



RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020

Il giorno 30 dicembre 2019 alle ore 09.30 presso la APSP Giovanni Endrizzi, in Lavis via Orti, 50, il Revisore Unico ha svolto la relazione sul budget relativo all'esercizio 2020.

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 2020 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 2020 e relativo finanziamento" approvato con delibera della Giunta Provinciale n. 2175 del 20 dicembre 2019, le RSA che applicano una retta alberghiera base per il 2019 inferiore alla retta ponderata delle rette alberghiere 2019 pari ad € 47,63, possono aumentare la retta fino a tale media ponderata;
- ◇ rilevato che la previsione delle entrate per retta sanitaria (ex contributi provinciali) corrisponde a quanto deliberato dalla Giunta Provinciale (Delibera G.P. n. 2175 del 20 dicembre 2019);
- ◇ 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);
- ◇ preso atto che nel budget per il 2020 è previsto un aumento delle rette giornaliere a carico degli ospiti rispetto al 2019 di € 0,10 e che la retta praticata dall'APSP nell'anno 2020 è pari a euro 47,60 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;
- ◇ rilevato che il potenziamento della turnistica assistenziale notturna risulta coperto dalle previsioni di Budget;
- ◇ rilevato che per le altre voci di spesa la previsione si fonda sul bilancio preconsuntivo al 30/09/2019, ragguagliato all'anno solare, tenuto conto delle economie pianificate sulle varie aree di spesa;
- ◇ considerato 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 2020 e sulla rivalutazione del Fondo al 31/12/2019 e tale importo risulta congruo;
- ◇ rilevato che le Direttive triennali provinciali 2017-2019 di cui alla Delibera 2537 del 29/12/2016 sono state prorogate dalla Giunta Provinciale con Delibera n. 2171 del 20/12/2019 fino al 30/09/2020 e che le stesse sono state rispettate nell'elaborazione del Budget 2020.

RITIENE

- che il budget di previsione per l'esercizio 2020 proposto dalla Direzione dell'Ente e sintetizzato nelle risultanze che seguono, sia meritevole di approvazione.

* * *

BUDGET 2020

	Preconsuntivo 2019	Budget 2020	Budget 2020- Pre- consuntivo 2019
a) VALORE DELLA PRODUZIONE			
001. RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	4.717.237,14	4.732.242,64	15.005,50
004 INCREMENTI DI IMM.NI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
005. ALTRI RICAVI E PROVENTI	436.411,55	441.911,69	5.500,14
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.153.648,69	5.174.154,33	20.505,64
b) COSTO DELLA PRODUZIONE			0,00
001. CONSUMO DI BENI E MATERIALI	181.010,59	179.805,24	-1.205,35
002. SERVIZI	1.326.842,08	1.338.565,96	11.723,88
003. GODIMENTO BENI DI TERZI	4.494,22	4.780,78	286,56
004. COSTO PER IL PERSONALE	3.430.548,62	3.510.395,28	79.846,66
005. AMMORTAMENTI	89.241,32	107.918,77	18.677,45
006. ACCANTONAMENTI	1.070,93	1.068,00	-2,93
007. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	30.893,25	28.244,53	-2.648,72
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	5.064.101,01	5.170.778,56	106.677,56
RISULTATO DELLA GESTIONE	89.547,68	3.375,77	-86.171,92
c) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			0,00
008. PROVENTI FINANZIARI	1.276,67	2.000,00	723,33
009. INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	331,93	520,00	188,07
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	944,74	1.480,00	535,26
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	90.492,42	4.855,77	-85.636,65
030. IMPOSTE SUL REDDITO	4.853,49	4.855,77	2,28
TOTALE IMPOSTE	4.853,49	4.855,77	2,28
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	85.638,93	0,00	-85.638,93

Lavis, 30 dicembre 2019

Rag. Michele Moser

