

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

## DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 24 DI DATA 30 DICEMBRE 2020

**OGGETTO:** Approvazione del Piano Programmatico 2021 – 2023, del Bilancio pluriennale 2021 – 2023 e del Budget per l'esercizio 2021.

Il giorno 30 dicembre 2020, ad ore 18:00, a mezzo strumenti di videoconferenza, convocato dal convocato dal Presidente, con avvisi recapitati ai singoli componenti, si è riunito il Consiglio di Amministrazione.

Presenti i Signori:	TOMASI NICOLETTA	Presidente
	DETASSIS ANDREA	Vicepresidente
	BONVECCHIO ELEKTRA	Consigliere
	FEDRIZZI CARLO	Consigliere

Assente giustificato:	SANTARELLI LUIGI	Consigliere
-----------------------	------------------	-------------

Assiste il Direttore Generale: Patty Rigatti

**OGGETTO:** Approvazione del Piano Programmatico 2021 – 2023, del Bilancio pluriennale 2021 – 2023 e del Budget per l'esercizio 2021.

*Premesso che nel D.P.C.M. 3 novembre 2020, all'art. 1, comma 9, lettera o), si raccomanda fortemente che nell'ambito delle pubbliche amministrazioni le riunioni si svolgono in modalità a distanza, salvo la sussistenza di motivate ragioni e richiamato il D.L. 18/2020 nel quale si prevede la possibilità di utilizzare strumenti informatici quali la videoconferenza per l'organizzazione delle sedute del Consiglio di Amministrazione senza le necessarie modifiche dei vigenti Regolamenti interni.*

## **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 2021 - 2023;

preso atto dell'impossibilità di definire a cadenza triennale le risorse a disposizione dell'Azienda, in assenza di autonome fonti di finanziamento, con conseguente difficoltà a pianificare nuove attività aziendali per gli anni 2022 e 2023;

richiamata la deliberazione della Giunta Provinciale n. 2265 dd. 22/12/2020 di approvazione delle direttive per l'assistenza sanitaria e assistenziale nelle RSA che prevede:

- la possibilità di aumentare l'importo della retta 2021 fino alla media ponderata del 2020, per le APSP che hanno una retta alberghiera base 2020 inferiore a tale media (€ 47,95);
- la possibilità, per le APSP sopra la media, di aumentare l'importo della retta 2021 entro i limiti di incremento dell'indice inflattivo degli ultimi 12 mesi e l'introduzione di un sistema sanzionatorio in caso di mancato rispetto di tali disposizioni (sospensione del finanziamento pari al 10% della tariffa fino a rideterminazione della retta);
- l'istituzione (legge di stabilità provinciale 2021) di uno specifico fondo nel Bilancio dell'APSS di Trento di € 10 milioni destinato a sostenere le RSA in difficoltà economica a causa della pandemia;

verificato che la retta base in vigore nell'APSP è superiore alla media ponderata e che in virtù dell'indice inflattivo negativo (-0,2%) non verrà aumentata la retta;

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. 2187 del 22/12/2020 di approvazione delle direttive triennali 2021 - 2023 per l'efficientamento (razionalizzazione e qualificazione delle spese);

richiamata la deliberazione della G.P. n. 2266 dd. 22/12/2020 di approvazione delle Direttive dei Centri Diurni che non prevedono modifiche sostanziali rispetto alle direttive dell'anno precedente;

preso atto che il finanziamento provinciale 2021 del Centro Diurno è rimasto invariato rispetto al 2020 e pari a € 449.098,00;

ritenuto di procedere con i seguenti criteri alla definizione degli stanziamenti inseriti nel Bilancio Preventivo Pluriennale sugli anni 2022 e 2023:

- non è prevista l'applicazione di alcun indice di rivalutazione nel 2022 e nel 2023 in relazione all'andamento dei prezzi degli ultimi 12 mesi (deflazione);
- dal 2022 si prevedono maggiori ricavi rispetto al 2021 per effetto della rimodulazione dei tassi di saturazione sui dati storici pre – pandemia. Per la stessa ragione sono stati rivisti i costi 2022 rispetto al 2021, depurandoli da:
  - incrementi (es. costo del personale integrativo necessario per fronteggiare l'emergenza, acquisto dispositivi di sicurezza, costi aggiuntivi di sanificazione);
  - decrementi (es. contratto parrucchiera e pedicure sospesi per una parte del 2021);
- incremento di € 5.000,00 per ciascun esercizio - 2022 e 2023 - per l'istituzione dei due posti di Centro Diurno a pagamento;

preso atto che la prima annualità del bilancio pluriennale coincide con quella del budget 2021 che, costituendosi come riferimento per l'attività di gestione dell'Azienda;

