

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

“S. Spirito - Fondazione Montel”

Pergine Valsugana
PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO

Prot. n° 0003511

VERBALE DI DELIBERAZIONE N. 30

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2019.

L'anno **duemilaventi** addì **diciannove** del mese di **giugno** alle ore 18:30 nella sala delle riunioni presso la sede dell'A.P.S.P. in Pergine Valsugana via Marconi n° 4 a seguito di regolare convocazione recapitata ai singoli consiglieri, al Direttore Generale e al Revisore unico dei conti, nei termini e con le modalità previste dallo Statuto si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'A.P.S.P. “S. Spirito - Fondazione Montel” di Pergine Valsugana.

Presenti i signori:

Dott.	PINTARELLI	Diego	Presidente
Sig.	ECCHER	Claudio	Vicepresidente
Sig.	BIASI	Luciano	Consigliere
Sig.ra	BORTOLAMEDI	Michela	Consigliere
Sig.ra	ZAMPEDRI	Daria	Consigliere

Assenti	
Giust.	Ingiust.

Assiste il Direttore Generale dell'A.P.S.P. dott. Bertoldi Giovanni in qualità di Segretario verbalizzante della seduta.

Partecipa alla riunione del Consiglio di Amministrazione la dott.ssa Tomio Martina in qualità di Revisore unico dei conti.

Constatata la validità dell'adunanza per l'intervento del prescritto numero legale di Consiglieri, il Presidente dichiara aperta la seduta e invita i presenti a discutere e a deliberare in merito all'oggetto.

Deliberazione n. 30 dd. 19/06/2020

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2019.

Premesso che:

- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 103 dd. 28/12/2018 veniva approvato il Bilancio preventivo economico annuale – Budget 2019;
- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 104 dd. 28/12/2018 veniva approvato il Bilancio preventivo economico pluriennale di previsione 2019 – 2021;
- nel corso dell'anno 2019, sono state effettuate le seguenti verifiche sull'andamento della gestione e sulla correttezza amministrativa, come previsto dal comma 3 dell'art. 6 della L.R. n. 7 dd. 21/09/2005 e ss.mm. e dal comma 3 dell'art. 4 del Regolamento per la contabilità:
 1. deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 34 dd. 29/04/2019, esecutiva, con la quale veniva preso atto, tra l'altro, dell'esame e dell'analisi della situazione economico-finanziaria del 1° trimestre 2019;
 2. deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 59 dd. 30/07/2019, esecutiva, con la quale veniva preso atto, tra l'altro, dell'analisi contabile al 30/06/2019 con proiezione al 31/12/2019;
 3. deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 82 dd. 28/10/2019, esecutiva, con la quale veniva preso atto, tra l'altro, dell'esame e dell'analisi della situazione economico-finanziaria del 3° trimestre 2019;
 4. deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 109 dd. 20/12/2019, esecutiva, con la quale veniva preso atto, tra l'altro, dell'analisi contabile al 30/11/2019 con proiezione al 31/12/2019;

Viste le risultanze derivanti dalle seguenti scritture contabili al 31/12/2019:

- libro giornale
- libro degli inventari
- libro dei cespiti ammortizzabili;

Constatato che le sopraccitate scritture contabili risultano complete e rispondenti ai requisiti di legge;

Constatato che l'A.P.S.P. è tenuta ad approvare il Bilancio di esercizio entro il 30 aprile di ogni anno, ai sensi di quanto disposto dall'art. 40, comma 4 della L.R. n. 7 dd. 21/09/2005 e ss.mm. e dall'art. 10, comma 4 del Regolamento Regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13/04/2006 n. 4/L e ss.mm.;

Preso atto di quanto disposto dall'art. 107, comma 1, lettera a) del D.L. n. 18/2020;

Richiamata la Circolare n. 24/2020 di U.P.I.P.A. s.c. prot. n. 280/CONS/RV/rv dd. 23/03/2020, con la quale veniva comunicato che, sulla base delle disposizioni contenute nel sopraccitato art. 107, co. 1 lett. a) D.L. n. 18/2020, il termine di adozione dei rendiconti o dei bilanci d'esercizio relativi all'esercizio 2019, ordinariamente fissato al 30 aprile, è differito al 30 giugno 2020;

Richiamato inoltre l'art. 12 del Regolamento per la contabilità approvato con decreto del Commissario straordinario n. 16 dd. 29/02/2008 e s.m., il quale cita testualmente:

