PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE

"ALBERTONE DEL COLLE"

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

Reg. Delibere n. 43

COPIA

Verbale di deliberazione del Consiglio di Amministrazione

adottata nella SEDUTA del 31-05-2021

Oggetto: Approvazione del piano delle attività 2021 - 2023, budget di gestione e misura delle rette di ospitalità per il corrente anno 2021, bilancio di previsione armonizzato per il triennio 2021 - 2023, comprensivo di nota integrativa, elaborati contabili e prospetto di calcolo del FCDE.

L'anno **duemilaventuno** addì **trentuno** del mese di **maggio** alle ore **17:00**.

Si è riunito il Consiglio di Amministrazione alla presenza dei Signori:

Nome e Cognome componenti CdA	Presenti/ Assenti
Dario Cosetta	Presente
Copetti Loris	Presente da remoto
Tavoschi Gabriella	Presente
Cigliani Igor	Presente
Marini Francesco	Presente

Assiste il Direttore dott.ssa **Faggionato Annalisa**.

Il Presidente **Dario Cosetta**, riconosciuta la legalità dell'adunanza invita i presenti a deliberare sull'oggetto indicato.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RILEVATA ai sensi dell'art. 7 comma 7 dello Statuto la competenza del Consiglio di Amministrazione a deliberare l'approvazione del bilancio preventivo, delle sue variazioni, del conto consuntivo e delle rette e tariffe;

PREMESSO che:

- con la riforma del titolo V della Costituzione l'armonizzazione dei bilanci costituisce una materia di legislazione di competenza esclusiva dello Stato;
- anche le Aziende pubbliche di servizi alla persona del FVG, quali Enti strumentali di enti locali, rientrano nel campo di applicazione del D.lgs n. 118 del 23.06.2011 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42 “;
- con la deliberazione n. 63 del 31.07.2017 il Consiglio di Amministrazione dell'Asp approvava gli indirizzi per la graduale applicazione delle suddette regole di armonizzazione dei bilanci previste dal D.lgs n. 118 del 23.06.2011 sia per quanto riguarda la programmazione che la contabilità;
- si è proceduto all'implementazione nel software gestionale dell'Asp del nuovo piano dei conti riclassificato con i codici ed i principi di cui al già citato D.lgs n. 118 del 23.06.2011;
- quale primo atto di armonizzazione contabile ai sensi del D.lgs n. 118/11 è stato approvato il Bilancio di Previsione finanziario per il triennio 2018-2020, seguito dall'implementazione di tale normativa agli altri adempimenti successivi;
- allo stato di fatto rimane da completare la parte relativa alla gestione del patrimonio – inventario, mentre al momento è sospesa l'implementazione della restante parte di contabilità economico – patrimoniale;
- il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato 4/1 del D.lgs. 118/2011, prevede, per gli enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata, la stesura della nota integrativa al bilancio di previsione, con la quale si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio al fine di rendere più chiara la lettura dello stesso;

RICHIAMATE le proprie precedenti deliberazioni n. n. 16 del 05.06.2020 e n. n. 31 del 10.07.2020, con le quali venivano rispettivamente approvati il Bilancio di Previsione triennale 2020-2022, il conto consuntivo per l'esercizio 2019;

ATTESA la necessità di procedere all'approvazione del bilancio di previsione per il triennio 2020-2022 con l'applicazione delle disposizioni, classificazioni e principi, di cui al citato D.lgs n. 118 del 23.06.2011 nei termini di legge prorogati per l'anno in corso, a causa dell'emergenza Covid-19, al 31.05.2021;

DATO ATTO che in assenza di precedenti deliberazioni in merito si rende necessario approvare contestualmente il Programma delle attività 2021 – 2023, comprensivo del budget di gestione corrente dell'anno 2021 e della fissazione delle rette di ospitalità, in quanto strumento di programmazione essenziale per la stesura del Bilancio di Previsione triennale 2021-2023 così come previsto dal già citato D.lgs n. 118/11;

PRESO ATTO che il Presidente con specifica relazione di data 15.04.2021 ha provveduto ad informare il Consiglio di Amministrazione ed il Consiglio Comunale sulle grosse difficoltà economiche in cui si trova l'Asp in questo momento causa la pandemia da covid-19 e della riduzione dell'utenza di circa 1/3;

RICHIAMATA la propria precedente deliberazione n. 41 del 05.05.2021 con la quale venivano approvati gli indirizzi per l'approvazione del documento contabile previsionale che prevedono sostanzialmente il rispetto degli equilibri di bilancio attraverso l'utilizzo di avanzo libero e la cessione di immobili;

PRESO ulteriore atto della prossima conclusione del processo di riclassificazione della struttura ai sensi del DPreg. n. 144/15 e s.m.i, con il rilascio dell'autorizzazione all'esercizio a pieno titolo quale Residenza per anziani non autosufficienti di primo livello con nuclei N2 ed N3 prevista entro il 30.06.2021, la quale permetterebbe all'Asp:

DELIBERA DI CONSIGLIO n.43 del 31-05-2021 ASP P.i.e. Venzone

- di accogliere anche persone non autosufficienti e di dare risposta alle richieste del territorio di Venzone e dei comuni limitrofi;
- di richiedere il convenzionamento con l'Azienda Sanitaria per il rimborso delle spese sanitarie per le prestazioni infermieristiche e fisioterapiche e per il riconoscimento dei contributi previsti per l'abbattimento della retta dei 16 posti letto per non autosufficienti del nucleo N3;
- l'adeguamento degli importi delle rette di ospitalità, a seguito del riconoscimento agli ospiti accolti nel nucleo N3 del contributo regionale per l'abbattimento delle rette;

VISTO il programma – piano delle attività 2021 – 2023, predisposto dal Direttore Generale e dal Presidente dell'Asp, allegato quale parte integrante e sostanziale del presente atto, nel quale vengono illustrati analiticamente gli obiettivi della corrente gestione, nella contingenza e difficoltà economiche conseguenti il periodo di emergenza sanitaria, unitamente alla previsione di uscite ed entrate correlate alla proposta di adeguamento delle rette di ospitalità e delle spese di viaggio per visite sanitarie da addebitare agli ospiti con decorrenza dal nuovo atto autorizzativo, confermando fino a quella data la precedente misura:

Nucleo N2

Servizio residenziale:	Profilo ValGraf E	€ 48,00.=
	Profilo ValGraf C	€ 57,00.=
	Profilo ValGraf B	€ 68,00.=
	Profilo ValGraf B-comp	€ 68,00.=

Nucleo N2

Servizio semiresidenziale:	Profilo ValGraf E	dalle 09:00 alle 13:00	€ 15,00.=
	Profilo ValGraf E	dalle 09:00 alle 18:00	€ 20,00.=
	Profilo ValGraf C	dalle 09:00 alle 18:00	€ 25,00.=
	Profilo ValGraf C	dalle 09:00 alle 18:00	€ 35,00.=

(servizio eventuale solo alla fine dell'emergenza covid-19)

Nucleo N3

Servizio residenziale:	Profilo ValGraf B	€ 75,00.= - € 57,00.=	al netto abbattimento di € 18,00 -
	Profilo ValGraf B-comp	€ 78,00.= - € 60,00.=	al netto abbattimento di € 18,00 -
	Profilo ValGraf A	€ 78,00.= - € 60,00.=	al netto abbattimento di € 18,00 -

Supplemento singola fissato nel 5% della retta applicata in base al profilo di bisogno.

Costo trasporto ospiti Viaggi: costo orario di € 23,00. = onnicomprensivo per ogni unità di personale impiegato oltre al costo di - €/km 0,866528. =

VISTO a seguire il predisposto elaborato del bilancio di previsione finanziario del Pio Istituto Elemosiniere per il triennio 2020-2022, allegato quale parte integrante e sostanziale del presente atto, e composto da: 1 - la Nota integrativa con tutte le tabelle previste dalla normativa, tra le quali la determinazione dell'avanzo presunto al 31.12.2020 - il prospetto di calcolo dell'accantonamento al FCDE; 3 - il prospetto dettagliato delle entrate e delle spese con il quadro riassuntivo ;

ESAMINATI nel dettaglio entrambi i documenti

SENTITE le ulteriori precisazioni del Direttore Generale e del Presidente dell'Asp circa la situazione economica dell'Asp e il dettaglio analitico sulle singole voci di bilancio;

EFFETTUATA esaustiva discussione in merito al documento;

RITENUTO che il progetto di bilancio in esame sia da ritenersi regolare e che gli stanziamenti, sia attivi che passivi in esso previsti siano adeguati alle reali necessità e problematiche economico - finanziarie del momento;

VISTO il parere del Revisore dei Conti Dott. Vittorio Pella in data 30.05.2021 ed acquisito al protocollo n. 566 del 31.05.2021, nel quale viene espresso parere favorevole all'approvazione del Bilancio in oggetto completo di tutti gli allegati;

VISTO lo Statuto dell'Asp;

DELIBERA DI CONSIGLIO n.43 del 31-05-2021 ASP P.i.e. Venzone

VISTA la L.R. N. 19/2003;

VISTO il D.lgs n. 118 del 23.06.2011;

con voti favorevoli unanimi, resi ed accertati nelle forme di legge,

DELIBERA

1) di dare atto di quanto alle premesse le quali si intendono qui integralmente richiamate per diventare parte integrante del presente dispositivo;

2) di approvare il programma – piano delle attività 2021 – 2023, predisposto dal Direttore Generale e dal Presidente dell’Asp, allegato quale parte integrante e sostanziale del presente atto, nel quale vengono illustrati analiticamente gli obiettivi della gestione, definiti nella contingenza e difficoltà date dall’emergenza sanitaria;

3) di approvare le rette di ospitalità e il rimborso previsto per le spese di viaggio per visite presso strutture sanitarie, come proposto nel citato piano, da addebitare agli ospiti con decorrenza dal nuovo atto autorizzativo, confermando fino a quella data la precedente misura:

- Nucleo N2

Servizio residenziale:	Profilo ValGraf E	€ 48,00.=
	Profilo ValGraf C	€ 57,00.=
	Profilo ValGraf B	€ 68,00.=
	Profilo ValGraf B-comp	€ 68,00.=

- Nucleo N2

Servizio semiresidenziale:	Profilo ValGraf E dalle 09:00 alle 13:00	€ 15,00.=
	Profilo ValGraf E dalle 09:00 alle 18:00	€ 20,00.=
	Profilo ValGraf C dalle 09:00 alle 18:00	€ 25,00.=
	Profilo ValGraf C dalle 09:00 alle 18:00	€ 35,00.=

- Nucleo N3

Servizio residenziale:	Profilo ValGraf B	€ 75,00.= - € 57,00.= al netto abbattimento di € 18,00 -
	Profilo ValGraf B-comp	€ 78,00.= - € 60,00.= al netto abbattimento di € 18,00 -
	Profilo ValGraf A	€ 78,00.= - € 60,00.= al netto abbattimento di € 18,00 -

- Supplemento singola fissato nel 5% della retta applicata in base al profilo di bisogno.

- Costo trasporto ospiti Viaggi: costo orario di € 23,00. = onnicomprensivo per ogni unità di personale impiegato oltre al costo di - €/km 0,866528. =

4) di approvare lo schema di bilancio previsione esercizio finanziario 2021-2023, unitamente a:

- la Nota integrativa con tutte le tabelle previste dalla normativa, tra le quali la determinazione dell’avanzo presunto al 31.12.2020;
- il prospetto di calcolo dell'accantonamento al FCDE;
- il prospetto dettagliato delle entrate e delle spese con il quadro riassuntivo, allegati e parte integrante del presente atto con le seguenti risultanze finali:

ENTRATA				
	CASSA 2020	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€ 608.138,24			

Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		€ 237.806,00	€ 0,00	€ 0,00
Avanzo di amministrazione applicato		€ 73.335,74	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 2 Entrate per trasferimenti	€ 113.904,84	€ 74.952,42	€ 74.952,42	€ 74.952,42
Titolo 3 Entrate Extratributarie	€ 751.413,29	€ 567.910,83	€ 787.731,87	€ 787.731,87
Titolo 4 Entrate in conto capitale	€ 5.701,00	€ 93.335,74	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 131.818,15	€ 129.000,00	€ 129.000,00	€ 129.000,00
Totale generale entrate	€ 1.610.975,62	€ 1.176.340,73	€ 991.684,29	€ 991.684,29
USCITA				
	CASSA 2020	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 Spese correnti	€ 991.030,18	€ 789.534,73	€ 862.684,29	€ 862.684,29
Titolo 2 Spese in conto capitale	€ 280.709,13	€ 257.806,00	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	€ 171.850,55	€ 129.000,00	€ 129.000,00	€ 129.000,00
Totale generale spesa	€ 1.443.589,86	€ 1.176.340,73	€ 991.684,29	€ 991.684,29
Fondo di cassa finale presunto al termine dell'esercizio	€ 167.385,76			

5) di dare atto che al momento non vengono contestualmente approvati il piano e programma delle OOPP ne quello della fornitura di beni e servizi inquanto non ci sono variazioni rispetto ai documenti già approvati non essendo previsti nuovi lavori e/o forniture al di sopra delle soglie previste per l'inserimento;

6) di provvedere alla pubblicazione della presente deliberazione all'Albo Pretorio dell'Asp nelle forme previste dall'art. 8 bis commi 1 e 2 della L.R. 19/2003 così come modificato dall'art. 178 comma 5 della L.R. 17/2010;

7) di dichiarare, con separata votazione a voti favorevoli unanimi, il presente atto immediatamente esecutivo, ritenuta l'urgenza, ai sensi dell'art. 6, comma 2 bis della L.R. 19/2003.-

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
F.to Dario Cosetta

I CONSIGLIERI

F.to COPETTI Loris
F.to TAVOSCHI Gabriella
F.to CIGLIANI Igor
F.to MARINI Francesco

IL DIRETTORE
F.to dott.ssa Faggionato Annalisa

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto impiegato responsabile certifica che copia della presente deliberazione viene affissa all'albo pretorio per 16 giorni consecutivi: dal 04-06-2021 al 19-06-2021.

Venzone, 04-06-2021

L'Impiegato responsabile
F.to dott.ssa Faggionato Annalisa

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la suddetta deliberazione è esecutiva ai sensi dell'art. 1, c. 19, L.R. 21/2003 come sostituito dall'art. 17, c. 12, lett. a) della L.R. 17/04.

Venzone, 04-06-2021

Il Direttore
dott.ssa Faggionato Annalisa

Copia conforme all'originale, ad uso amministrativo.

Venzone, 04-06-2021

Il Direttore
dott.ssa Faggionato Annalisa