

- che il budget di previsione per l'esercizio 2015 proposto dalla Direzione dell'Ente e sintetizzato nelle risultanze che seguono, sia meritevole di approvazione.

* * *

BUDGET 2015

				Preconsuntivo 2014	Piano di miglioramento 2015	Budget 2015	Budget 2015- Pre- consuntivo 2014	Budget 2015- Piano di miglioramento 2015
			001. RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	4.531.101,47	4.465.169,13	4.534.168,21	3.066,74	68.999,08
			004 INCREMENTI DI IMM.NI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			005. ALTRI RICAVI E PROVENTI	122.994,45	130.245,82	129.625,80	6.631,35	-620,02
			TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.654.095,92	4.595.414,95	4.663.794,02	9.698,10	68.379,07
b)			COSTO DELLA PRODUZIONE				0,00	0,00
			001. CONSUMO DI BENI E MATERIALI	173.429,60	179.013,44	176.989,90	3.560,30	-2.023,54
			002. SERVIZI	1.327.864,43	1.277.840,94	1.333.028,16	5.163,73	55.187,23
			003. GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			004. COSTO PER IL PERSONALE	3.118.640,06	3.040.742,08	3.071.937,77	-46.702,29	31.195,69
			005. AMMORTAMENTI	42.178,84	50.055,45	63.474,74	21.295,90	13.419,29
			006. ACCANTONAMENTI	0,00	33.600,00	1.500,00	1.500,00	-32.100,00
			007. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	21.155,26	20.366,07	22.525,00	1.369,74	2.158,93
	010.		IMPOSTE E TASSE DIVERSE	6.521,30	5.178,00	7.425,00	903,70	2.247,00
	020.		ALTRI ONERI	14.633,96	15.188,07	15.100,00	466,04	-88,07
	040.		MINUSVALENZE SU CESSIONI ORDINARIE DI BENI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.683.268,19	4.601.617,98	4.669.455,58	-13.812,61	67.837,60
			RISULTATO DELLA GESTIONE	-29.172,27	-6.203,03	-5.661,56	23.510,71	541,47
c)			PROVENTI E ONERI FINANZIARI				0,00	0,00
			008. PROVENTI FINANZIARI	20.680,87	16.500,00	15.596,56	-5.084,31	-903,44
			009. INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	1.020,00	1.020,00	1.020,00	0,00	0,00
			RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	19.660,87	15.480,00	14.576,56	-5.084,31	-903,44
			010. PROVENTI STRAORDINARI	16.764,56	0,00	0,00	-16.764,56	0,00
			020. ONERI STRAORDINARI	11.420,71	0,00	0,00	-11.420,71	0,00
			RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	5.343,85	0,00	0,00	-5.343,85	0,00
			RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-4.167,55	9.276,97	8.915,00	13.082,55	-361,97
			030. IMPOSTE SUL REDDITO	8.915,00	9.277,00	8.915,00	0,00	-362,00
			TOTALE IMPOSTE	8.915,00	9.277,00	8.915,00	0,00	-362,00
			UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-13.082,55	0,00	0,00	13.082,55	0,00

- Rag. Michele Moser

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2015

Il giorno 23 dicembre 2014 alle ore 14.30 presso la APSP Giovanni Endrizzi, in Lavis via Orti, 50, il Revisore Unico ha svolto la relazione sul budget relativo all'esercizio 2015.

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 2015 complessivamente superiore agli standards minimi indicati dalla Provincia Autonoma di Trento;
- › rilevato che il Consiglio di Amministrazione con delibera n. 14 del 28 agosto 2013 ha adottato il Piano di Miglioramento 2013-2015 secondo le "Direttive per l'adozione da parte delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona che gestiscono RSA, di piani di miglioramento per il periodo 2013-2015", approvate dalla Giunta Provinciale con delibera n. 1348 del 01 luglio 2013;
- › considerato che il Piano di Miglioramento comporta un rigoroso e progressivo contenimento dei costi di gestione per far fronte alla riduzione dello stanziamento per retta sanitaria della PAT per il triennio 2013-2015 di € 105.410,24;
- › rilevato che nel Piano di Miglioramento è stato rispettato il tetto di incremento della retta alberghiera per il 2015, entro il doppio del tasso inflattivo programmato pari al 1,5% ed entro la retta media ponderata 2013 del complesso delle RSA Trentine aumentata del tasso inflattivo programmato (€ 46,05);
- › rilevato che la previsione delle entrate per retta sanitaria (ex contributi provinciali) corrisponde a quanto deliberato dalla Giunta Provinciale (delibera n. 2373 del 22 dicembre 2014);
- › considerato che il Piano di Miglioramento adottato dal Consiglio di Amministrazione è vincolante per la redazione del Budget 2015 e rilevato che non vi sono situazioni di sfioramento del Budget 2015 rispetto al Piano di Miglioramento adottato dal Consiglio di Amministrazione, da segnalare al Servizio Politiche Sanitarie e per la non Autosufficienza;
- › 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 in seguito al comma 4 dell'articolo 7 bis del Decreto del Presidente della Regione 08/10/2008 N. 10/L è data facoltà agli Enti di istituire un apposito fondo di integrazione rette nello stato patrimoniale di apertura relativo all'esercizio 2008 e che l'Ente in questione ha usufruito di tale possibilità stanziando l'importo di euro 250.000.- successivamente integrato dal CdA nel 2012 fino a € 400.000 ai sensi e per gli effetti 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;
- › rilevato che il Fondo Integrazione Rette nel Budget 2015 non è stato utilizzato;
- › preso atto che in riferimento alle economie realizzate su diversi centri di costo, nel budget è previsto un aumento della retta a carico degli ospiti rispetto al 2014 pari a euro 0,80 giornalieri per l'anno 2015 e che inoltre la retta praticata dall'istituto nell'anno 2015 - pari a euro 45,74 per gli abitanti di Lavis e pari a euro 46,74 per gli abitanti di altri Comuni - è ancora inferiore alla retta massima fissata nelle Direttive provinciali in euro 46,91;
- › 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 30/09/2014, 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 2015 e sulla rivalutazione del Fondo al 31/12/2014 e tale importo risulta congruo;

RITIENE