1. *Il bilancio di esercizio è il documento contabile con il quale viene rappresentata la situazione patrimoniale e finanziaria dell'A.P.S.P. e tramite il quale viene quantificato il risultato economico conseguito nell'esercizio di riferimento.*
2. *Il bilancio di esercizio deve essere redatto con chiarezza e deve rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'A.P.S.P. ed il risultato economico dell'esercizio che si chiude il 31 dicembre di ogni anno.*

3. *Il bilancio di esercizio è redatto secondo quanto previsto dalla L.R. 21 settembre 2005, n. 7 e s.m. e dai relativi regolamenti di esecuzione.*
4. *Il bilancio di esercizio viene approvato entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento, nel rispetto della normativa regionale e delle disposizioni del Codice civile.*
5. *Il bilancio di esercizio viene redatto dal Direttore Generale e presentato dal Presidente al Consiglio di Amministrazione per l'approvazione e può essere redatto anche per centri di costo, servizi o prestazioni.*

Richiamato l'art. 1, comma 1, lettera q) del decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7 con il quale venivano approvati gli schemi dei modelli contabili riferiti al Bilancio preventivo e al Bilancio di esercizio;

Richiamato l'art. 1, comma 1, lettera f), punto 1.1. del sopraccitato Decreto del Presidente della Regione n. 7/2017 che modifica l'art. 10 del Regolamento Regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13/04/2006 n. 4/L e ss.mm. in base al quale "Il bilancio di esercizio dimostra i risultati della gestione; esso comprende lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa, il rendiconto finanziario e la relazione sull'andamento della gestione";

Constatato che nel corso dell'Esercizio Finanziario 2019 la tenuta della contabilità economica si è uniformata ai modelli contabili riferiti al Bilancio di esercizio previsti da quanto disposto dalla deliberazione dal decreto del Presidente della Regione n. 7 dd. 17 marzo 2017;

Visto il Bilancio di esercizio 2019 dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Spirito – Fondazione Montel" di Pergine Valsugana costituito da:

- a) Stato Patrimoniale
- b) Conto Economico
- c) Nota integrativa
- d) Rendiconto finanziario
- e) Relazione sull'andamento della gestione

che allegati alla presente deliberazione ne forma parte integrante e sostanziale;

Vista la relazione al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019 del Revisore Unico, nominato con deliberazione n. 24 dd. 28/04/2014, rinnovato con deliberazione n. 36 dd. 27/04/2017 e prorogato con deliberazione n. 14 dd. 29/04/2020 fino al 30/06/2020, nuovo termine fissato per l'approvazione del Bilancio di esercizio 2019;

Ritenuto pertanto di prendere atto della Relazione del Revisore Unico dd. 18/06/2020, che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, con la quale l'organo di revisione esprime giudizio positivo all'approvazione del Bilancio di esercizio 2019;

Che con la stessa Relazione il Revisore Unico certifica il rispetto delle Direttive Triennali 2017 – 2019 approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2537 dd. 29/12/2016 successivamente integrata con deliberazione 215 dd. 10/02/2017 e di seguito prorogate fino al 30/06/2020 con deliberazione n. 2171 dd. 20/12/2019 finalizzate al conseguimento degli obiettivi per la razionalizzazione e qualificazione della spesa;

Ritenuto pertanto di procedere all'approvazione del Bilancio di esercizio 2019 dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Spirito - Fondazione Montel" di Pergine Valsugana, secondo gli schemi sopra richiamati;

Preso atto, dall'analisi dei documenti contabili e dai prospetti rappresentativi del Bilancio di esercizio 2019, delle seguenti risultanze:

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€ 11.954.820,29
Costi della produzione	- € 11.936.737,13

Risultato della gestione	€ 18.083,16
Proventi finanziari	€ 0,00
Interessi ed altri oneri finanziari	- € 30,71
Risultato della gestione finanziaria	- € 30,71
Risultato prima delle imposte	€ 18.052,45
Imposte	- € 17.395,00
Utile dell'Esercizio	€ 657,45

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni	46.802.491,48
Attivo circolante	3.480.318,12
Ratei e risconti attivi	97.236,51
Totale Attivo	50.380.046,11

PASSIVO

Patrimonio netto	36.041.293,40
Capitale di terzi	8.599.032,00
Ratei e risconti passivi	5.739.720,71
Totale Passivo	50.380.046,11

Constato pertanto che il Conto Economico del Bilancio di esercizio 2019 chiude con un utile pari ad € 657,45 che troverà collocazione, con segno positivo, nella voce Patrimonio netto dello Stato Patrimoniale come previsto dall'art. 15 del sopraccitato Regolamento Regionale, un attivo patrimoniale pari ad € 50.380.046,11 ed un patrimonio netto pari ad € 36.041.293,40;

