

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

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 22 DI DATA 30 DICEMBRE 2021

OGGETTO: Approvazione del Piano Programmatico 2022 – 2024, del Bilancio pluriennale 2022 – 2024 e del Budget per l'esercizio 2022.

Il giorno 30 dicembre 2021 ad ore 18.00, presso la sede dell'Azienda, convocato dalla Presidente, con avvisi recapitati ai singoli componenti, si è riunito il Consiglio di Amministrazione.

Presenti i Signori:	TOMASI NICOLETTA	Presidente
	DETASSIS ANDREA	Vicepresidente
	FEDRIZZI CARLO	Consigliere
	SANTARELLI LUIGI	Consigliere

Assente giustificato:	BONVECCHIO ELEKTRA	Consigliere
-----------------------	--------------------	-------------

Assiste il Direttore Generale: Patty Rigatti

OGGETTO: Approvazione del Piano Programmatico 2022 – 2024, del Bilancio pluriennale 2022 – 2024 e del Budget per l'esercizio 2022.

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 2022 - 2024;

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 2023 e 2024;

richiamata la deliberazione della Giunta Provinciale n. 2230 dd. 16/12/2021 di approvazione delle direttive per l'assistenza sanitaria e assistenziale nelle RSA che prevede:

- la possibilità per gli enti gestori che applicano una retta alberghiera base 2021 superiore alla media ponderata delle rette alberghiere 2021 di aumentare la retta al massimo di € 1,00, pena la sospensione del 10% del finanziamento fino alla rideterminazione della retta e al rimborso ai residenti;
- il ripristino delle modalità ordinarie di finanziamento della tariffa sanitaria (a presenza effettiva) e del recupero tariffario in caso di mancato rispetto del parametro di personale;
- il mantenimento di 2 posti letto di isolamento (per le strutture con più di 80 posti letto) con remunerazione del vuoto per pieno, fino a diversa indicazione da parte del Dipartimento Salute e politiche sociali;
- parificazione dell'importo delle tariffe sanitarie previste per i posti letto convenzionati con altri Servizi Sanitari Regionali alle tariffe per i posti convenzionati con l'APSS di Trento.

accertata la necessità di incrementare di € 1,00 la retta alberghiera base 2022 in vigore nell'APSP (+ 1,98% rispetto al 2021), considerando che l'incremento del costo della vita degli ultimi 12 mesi è pari al 3,60% e che la retta non ha subito alcun aumento da 2013 (è rimasta invariata per 8 anni);

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. 2233 dd. 16/12/2021 di approvazione delle Direttive dei Centri Diurni che prevedono – pur permanendo lo stato di emergenza – il

ripristino della modalità di finanziamento ordinaria (se la media delle presenze rilevate nei primi 9 mesi dell'anno è inferiore all'85% rispetto alla saturazione, si ha una riduzione del finanziamento - quantificata come controvalore economico - pari alla differenza fra il finanziamento all'85% e quello corrispondente al reale tasso di occupazione medio;

preso atto che il finanziamento provinciale 2022 del Centro Diurno per i 25 posti convenzionati è rimasto invariato rispetto al 2021 e pari a € 449.098,00;

preso atto che la prima annualità del bilancio pluriennale coincide con quella del **budget 2022** e verificato che quest'ultimo evidenzia **una perdita complessiva pari a € 5.858,16;**

ritenuto di prevedere quanto segue per la definizione degli stanziamenti inseriti nel Bilancio Preventivo Pluriennale sugli anni 2023 e 2024:

