

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

“S. Spirito - Fondazione Montel”

Pergine Valsugana
PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO

Prot. n° 0002905

VERBALE DI DELIBERAZIONE N. 31

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2020.

L'anno **duemilaventuno** addì **ventinove** del mese di **aprile** alle ore 18:30, a seguito di regolare convocazione recapitata ai singoli consiglieri, al Direttore Generale e al Revisore unico dei conti, nei termini e nelle modalità previste dalla Statuto, il Consiglio di Amministrazione si è riunito, ai sensi dell'art. 1, comma 9, lettera o) del DPCM 03/11/2020, in videoconferenza tramite la piattaforma Google Meet al link meet.google.com/dxe-rbdb-gxj vista l'impossibilità e il divieto di convocare la riunione in presenza alla luce delle misure di prevenzione e contenimento adottate dalla autorità nazionali e provinciali per contrastare la diffusione del Coronavirus.

Il Direttore Generale procede alla identificazione dei partecipanti certificandone l'identità.

Presenti i signori:

Dott.	PINTARELLI	Diego	Presidente
Sig.ra	BORTOLAMEDI	Michela	Vicepresidente
Sig.ra	CONCI	Mariangela	Consigliere
Sig.ra	PUVIANI	Alessia	Consigliere
Sig.ra	TARENGHI	Angelita	Consigliere

Assenti	
Giust.	Ingiust.
x	

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 dal punto 10 dell'ordine del giorno il dott. Filippi Nicola 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.

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2020.

Premesso che:

- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 114 dd. 27/12/2019 veniva approvato il Bilancio preventivo economico annuale – Budget 2020;
- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 115 dd. 27/12/2019 veniva approvato il Bilancio preventivo economico pluriennale di previsione 2020 – 2022;
- nel corso dell'anno 2020 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. 31 dd. 19/06/2020 con la quale veniva preso atto, tra l'altro, dell'esame e dell'analisi della situazione economico-finanziaria del 1° quadrimestre 2020;
 2. deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 44 dd. 06/08/2020 con la quale veniva preso atto, tra l'altro, dell'analisi contabile al 30/06/2020 con proiezione al 31/12/2020;
 3. deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 60 dd. 12/11/2020 con la quale veniva preso atto, tra l'altro, dell'esame e dell'analisi della situazione economico-finanziaria al 31/10/2020 con proiezione al 31/12/2020;
 4. deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 72 dd. 21/12/2020 con la quale veniva preso atto, tra l'altro, dell'esame e dell'analisi della situazione economico-finanziaria al 30/11/2020 con proiezione al 31/12/2020;

Viste le risultanze derivanti dalle seguenti scritture contabili al 31/12/2020:

- 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.;

Richiamato inoltre l'art. 12 del Regolamento per la contabilità approvato con decreto del Commissario straordinario n. 16 dd. 29/02/2008 e ss.mm., 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.*

Rilevato che, in ottemperanza a quanto sopra esposto, il Direttore Generale ha sottoposto al Consiglio di Amministrazione, allegandolo integralmente alla lettera di convocazione del Consiglio

di Amministrazione prot. n. 002693/21/af dd. 26/04/2021 il Bilancio di esercizio anno 2020, nel testo che, allegato al presente provvedimento, ne forma sua parte integrante e sostanziale;

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 2020 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;

Constatato che il Bilancio di esercizio chiude con una perdita di esercizio di € 767.631,93;

Tenuto conto che si è reso opportuno e necessario definire il risultato di esercizio sui seguenti Centri di Costo ritenuti tra i più significativi:

- RSA
- Casa Soggiorno
- Servizio pasti
- Servizio fisioterapia per esterni
- Servizio odontoiatria per esterni;

Richiamata la deliberazione della Giunta Provinciale n. 498 dd. 26/03/2021 con la quale sono stati approvati i criteri e le modalità di concessione dei contributi straordinari a sostegno degli enti gestori di RSA a seguito del perdurare dell'emergenza sanitaria da Covid 19;

Preso atto che l'importo del contributo calcolato in applicazione dei criteri stabiliti dalla suddetta delibera della G.P. ammonta a complessivi € 499.664,00, derivante dalla moltiplicazione del ristoro forfettario giornaliero di € 34,00 per le 14.696 giornate di effettiva scoperta dei posti letto, e deve essere iscritto per competenza nel bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020.

Rilevato pertanto che il contributo è stato correttamente contabilizzato come componente positiva di ricavo nella voce A5 del Conto Economico "Contributo straordinario PAT ristoro emergenza Covid";

Richiamata inoltre la deliberazione della Giunta Provinciale n. 645 dd. 23/04/2021 con la quale sono state approvate le direttive inerenti alla metodologia ed ai criteri di applicazione di quanto previsto dal comma 5bis art. 4 del D.L. 34/2020 finalizzate al riconoscimento alle strutture sanitarie titolari di rapporto negoziale con l'Azienda del "Ristori Sanità" quale contributo una tantum a ristoro dei costi fissi 2020 per il Servizio Odontoiatrico per utenti esterni secondo quanto stabilito nell'Allegato A) parte integrante e sostanziale della deliberazione stessa;

Preso atto che l'importo del contributo calcolato in applicazione dei criteri stabiliti dalla suddetta delibera della G.P. ammonta a complessivi € 6.601,45, derivante dai 5/12 dei costi fissi calcolati sulla base della "Rendicontazione del Ristori Sanità comma 5bis art. 4 DL 34/2020", e deve essere iscritto per competenza nel bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020.