Richiamato il punto 17.5 DOCUMENTAZIONE CONTABILE della Parte Prima delle "Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie Assistenziali (RSA) pubbliche e private a sede territoriale ed ospedaliera del Servizio Sanitario Provinciale (SSP) per l'anno 2020 e relativo finanziamento" approvate con deliberazione della G.P. n. 2175 dd. 20/12/2019 con il quale viene ribadito l'obbligo in capo alle A.P.S.P. di trasmettere al Servizio politiche sanitarie e per la non autosufficienza della Provincia di Trento entro 15 giorni dall'approvazione il Bilancio di esercizio 2019 con relative relazioni ed allegati;

Ritenuto infine di individuare quale responsabile del procedimento il Collaboratore Amministrativo - Responsabile Area Economica Finanziaria Sig.ra Corradi Chiara, ai sensi del combinato disposto dell'art. 7, comma 4 lett. o) e dell'art. 21 comma 7 del Regolamento di organizzazione generale così come risultante dalla determinazione del Direttore Generale n. 24 dd. 05/02/2020;

Constato che tale provvedimento rientra nelle competenze del Consiglio di Amministrazione come stabilito dall'art. 16 dello Statuto;

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Verificata l'assenza di conflitti di interesse ai sensi dell'art. 8 del Regolamento Regionale concernente l'organizzazione generale, l'ordinamento del personale e la disciplina contrattuale delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 17/10/2006 n. 12/L e ss.mm. nonché del "Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza" vigente, approvato con apposita deliberazione del Consiglio di Amministrazione;

Visti:

- la L.R. 21/09/2005 n. 7 e ss.mm.;

- il Regolamento Regionale concernente l'organizzazione generale, l'ordinamento del personale e la disciplina contrattuale delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 17/10/2006 n. 12/L e ss.mm.;
- il Regolamento Regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13/04/2006 n. 4/L e ss.mm.;
- lo Statuto dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Spirito – Fondazione Montel" di Pergine Valsugana approvato con deliberazione della Giunta Regionale n. 80 dd. 12/04/2017;
- il Regolamento di organizzazione generale dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Spirito – Fondazione Montel" di Pergine Valsugana approvato con decreto del Commissario straordinario n. 13 dd. 29/02/2008 e ss.mm.;
- il Regolamento per la contabilità dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Spirito – Fondazione Montel" di Pergine Valsugana approvato con decreto del Commissario straordinario n. 16 dd. 29/02/2008 e ss.mm.;
- il Regolamento per i contratti dell'A.P.S.P. "S. Spirito - Fondazione Montel" di Pergine Valsugana (TN) approvato con decreto del Commissario Straordinario n. 15 dd. 29/02/2008 e ss.mm.;
- il Regolamento per il personale dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Spirito – Fondazione Montel" di Pergine Valsugana approvato con decreto del Commissario straordinario n. 14 dd. 29/02/2008 e ss.mm.;
- il Regolamento di funzionamento del Consiglio di Amministrazione approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 42 dd. 27/08/2008 e ss.mm.;
- il Regolamento per la disciplina dell'albo informatico dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Spirito – Fondazione Montel" di Pergine Valsugana approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 4 dd. 24/02/2012 e ss.mm.;
- il "Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza" vigente, approvato con apposita deliberazione del Consiglio di Amministrazione;
- il "Codice in materia di protezione dei dati personali", emanato con D.Lgs. n. 196 dd. 30/06/2003;
- il Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 27 aprile 2016;
- il D.Lgs. n. 101 dd. 10/08/2018 in materia di adeguamento alla normativa nazionale alle disposizioni del regolamento;
- le *"Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e Assistenziali (RSA) pubbliche e private a sede territoriale ed ospedaliera del Servizio Sanitario Provinciale (SSP) per l'anno 2020 e relativo finanziamento"*, approvate con deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2175 dd. 20/12/2019;

Tutto ciò premesso, a voti unanimi espressi nelle forme di legge,

d e l i b e r a

1. Di approvare il Bilancio di esercizio 2019 dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Spirito – Fondazione Montel" di Pergine Valsugana costituito dai seguenti documenti contabili:
 - a) Stato Patrimoniale

b) Conto Economico
 c) Nota integrativa
 d) Rendiconto finanziario
 e) Relazione sull'andamento della gestione
 che allegati alla presente deliberazione ne forma parte integrante e sostanziale.

