



RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017

Il giorno 20 dicembre 2016 alle ore 14.00 presso la APSP Giovanni Endrizzi, in Lavis via Orti, 50, il Revisore Unico ha svolto la relazione sul budget relativo all'esercizio 2017.

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 2017 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 2017 e relativo finanziamento" approvato con delibera della Giunta Provinciale n. 2414 del 20 dicembre 2016, le RSA che nel 2016 avevano un retta alberghiera base superiore o uguale alla media ponderata delle rette alberghiere base 2016 (€ 47,24) non possono aumentare l'importo; le altre possono incrementare la retta alberghiera fino al massimo di €1,00, ma comunque in misura tale da non superare la media ponderata 2016;
- ◇ rilevato che la previsione delle entrate per retta sanitaria (ex contributi provinciali) corrisponde a quanto deliberato dalla Giunta Provinciale (Delibera G.P. n. 2414 del 20 dicembre 2016);
- ◇ 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, si rileva che nel Budget 2017 non si prevede l'utilizzo del Fondo Integrazione Rette;
- ◇ preso atto che con riferimento alle economie realizzate su diversi centri di costo, nel budget è previsto per l'anno 2017 un aumento della retta a carico degli ospiti rispetto al 2016 pari a € 0,22 giornalieri per tutti gli ospiti, pertanto la retta praticata dall'APSP nell'anno 2017 è pari a euro 46,74 per gli abitanti di Lavis e pari a euro 47,24 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 30/09/2016, 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 2017 e sulla rivalutazione del Fondo al 31/12/2016 e tale importo risulta congruo;

RITIENE

- che il budget di previsione per l'esercizio 2017 proposto dalla Direzione dell'Ente e sintetizzato nelle risultanze che seguono, sia meritevole di approvazione.

* * *

BUDGET 2017

BUDGET 2017						
				Preconsuntivo 2016	Budget 2017	Budget 2017- Pre- consuntivo 2016
a)			VALORE DELLA PRODUZIONE			
001. RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI				4.514.629,79	4.548.174,66	33.544,87
004 INCREMENTI DI IMM.NI PER LAVORI INTERNI				0,00	0,00	0,00
005. ALTRI RICAVI E PROVENTI				146.920,87	281.067,85	134.146,98
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE				4.661.550,66	4.829.242,51	167.691,85
b)			COSTO DELLA PRODUZIONE			0,00
001. CONSUMO DI BENI E MATERIALI				163.676,99	168.871,24	5.194,25
002. SERVIZI				1.290.084,71	1.341.696,74	51.612,03
003. GODIMENTO BENI DI TERZI				3.023,90	2.214,74	-809,16
004. COSTO PER IL PERSONALE				3.153.942,86	3.281.249,10	127.306,24
005. AMMORTAMENTI				47.690,68	71.716,23	24.025,55
006. ACCANTONAMENTI				0,00	0,00	0,00
007. ONERI DIVERSI DI GESTIONE				21.274,35	23.705,82	2.431,47
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE				4.679.693,49	4.889.453,87	209.760,38
RISULTATO DELLA GESTIONE				-18.142,83	-60.211,36	-42.068,53
c)			PROVENTI E ONERI FINANZIARI			0,00
008. PROVENTI FINANZIARI				7.357,26	4.984,00	-2.373,26
009. INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI				1.526,06	1.876,59	350,53
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA				5.831,20	3.107,41	-2.723,79
010. PROVENTI STRAORDINARI				0,00	65.993,95	65.993,95
020. ONERI STRAORDINARI				4.978,14	0,00	-4.978,14
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA				-4.978,14	65.993,95	70.972,09
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE				-17.289,77	8.890,00	26.179,77
030. IMPOSTE SUL REDDITO				8.915,00	8.890,00	-25,00
TOTALE IMPOSTE				8.915,00	8.890,00	-25,00
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO				-26.204,77	0,00	26.204,77

Rag. Michele Moser

