

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016

Il giorno 16 dicembre 2015 alle ore 09.15 presso la APSP Giovanni Endrizzi, in Lavis via Orti, 50, il Revisore Unico ha svolto la relazione sul budget relativo all'esercizio 2016.

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 2016 complessivamente superiore agli standards minimi indicati dalla Provincia Autonoma di Trento;
- ◇ evidenziato che, il Piano di Miglioramento 2013- 2015 adottato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 14 del 28 agosto 2013 secondo le "Direttive per l'adozione da parte delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona che gestiscono RSA approvate dalla Giunta Provinciale con delibera n. 1348 del 01 luglio 2013, si conclude al 31/12/2015 e non ha pertanto effetto sul Budget 2016;
- ◇ 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 2016 e relativo finanziamento" approvato con delibera della Giunta Provinciale n. 2310 del 11 dicembre 2015, le RSA possono incrementare la retta alberghiera fino al doppio del tasso inflattivo programmato per il 2016 (cioè fino al 2%), ma comunque fino al limite della media ponderata delle rette del 2015 pari ad € 47,02;
- ◇ rilevato che la previsione delle entrate per retta sanitaria (ex contributi provinciali) corrisponde a quanto deliberato dalla Giunta Provinciale (delibera n. 2310 del 11 dicembre 2015);
- ◇ 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 non si prevede nel Budget 2016 l'utilizzo del Fondo Integrazione Rette;
- ◇ preso atto che in riferimento alle economie realizzate su diversi centri di costo, nel budget è previsto per l'anno 2016 un aumento della retta a carico degli ospiti rispetto al 2015 pari a € 0,28 giornalieri, per gli ospiti provenienti da comuni diversi da quello di Lavis, e pari a € 0,78, per gli ospiti provenienti dal comune di Lavis, pertanto la retta praticata dall'APSP nell'anno 2016 è pari a euro 46,52 per gli abitanti di Lavis e pari a euro 47,02 per gli abitanti di altri Comuni ed entrambe rientrano 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 30/09/2015, 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 2016 e sulla rivalutazione del Fondo al 31/12/2015 e tale importo risulta congruo;

◇

RITIENE

- che il budget di previsione per l'esercizio 2016 proposto dalla Direzione dell'Ente e sintetizzato nelle risultanze che seguono, sia meritevole di approvazione.

BUDGET 2016

	Preconsuntivo 2015	Budget 2016	Budget 2016- Pre- consuntivo 2015
a) VALORE DELLA PRODUZIONE			
001. RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	4.518.452,97	4.547.543,29	29.090,33
004 INCREMENTI DI IMM.NI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
005. ALTRI RICAVI E PROVENTI	113.591,63	137.235,96	23.644,33
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.632.044,60	4.684.779,25	52.734,65
b) COSTO DELLA PRODUZIONE			0,00
001. CONSUMO DI BENI E MATERIALI	166.269,83	178.003,39	11.733,56
002. SERVIZI	1.306.578,66	1.290.691,60	-15.887,06
003. GODIMENTO BENI DI TERZI	831,37	0,00	-831,37
004. COSTO PER IL PERSONALE	3.121.302,28	3.128.842,50	7.540,22
005. AMMORTAMENTI	59.672,17	65.343,07	5.670,89
006. ACCANTONAMENTI	1.500,00	0,00	-1.500,00
007. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	19.504,85	20.647,70	1.142,84
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.675.659,17	4.683.528,25	7.869,08
RISULTATO DELLA GESTIONE	-43.614,58	1.251,00	44.865,58
c) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			0,00
008. PROVENTI FINANZIARI	12.716,73	8.684,00	-4.032,73
009. INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	1.171,09	1.020,00	-151,09
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	11.545,64	7.664,00	-3.881,64
010. PROVENTI STRAORDINARI	2.587,38	0,00	-2.587,38
020. ONERI STRAORDINARI	1.419,29	0,00	-1.419,29
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	1.168,09	0,00	-1.168,09
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-30.900,85	8.915,00	39.815,85
030. IMPOSTE SUL REDDITO	8.915,00	8.915,00	0,00
TOTALE IMPOSTE	8.915,00	8.915,00	0,00
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-39.815,85	0,00	39.815,85

Rag. Michele Moser