2. Di approvare il risultato del Conto Economico 2019:

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€ 11.954.820,29
Costi della produzione	- € 11.936.737,13
Risultato della gestione	€ 18.083,16
Proventi finanziari	€ 0,00
Interessi ed altri oneri finanziari	- € 30,71
Risultato della gestione finanziaria	- € 30,71
Risultato prima delle imposte	€ 18.052,45
Imposte	- € 17.395,00
Utile dell'Esercizio	€ 657,45

3. Di prendere atto dello Stato Patrimoniale al 31/12/2019:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni	46.802.491,48
Attivo circolante	3.480.318,12
Ratei e risconti attivi	97.236,51
Totale Attivo	50.380.046,11

PASSIVO

Patrimonio netto	36.041.293,40
Capitale di terzi	8.599.032,00
Ratei e risconti passivi	5.739.720,71
Totale Passivo	50.380.046,11

4. Di prendere atto della Relazione del Revisore Unico dd. 18/06/2020, che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, con la quale l'organo di revisione esprime giudizio positivo all'approvazione del Bilancio di esercizio 2019.

5. Di prendere atto pertanto che il Conto Economico del Bilancio di esercizio 2019 chiude con un utile pari ad € 657,45 che troverà collocazione, con segno positivo, nella voce Patrimonio netto dello Stato Patrimoniale come previsto dall'art. 15 del Regolamento Regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13/04/2006 n. 4/L e ss.mm..

6. Di prendere atto che al 31/12/2019 lo Stato Patrimoniale del Bilancio di esercizio 2019 evidenzia un totale attività pari ad € 50.380.046,11 ed un patrimonio netto pari ad € 36.041.293,40.

7. Di trasmettere copia della seguente deliberazione con relative relazioni ed allegati al Servizio politiche sanitarie e per la non autosufficienza della Provincia di Trento, come previsto al punto 17.5 DOCUMENTAZIONE CONTABILE della Parte Prima delle "Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie Assistenziali (RSA) pubbliche e private a sede territoriale ed ospedaliera del Servizio Sanitario Provinciale (SSP) per l'anno 2020 e relativo finanziamento" approvate con deliberazione della G.P. n. 2175 dd. 20/12/2019.

8. Di individuare quale responsabile del procedimento il Collaboratore Amministrativo - Responsabile Area Economica Finanziaria Sig.ra Corradi Chiara.

9. Di diffondere il presente provvedimento tramite il sito internet istituzionale dell'A.P.S.P. (www.apsp-pergine.it), ai sensi dell'art. 32 della L. 69/2009.
10. Di provvedere che il presente provvedimento sia pubblicato entro 10 giorni dalla data di adozione per 10 giorni consecutivi all'albo dell'Azienda (www.apsp-pergine.it) ai sensi dell'art. 20, commi 1 e 4 della L.R. n. 7/2005 nel rispetto della L.R. 31/07/1993 n. 13 e ss.mm. e del D.Lgs. 30/06/2003 n. 196 e ss.mm..
11. Di dichiarare il presente provvedimento eseguibile a pubblicazione avvenuta ai sensi dell'art. 20, comma 4 della L.R. 21/09/2005 n. 7.

* * * * *

Avverso il presente provvedimento sono ammessi i seguenti ricorsi da parte di chi abbia un interesse concreto ed attuale:

- opposizione al Presidente, entro il periodo di pubblicazione;
- 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.

Verbale letto, approvato e sottoscritto

Il Consigliere designato

f.to ZAMPEDRI Daria

Il Presidente

f.to dott. PINTARELLI Diego

Il Direttore Generale

f.to dott. BERTOLDI Giovanni

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICO-AMMINISTRATIVA

Vista la presente deliberazione, il sottoscritto Direttore Generale esprime, ai sensi e per gli effetti dell'art. 9, comma 4, della L.R. 21 settembre 2005, n. 7 parere POSITIVO in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa, senza osservazioni.

Pergine Valsugana, 19/06/2020.

IL DIRETTORE GENERALE
- f.to dott. Giovanni Bertoldi -

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Vista la presente deliberazione, il sottoscritto Responsabile della Ragioneria 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.

Pergine Valsugana, 19/06/2020.

IL RESPONSABILE DELLA RAGIONERIA
- f.to Chiara Corradi -

ITER PUBBLICAZIONE ED ESECUTIVITÀ

La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo dell'A.P.S.P. (www.apsp-pergine.it) il giorno 26/06/2020 per rimanervi affissa per dieci giorni consecutivi.

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno 07/07/2020 sensi dell'art. 20, comma 4, della L.R. n. 7/2005.

Pergine Valsugana, 26/06/2020.

IL DIRETTORE GENERALE
- f.to dott. Giovanni Bertoldi -