Rilevato pertanto che il contributo è stato correttamente contabilizzato come componente positiva di ricavo nella voce A5 del Conto Economico "Contributo una tantum DL 34/2020 Ristori bis";

Preso atto, dall'analisi dei documenti contabili e dai prospetti rappresentativi del Bilancio di esercizio 2020, delle seguenti risultanze:

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€ 12.004.849,08
Costi della produzione	- € 12.255.421,38
Risultato della gestione	- € 250.572,30

Proventi finanziari	€ 0,00
Interessi ed altri oneri finanziari	- € 0,63
Risultato della gestione finanziaria	- € 0,63
Risultato prima delle imposte	- € 250.572,93
Imposte	- € 17.395,00
Utile dell'Esercizio	- € 267.967,93

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni	46.907.476,22
Attivo circolante	3.556.851,86
Ratei e risconti attivi	76.590,16
Totale Attivo	50.540.918,24

PASSIVO

Patrimonio netto	35.773.325,47
Capitale di terzi	9.211.896,28
Ratei e risconti passivi	5.555.696,49
Totale Passivo	50.540.918,24

Constato pertanto che il Conto Economico del Bilancio di esercizio 2020 chiude con una perdita pari ad € 267.967,93 che troverà collocazione, con segno negativo, nella voce Patrimonio netto dello Stato Patrimoniale come previsto dall'art. 16 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.;

Constatato inoltre che al 31/12/2020 lo Stato Patrimoniale del Bilancio di esercizio 2020 evidenzia un totale attività pari ad € 50.540.918,24 ed un patrimonio netto pari ad € 35.773.325,47;

Visto il Bilancio di esercizio 2020 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 31/12/2020 del Revisore Unico, nominato con deliberazione n. 32 dd. 19/06/2020;

Ritenuto pertanto di prendere atto della Relazione del Revisore Unico dd. 29/04/2021, 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 2020;

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, prorogate fino al 30/06/2020 con deliberazione n. 2171 dd. 20/12/2019 e nuovamente prorogate fino al 31/12/2020 con deliberazione n. 870 dd. 25/06/2020 finalizzate al conseguimento degli obiettivi per la razionalizzazione e qualificazione della spesa;

Ritenuto pertanto di procedere all'approvazione del Bilancio di esercizio 2020 dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Spirito - Fondazione Montel" di Pergine Valsugana, secondo gli schemi sopra richiamati;

Richiamato il punto 16.5 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 2021 e relativo finanziamento" approvate con deliberazione della G.P. n. 2265 dd. 22/12/2020 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 2020 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. 54 dd. 23/04/2020;

Constatato 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 2021 e relativo finanziamento", approvate con deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2265 dd. 22/12/2020;

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 2020 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 2020:

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€ 12.004.849,08
Costi della produzione	- € 12.255.421,38
Risultato della gestione	- € 250.572,30
Proventi finanziari	€ 0,00
Interessi ed altri oneri finanziari	- € 0,63
Risultato della gestione finanziaria	- € 0,63
Risultato prima delle imposte	- € 250.572,93
Imposte	- € 17.395,00
Utile dell'Esercizio	- € 267.967,93

3. Di prendere atto dello Stato Patrimoniale al 31/12/2020:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni	46.907.476,22
Attivo circolante	3.556.851,86
Ratei e risconti attivi	76.590,16
Totale Attivo	50.540.918,24

PASSIVO

Patrimonio netto	35.773.325,47
Capitale di terzi	9.211.896,28
Ratei e risconti passivi	5.555.696,49
Totale Passivo	50.540.918,24

4. Di prendere atto della Relazione del Revisore Unico dd. 29/04/2021, 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 2020.

5. Di prendere atto pertanto che il Conto Economico del Bilancio di esercizio 2020 chiude con una perdita pari ad € 267.967,93 che troverà collocazione, con segno negativo, nella voce Patrimonio netto dello Stato Patrimoniale come previsto dall'art. 16 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 31/12/2020 lo Stato Patrimoniale del Bilancio di esercizio 2020 evidenzia un totale attività pari ad € 50.540.918,24 ed un patrimonio netto pari ad € 35.773.325,47.
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 16.5 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 2021 e relativo finanziamento" approvate con deliberazione della G.P. n. 2265 dd. 22/12/2020.
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 CONCI Mariangela

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, 29/04/2021.

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, 29/04/2021.

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 08/05/2021 per rimanervi affissa per dieci giorni consecutivi.

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno 19/05/2021 sensi dell'art. 20, comma 4, della L.R. n. 7/2005.

Pergine Valsugana, 08/05/2021.

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