

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
MARGHERITA GRAZIOLI
Fr. Povo Via della Resistenza n. 63 – 38123 Trento

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 54 DI DATA 30 DICEMBRE 2024

OGGETTO: Approvazione del Piano Programmatico 2025 – 2027, del Bilancio pluriennale 2025 – 2027 e del Budget per l'esercizio 2025.

Il giorno 30 dicembre 2024 ad ore 17.30, presso la sede dell'Azienda, convocato dalla Presidente, con avvisi recapitati ai singoli componenti, si è riunito il Consiglio di Amministrazione.

| | | |
|---------------------|------------------|----------------|
| Presenti i Signori: | SANTARELLI LUIGI | Presidente |
| | FEDRIZZI CARLO | Vicepresidente |
| | KETMAIER LUCA | Consigliere |
| | TOMASI NICOLETTA | Consigliere |

| | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|
| Assente giustificato: | DETASSIS GIORDANA | Consigliere |
|-----------------------|-------------------|-------------|

È presente il revisore dei conti dott. Stefano Tomazzoni.

Assiste il Direttore Generale: Martina Roncador

OGGETTO: Approvazione del Piano Programmatico 2025 – 2027, del Bilancio pluriennale 2025 – 2027 e del Budget per l'esercizio 2025.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Richiamato il regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle APSP approvato con D.P. Regione 13/4/6 n. 4/L e ss.mm., che al capo II art. 4 prevede l'aggiornamento a cadenza annuale, in occasione della presentazione del budget, del bilancio preventivo pluriennale con validità minima triennale;

ritenuto opportuno predisporre detto bilancio per il periodo 2025 - 2027;

preso atto dell'impossibilità di definire le risorse per il 2026 e 2027 a disposizione dell'Azienda, in assenza di autonome/predefinite fonti di finanziamento, con conseguente difficoltà a pianificare nuove attività aziendali per gli anni 2026 e 2027;

richiamata la deliberazione della Giunta Provinciale n. 2253 del 23/12/2024 di approvazione delle Direttive per l'assistenza sanitaria e assistenziale a rilievo sanitario nelle RSA per l'anno 2025 che prevede:

- il potenziamento del parametro assistenziale per l'attività infermieristica (incremento da n. 20,90 unità rapportate a tempo pieno a n. 21,74), per l'assistenza generica alla persona (da n. 94,57 unità equivalenti a n. 97,05) e per la funzione di coordinamento sanitario (da 10 a 12 ore settimanali);
- l'incremento della tariffa sanitaria di una quota pari al 20% rispetto alla tariffa sanitaria 2024 a copertura degli aumenti contrattuali intervenuti negli anni 2016 – 2024;
- la costituzione di uno specifico fondo per finanziare la copertura delle assenze lunghe dei medici dipendenti delle APSP, che dovrebbe garantire all'A.P.S.P. M. Grazioli, per l'anno 2025, la copertura della sostituzione dell'assenza lunga del Dirigente Medico dipendente;
- la possibilità per gli enti gestori di RSA che hanno una retta alberghiera base 2024 superiore alla media ponderata delle rette alberghiere base 2024 (pari a € 50,51) di aumentare la retta al massimo di € 2,00. Constatato che tale aumento rappresenta il massimo applicabile dall'A.P.S.P. Margherita Grazioli per il 2025 poiché nel 2024 ha avuto una retta base pari a € 53,50, superiore alla media ponderata delle APSP del Trentino;

viste le disposizioni contenute nelle sopracitate direttive RSA e preso atto che l'accettazione delle stesse costituisce accordo negoziale con l'APSS ex art. 8 octies e ss. del D.Lgs. 502/1992 e ss.mm.;

richiamata la deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2251 del 23/12/2024 di approvazione delle direttive triennali 2025 - 2027 per il conseguimento degli obiettivi di razionalizzazione e qualificazione delle spese;

richiamata la deliberazione della Giunta Provinciale n. 2254 dd. 23/12/2024 di approvazione delle Direttive dei Centri Diurni che prevede:

- l'aumento dei posti convenzionati sul territorio trentino al fine di prolungare la continuità della permanenza a domicilio della popolazione anziana;
- l'aumento forfettario della tariffa dei centri diurni del 20%, in analogia con quanto disposto rispetto all'aggiornamento della tariffa sanitaria RSA;
- l'incremento della tariffa relativa ai trasporti pari al 10% visti gli aumenti dei prezzi dei carburanti e del costo degli automezzi intervenuti negli ultimi anni;

preso atto che per questa Azienda è stato convenzionato un nuovo posto di Centro Diurno rispetto al 2024 portando a n. 26 posti totali;

verificato che per effetto delle sopracitate modifiche previste dalle direttive di Centro Diurno, il finanziamento provinciale a favore di questa A.P.S.P. passa da € 467.038,00 per l'anno 2024 ad € 574.766,40 per l'anno 2025;

preso atto che la prima annualità del bilancio pluriennale coincide con quella del **budget 2025** e verificato che quest'ultimo evidenzia un risultato sostanzialmente a pareggio (utile di € 667,77);

ritenuto di prevedere quanto segue per la definizione degli stanziamenti inseriti nel Bilancio Preventivo Pluriennale sugli anni 2026 e 2027:

- applicazione di un incremento dei costi (in particolare sui servizi esternalizzati, utenze e acquisti) nel 2026 e nel 2027 rispettivamente del 1,5% e 1,00% in relazione alla previsione di incremento dei prezzi al consumo (inflazione);
- incremento pari al tasso inflattivo previsto al punto precedente dei costi del personale dipendente compensato da maggiori ricavi per tariffa sanitaria PAT;
- incremento dei ricavi per produzione pasti da consegnare a domicilio, canoni degli alloggi protetti e retta alberghiera RSA in relazione alla crescita del tasso inflattivo;
- riduzione dei costi di personale medico in libera professione assunto per la sostituzione dell'assenza lunga del Dirigente Medico dipendente e corrispondente riduzione del contributo in c/esercizio PAT a copertura costo assenza;
- incremento degli ammortamenti del 5% per ognuno dei due esercizi a causa dei sempre più pressanti interventi di adeguamento della struttura residenziale la cui ultima ristrutturazione risale al 2005 (20 anni);

constatata la necessità di declinare il budget aziendale, in diversi budget per settori di attività e di corredare la documentazione contabile di una "Relazione al budget 2025", illustrativa dei criteri adottati per la definizione delle voci di costo e di ricavo maggiormente significative;

verificato che l'elaborazione dei succitati documenti avviene nel rispetto delle linee strategiche e degli obiettivi proposti dalla Presidente e dai Consiglieri;

evidenziato ancora che l'Azienda ha adottato già dal 01/01/2009 la contabilità analitica di cui agli artt. 9 e 29 del regolamento di contabilità approvato con D.P.Reg. 13/04/2006, n. 4/L al fine di monitorare l'andamento dei singoli settori operativi (RSA, Centro Diurno, Centro Servizi, Cucina, Alloggi Protetti e Punto prelievi) effettuando le chiusure infrannuali sulle quali il Direttore Generale ha presentato al Consiglio di Amministrazione relazione sull'andamento della gestione dei singoli centri di attività;

visti gli "Allegati al Budget 2025" che riportano la consistenza analitica del personale e la relativa spesa distinta per voci stipendiali e oneri riflessi, nel rispetto di quanto previsto dalle Direttive RSA – ALLEGATO 1 - Parte Prima – Punto 16.1.6 – Flussi informativi – Documentazione contabile;

esaminato il Budget 2025 della **Residenza Sanitaria Assistenziale** costruito sulla base delle ipotesi di tassi di saturazione dei posti disponibili nei vari servizi indicati nell'Allegato 73 al Budget 2025;

verificato che il **budget 2025 della RSA** presenta un risultato sostanzialmente a pareggio (**utile pari a € 2.451,28**) che è stato possibile conseguire aumentando la retta alberghiera giornaliera base di € 1,80, mantenendo il supplemento per la stanza singola e grazie alla continua ricerca di economie di gestione sul fronte dei costi;

richiamati gli incontri di data 30/12/2024 con il Comitato dei familiari e con i familiari della RSA, tenuto dal Presidente e dalla Direzione, nel corso del quale si è evidenziata la necessità di procedere all'aumento di retta base al fine di consentire una gestione della