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 2021", 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 dal 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, Punto prelievi e Punto riabilitativo) 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 2021" 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 – Parte Prima – Punto 16 – Flussi informativi;

esaminato il Budget 2021 della Residenza Sanitaria Assistenziale costruito tenendo conto degli effetti economici della pandemia in corso, sulla base delle ipotesi di riapertura dei servizi sospesi e sulla base delle ipotesi di tassi di saturazione dei posti disponibili nei vari servizi indicati nell'Allegato 65 al Budget 2021;

verificato che senza accesso allo specifico fondo provinciale nel Bilancio dell'APSS di Trento sopra citato, destinato a sostenere le RSA in difficoltà economica causa della

pandemia, questa Azienda si troverebbe nella condizione di dover approvare un budget della RSA in perdita di € 762.246,62;

constatato che nel budget RSA 2021 è stato inserito un ricavo (contributo in conto esercizio) pari all'importo di € 762.246,62 al fine di presentare un conto economico previsionale in pareggio (vedasi sintesi generale dei ricavi RSA – Allegato 68);

richiamato l'incontro in teleconferenza di data 30/12/2020 con il Comitato dei familiari della RSA, tenuto da Presidenza e Direzione, nel corso della quale si è evidenziato che non si procederà ad alcun aumento della retta alberghiera 2021 e che è intenzione di mantenere la differenziazione retta di + € 1,00 per la stanza singola;

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 2021 è pari a € 14,00 (aumentata - rispetto al 2020 - di 86 centesimi);

esaminato il Budget 2021 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 servizio “Domeniche al centro” 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 € 472,70);

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., mentre il Centro Servizi viene finanziato dal Comune di Trento;

verificato che il budget 2021 di Centro Diurno proposto per l'approvazione presenta un utile di € 14.775,54 mentre quello del Centro Servizi è a pareggio;

esaminato il Budget del Centro Servizi e verificato che al fine del pareggio di bilancio si prevede che il Comune di Trento eroghi un finanziamento pari a € 165.850,00 (sostanzialmente uguale al finanziamento dell'esercizio precedente);

esaminato ancora il Budget Alloggi Protetti, che presenta un margine sostanzialmente in pareggio (utile di € 6,31) con un aumento percentuale dei canoni che varia dallo 0,72% allo 2,17% a seconda della tipologia di alloggio (aumento in valore assoluto al massimo di € 19,17 al mese);

esaminato quindi il Budget del settore di attività Punto Prelievi con margine in perdita di € 3.125,29 e rilevato che l'Azienda Sanitaria ha confermato anche per il 2021 un finanziamento del servizio pari a € 1.000 al mese (solo per i periodi di apertura);

ritenuto fondamentale – nell'ottica di agevolare le persone anziane e con problemi di salute della Collina est che potrebbero essere in difficoltà nello spostamento presso punti prelievi più distanti rispetto a questo – mantenere aperto questo ramo di attività quale servizio che genera valore sociale per la comunità intera e ritenuto quindi di autorizzare la

Presidente alla sottoscrizione della Convenzione per la prosecuzione dell'attività di Punto Prelievi fino al 31/12/2021;

esaminato infine il Budget del Punto Riabilitativo che presenta un margine a pareggio e ritenuto di dover avviare una riflessione sulle possibili strategie da porre in essere al fine di contenere eventuali perdite a consuntivo;

evidenziato come l'utile complessivo del Budget generale 2021 risulta pari a € 12.129,27, derivante dalla somma dei risultati dei vari centri di attività;

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 del Direttore e il parere di regolarità contabile del Funzionario di Ragioneria 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 2021 - 2023 e il Piano programmatico a valere per lo stesso triennio;
2. di prendere atto che senza alcuna forma di ristoro legata agli effetti economici negativi della pandemia in corso, il budget 2021 della RSA presenterebbe una perdita di € 762.246,62 a copertura della quale si è provveduto a mezzo inserimento - nel budget di tale centro di attività - di un contributo in conto esercizio sul fondo per il sostegno economico delle RSA previsto dalla legge di stabilità provinciale 2021;

3. di approvare il Budget 2021, che evidenzia un'utile presunto di € 12.129,27;
4. di accettare le disposizioni contenute nelle direttive RSA approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2265 del 22/12/2020 e di aderire al relativo sistema di finanziamento;
5. di accettare le disposizioni contenute nelle direttive di Centro Diurno approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2266 del 22/12/2020;
6. di autorizzare la Presidente a sottoscrivere la dichiarazione di adesione delle direttive RSA e di Centro Diurno;
7. di autorizzare la Presidente a sottoscrivere la convenzione 2021 con l'APSS per la gestione del Punto Prelievi e del Punto Riabilitativo nel testo che sarà trasmesso a breve dai competenti uffici dell'Azienda Sanitaria;
8. di approvare i fascicoli allegati al budget recanti come titolo rispettivamente "Allegati al Budget 2021" e "Relazione al budget 2021";
9. 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](http://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;
10. 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;
11. 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.
12. di dichiarare con separata votazione, a voti unanimi, l'immediata eseguibilità del presente atto.

Verbale letto, approvato e sottoscritto

I membri del Consiglio

ELEKTRA BONVECCHIO

ANDREA DETASSIS

CARLO FEDRIZZI

IL PRESIDENTE

Nicoletta Tomasi

IL DIRETTORE GENERALE

Patty Rigatti

---

**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 2020

IL DIRETTORE GENERALE

Patty Rigatti

---

**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 2020

Il Funzionario di Ragioneria

Martina Roncador