- è prevista l'applicazione di un incremento dei costi (in particolare sui servizi esternalizzati e utenze) nel 2023 e nel 2024 del 1,5% in relazione alla previsione di incremento dei prezzi al consumo (inflazione);
- nel 2023 si prevede di riportare in saturazione prossima al 100% i posti letto della RSA (con una media di posti letto occupati di 186,20 su 187 posti complessivi) con un incremento di ricavi pari a circa € 110.000,00;
- nel 2024 si prevede/auspica di poter aumentare di € 1,10 la retta alberghiera giornaliera al fine di compensare parzialmente gli effetti negativi dell'inflazione sui costi (incremento di ricavi per circa € 74.700,00);
- nel 2023 e nel 2024 è previsto un incremento dei ricavi di centro diurno (€ 6.300 circa di incremento annuo) per sviluppo dei servizi a pagamento (per ogni anno previsto un incremento di 2 presenze giornaliere settimanali). Sono stati aumentati i costi del personale per garantire la copertura del parametro per tale centro di attività, come previsto da direttive;
- nel 2023 e nel 2024 è previsto un incremento di ricavi di centro servizi (€ 17.000 circa di incremento annuo) per sviluppo delle attività a favore dell'utenza del territorio (progetto Casa Melograno);
- nel 2023 e nel 2024 non è stato previsto alcun incremento dei ricavi per produzione pasti da consegnare a domicilio (non applicato tasso inflattivo). Si ricorda che nel corso del 2022 andranno rinegoziati gli accordi col comune di Trento in quanto la convenzione è in scadenza (31/12/2022);
- viene ancora previsto un incremento delle rendite patrimoniali nel 2023 e 2024 (+ € 5.000 per ciascuno dei due esercizi) per concessione in uso degli spazi del Centro Servizi (attività sospese durante la pandemia);
- dal 2023 si prevede che il Punto prelievi rimanga aperto 12 mesi su 12 con incremento ricavi tra 2022 e 2023 di € 1.000 (nel 2022 la riapertura è prevista da febbraio);

verificato che le sopra citate previsioni consentono di mantenere in equilibrio la gestione dei due esercizi successivi al 2022 ed evidenziato che il margine degli esercizi della seconda e della terza annualità del Bilancio Pluriennale è sostanzialmente a pareggio (leggero utile sia nel 2023 che nel 2024);

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 2022",

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, 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 2022" 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 17 – Flussi informativi;

esaminato il Budget 2022 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 61 al Budget 2022;

verificato che il budget 2022 della RSA presenta un **utile pari a € 1.897,30** (margine sostanzialmente a pareggio);

richiamato l'incontro di data 30/12/2021 con il Comitato dei familiari della RSA, tenuto da Presidenza e Direzione, nel corso del quale si è evidenziata la necessità di aumentare la retta alberghiera 2022 di € 1,00 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 2022 è pari a € 13,50 (diminuita - rispetto al 2021 - di 50 centesimi);

esaminato il Budget 2022 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 € 436,91**);

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 2022 di Centro Diurno proposto per l'approvazione presenta una **perdita di € 5.800,61** e richiamate le azioni poste in essere negli esercizi precedenti per comprimere la perdita su tale centro di attività;

visto il budget del **Centro Servizi** che presenta un **marginale a pareggio**. Verificato che al fine del pareggio di bilancio si prevede che il Comune di Trento eroghi un finanziamento pari a € 170.000,00 (+ € 4.150,00 rispetto all'esercizio precedente);

esaminato ancora il budget **Alloggi Protetti**, che presenta un margine sostanzialmente in pareggio (**utile di € 35,20**) con un aumento percentuale dei canoni che varia dallo 0,01% allo 0,23% a seconda della tipologia di alloggio (aumento in valore assoluto al massimo di € 2,00 al mese);

esaminato quindi il Budget del settore di attività **Punto Prelievi** con margine in **perdita di € 2.426,96** e che anche per il 2022 è previsto un finanziamento da parte dell'Azienda Sanitaria pari a € 1.000 al mese (solo per i periodi di apertura). Verificato ancora che la riapertura del servizio è prevista dal 01/02/2022, subordinata al reperimento di personale infermieristico;

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 31/12/2022;

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 2022 - 2024 e il Piano programmatico a valere per lo stesso triennio;
2. di approvare il Budget 2022, che evidenzia una perdita presunta di € 5.858,16;
3. di accettare le disposizioni contenute nelle direttive RSA approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2230 del 16/12/2021 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. 2233 del 16/12/2021;
5. di autorizzare la Presidente a sottoscrivere la dichiarazione di adesione delle direttive RSA e di Centro Diurno;
6. di autorizzare la Presidente a sottoscrivere la convenzione 2022 con l'APSS per la gestione del Punto Prelievi nel testo che sarà trasmesso a breve dai competenti uffici dell'Azienda Sanitaria;
7. di approvare i fascicoli allegati al budget recanti come titolo rispettivamente "Allegati al Budget 2022" e "Relazione al budget 2022";
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

I membri del Consiglio

ANDREA DETASSIS

CARLO FEDRIZZI

LUIGI SANTARELLI

F.to LA PRESIDENTE

Nicoletta Tomasi

F.to 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 2021

F.to 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 2021

F.to Il Funzionario di Ragioneria

Martina Roncador