RSA in equilibrio economico senza rinunciare al livello di qualità di servizi offerti agli utenti e continuando a garantire standard di sicurezza adeguati;

esaminati i conteggi relativi alla determinazione delle tariffe relative ai pasti erogati dall'Azienda (nei servizi dalla stessa gestiti) e preso atto che il costo della giornata alimentare per il 2025 è pari a € 15,12 (aumentata - rispetto al 2024 - di 50 centesimi);

esaminato il Budget 2025 della **Cucina** che consente di determinare il costo standard della giornata alimentare della RSA, del pasto interno (per gli utenti del Centro Diurno, del Centro Servizi - "Mensa Aperta" e per la mensa del personale) e il costo del pasto a domicilio e verificata la modalità di ribaltamento dei costi complessivi sui vari "centri di profitto";

verificato che tale budget di Cucina è sostanzialmente a pareggio (**utile di € 160,12**);

preso atto che il **Centro Diurno** è oggetto di specifico finanziamento da parte della Provincia Autonoma di Trento a seguito convenzione con l'A.P.S.S., come sopra indicato, mentre il Centro Servizi viene finanziato dal Comune di Trento;

verificato che il budget 2025 di Centro Diurno proposto per l'approvazione presenta **un margine a pareggio** prevedendo il convenzionamento di un ulteriore posto rispetto all'anno precedente, e constatato che i posti convenzionati 2025 passano da n. 25 a n. 26 totali;

visto il budget del **Centro Servizi** che presenta un **margine a pareggio**. Verificato che al fine del pareggio di bilancio si prevede che il Comune di Trento eroghi un finanziamento pari a € 180.839,03 (in aumento rispetto al finanziamento concesso per l'esercizio precedente pari ad € 170.000,00) e preso atto che l'incremento di finanziamento richiesto è dovuto alla necessità di coprire gli incrementi degli oneri contrattuali del personale 2016 - 2024 di tale centro di attività in precedenza coperto da contributo in conto esercizio PAT per rinnovo contrattuale;

esaminato ancora il budget **Alloggi Protetti**, che presenta un margine sostanzialmente in pareggio (**utile di € 13,31**) con un incremento dei canoni inferiore allo 0,2% rispetto al 2024 (sostanzialmente invariati);

esaminato quindi il Budget del settore di attività **Punto Prelievi** con margine in **perdita di € 1.956,94** e constatato che rispetto al budget dell'anno 2024 (di € 6.142,02) è stato possibile un notevole contenimento della stessa grazie all'incremento del finanziamento A.P.S.S. di Trento;

ritenuto di autorizzare per l'anno 2025 il Presidente alla sottoscrizione della Convenzione per la prosecuzione dell'attività di Punto Prelievi;

ritenuto di riconoscere alla presente le caratteristiche di urgenza per il corretto svolgimento dell'attività amministrativa nel nuovo esercizio e di dichiararla quindi immediatamente eseguibile;

acquisito il parere di regolarità tecnico - amministrativo e il parere di regolarità contabile del Direttore Generale ai sensi dell'art. 9, comma 4 della L.R. n. 7/2005 e ss. mm.;

visto lo Statuto dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Margherita Grazioli", approvato con deliberazione G.R. n. 293 dd. 09/10/2007, modificato con deliberazione G.R. n. 187 del 17/09/2010 e da ultimo modificato con deliberazione G.R. n. 49 dd. 16/03/2017;

vista la L.R. 21 settembre 2005, n. 7 coordinata con la L.R. 28 settembre 2016, n. 9;

visto il Regolamento Regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13/04/2006 n. 4/L successivamente modificato con D.P.Reg. 13/12/2007 n. 12/L e ultimamente modificato con D.P. Reg. 17/03/2017 n. 7;

