

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019

Il giorno 21 dicembre 2018 alle ore 15.30 presso la APSP Giovanni Endrizzi, in Lavis via Orti, 50, il Revisore Unico ha iniziato i lavori per la relazione sul budget relativo all'esercizio 2019 che si sono ultimati il giorno 28 dicembre 2018 con l'emissione della presente relazione.

Il Revisore Unico:

- ◇ ricevute dal direttore amministrativo le spiegazioni in ordine alle voci del budget ed ai criteri seguiti per la formazione delle previsioni medesime;
- ◇ esaminate in particolare le tavole di dettaglio per la stima dei costi relativi al personale della APSP Giovanni Endrizzi, elaborate in base all'organico previsto per il 2019 complessivamente superiore agli standards minimi indicati dalla Provincia Autonoma di Trento;
- ◇ rilevato che secondo le "Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle RSA pubbliche e private a sede territoriale ed ospedaliera del SSP per l'anno 2019 e relativo finanziamento" approvato con delibera della Giunta Provinciale 27 dicembre 2018, a fronte dell'aumento del parametro relativo all'assistenza generica alla persona dei posti letto base RSA (convenzionati) e dei posti letto della RSA a sede ospedaliera (convenzionati) che passa da 1 OSS ogni 2,3 posti letto a 1 OSS ogni 2,1 posti letto (come stabilito con deliberazione n. 1849 del 5 ottobre 2018) alle RSA è fatto divieto di aumentare tutte le rette alberghiere che possono essere diminuite solo le rette alberghiere superiori alla retta media ponderata 2018 (€ 47,65)
- ◇ rilevato che la previsione delle entrate per retta sanitaria (ex contributi provinciali) corrisponde a quanto deliberato dalla Giunta Provinciale (Delibera G.P. del 27 dicembre 2018);
- ◇ rilevato che la previsione delle entrate per rette alberghiere è determinata in relazione alle somme necessarie alla copertura dei costi di gestione (tenuto conto dei contributi deliberati dalla Provincia);
- ◇ rilevato che ai sensi e per gli effetti del comma 4 dell'articolo 7 bis del Decreto del Presidente della Regione 08/10/2008 N. 10/L e dell'art. 1 del D.PReg. 14 febbraio 2012, n. 3/L, di modifica dell'art. 28 del D.PReg. 13 aprile 2006 n. 4/L, l'Ente ha istituito e poi integrato il Fondo Integrazioni Rette, che nello stato patrimoniale al 31/12/2015 ammontava ad € 360.000;
- ◇ preso atto che con effetto dal 01/01/2016 le richiamate norme hanno cessato di avere efficacia per effetto dell'Art. 10 della L.R. 03/08/2015, n. 22, riguardante norme sull'armonizzazione contabile, e il fondo integrazione rette è diventata una componente del patrimonio netto, si rileva che nel Budget 2019 non si prevede l'utilizzo del Fondo Integrazione Rette;
- ◇ preso atto che con riferimento alle economie realizzate su diversi centri di costo, nel budget per il 2019 non è previsto alcun aumento delle rette a carico degli ospiti rispetto al 2018 e che la retta praticata dall'APSP nell'anno 2019 è pari a euro 47,50 per tutti e rientra nel limite massimo fissato dalle Direttive provinciali;
- ◇ considerato che per le voci più consistenti della spesa (personale e appalti esterni) le previsioni elaborate poggiano su una procedura di rilevazione documentata e su contratti stipulati con terzi;
- ◇ che per le altre voci di spesa la previsione si fonda sul bilancio preconsuntivo al 30/09/2018, ragguagliato all'anno solare, tenuto conto delle economie pianificate sulle varie aree di spesa;
- ◇ che per quanto riguarda le somme previste per il pagamento della quota TFR a carico Ente la previsione risulta calcolata sulla stima delle retribuzioni TFR dell'anno 2019 e sulla rivalutazione del Fondo al 31/12/2018 e tale importo risulta congruo;

RITIENE

- che il budget di previsione per l'esercizio 2019 proposto dalla Direzione dell'Ente e sintetizzato nelle risultanze che seguono, sia meritevole di approvazione.

* * *

BUDGET 2019

				Preconsuntivo 2018	Budget 2019	Budget 2019- Pre-consuntivo 2018
a)	VALORE DELLA PRODUZIONE					
	001. RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI			4.583.752,52	4.693.459,01	109.706,49
	004 INCREMENTI DI IMMOBILITÀ PER LAVORI INTERNI			0,00	0,00	0,00
	005. ALTRI RICAVI E PROVENTI			323.368,51	382.761,86	59.393,35
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			4.907.121,03	5.076.220,87	169.099,84
b)	COSTO DELLA PRODUZIONE					0,00
	001. CONSUMO DI BENI E MATERIALI			165.827,54	179.197,24	13.369,70
	002. SERVIZI			1.305.859,60	1.311.695,45	5.835,85
	003. GODIMENTO BENI DI TERZI			4.103,36	5.580,78	1.477,42
	004. COSTO PER IL PERSONALE			3.317.542,74	3.441.843,32	124.300,58
	005. AMMORTAMENTI			79.265,76	106.077,69	26.811,93
	006. ACCANTONAMENTI			0,00	0,00	0,00
		010.	Accantonamento rischi controversie legali			0,00
	007. ONERI DIVERSI DI GESTIONE			29.119,88	28.372,89	-746,99
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			4.901.718,88	5.072.767,38	171.048,50
	RISULTATO DELLA GESTIONE			5.402,15	3.453,49	-1.948,66
	008. PROVENTI FINANZIARI			3.028,69	1.400,00	-1.628,69
	009. INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			624,50	0,00	-624,50
	RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			2.404,19	1.400,00	-1.004,19
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			7.806,34	4.853,49	-2.952,85
	030. IMPOSTE SUL REDDITO			6.155,52	4.853,49	-1.302,03
	TOTALE IMPOSTE			6.155,52	4.853,49	-1.302,03
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			1.650,82	0,00	-1.650,82

Lavis, 28.12.2018

Rag. Michele Moser