visto il Regolamento Regionale relativo alla organizzazione generale, all'ordinamento del personale e alla disciplina contrattuale delle aziende pubbliche di servizi alla persona approvato con D.P.Reg. 17/10/2006 n. 12/L e ultimamente modificato con D.P.Reg. 17/03/2017 n. 6;

visti altresì i vigenti Regolamenti Aziendali di Organizzazione, di Contabilità, del Personale e dei Contratti;

ad unanimità di voti dei Consiglieri presenti e votanti, espressi nella forma di legge;

DELIBERA

1. di approvare il Bilancio Pluriennale 2025 - 2027 e il Piano programmatico a valere per lo stesso triennio;
2. di approvare il Budget 2025, che evidenzia un margine sostanzialmente a pareggio - utile presunto di € 667,77;
3. di accettare le disposizioni contenute nelle direttive RSA approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2253 del 23/12/2024 e di aderire al relativo sistema di finanziamento;
4. di accettare le disposizioni contenute nelle direttive di Centro Diurno approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2254 del 23/12/2024;
5. di autorizzare il Presidente a sottoscrivere la dichiarazione di adesione delle direttive RSA e di Centro Diurno;
6. di autorizzare il Presidente a sottoscrivere la convenzione 2025 con l'APSS per la gestione del Punto Prelievi nel testo che sarà trasmesso dai competenti uffici dell'Azienda Sanitaria;
7. di approvare i fascicoli allegati al budget recanti come titolo rispettivamente "Allegati al Budget 2025" e "Piano programmatico" e "Relazione al budget 2025";
8. di provvedere che il presente atto sia pubblicato entro 5 giorni dalla data di adozione per 10 giorni consecutivi all'albo dell'Azienda (www.apspgrazioli.it) ai sensi dell'art. 20, comma 6 della L.R. n. 7/2005 coordinata con la L.R. 28 settembre 2016, n. 9 nel rispetto della L.R. 31/07/1993 n. 13 e ss.mm. e del D.Lgs. 30/06/2003 n. 196;
9. di dichiarare la presente deliberazione non soggetta al controllo preventivo di legittimità, salvo esplicita richiesta da parte della Giunta Provinciale di Trento ai sensi dell'art. 13, comma 3, della L.P. 24 luglio 2012, n. 15;
10. di dare atto che avverso la presente deliberazione sono ammessi i seguenti ricorsi da parte di chi abbia un interesse concreto ed attuale:
 - ricorso al Tribunale Amministrativo Regionale di Trento, entro 60 giorni, ai sensi dell'art. 2, lett. b) della Legge 06/12/1971 n. 1034;
 - ricorso straordinario al Presidente della Repubblica, entro 120 giorni, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. 24/11/1971 n. 1199.
11. di dichiarare con separata votazione, a voti unanimi, l'immediata eseguibilità del presente atto.

Verbale letto, approvato e sottoscritto

f.to I membri del Consiglio

FEDRIZZI CARLO

KETMAIER LUCA

TOMASI NICOLETTA

IL PRESIDENTE

Santarelli Luigi



IL DIRETTORE GENERALE

Martina Roncador



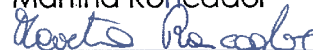
PARERE DI REGOLARITÀ TECNICO-AMMINISTRATIVA

Vista la presente deliberazione, si esprime, ai sensi dell'art. 9, comma 4 della L.R. 21 settembre 2005, n. 7, parere **POSITIVO** in ordine alla regolarità tecnico - amministrativa, senza osservazioni.

Trento, 30 dicembre 2024

IL DIRETTORE GENERALE

Martina Roncador



PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Vista la presente deliberazione, si esprime, ai sensi dell'art. 9, comma 4 della L.R. 21 settembre 2005, n. 7, parere **POSITIVO** in ordine alla regolarità contabile, senza osservazioni.

Trento, 30 dicembre 2024

IL DIRETTORE GENERALE

Martina Roncador

