

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018

Il giorno 27 dicembre 2017 alle ore 10.30 presso la APSP Giovanni Endrizzi, in Lavis via Orti, 50, il Revisore Unico ha svolto la relazione sul budget relativo all'esercizio 2018.

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 2018 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 2018 e relativo finanziamento" approvato con delibera della Giunta Provinciale n. 2194 del 14 dicembre 2017, le RSA che nel 2017 avevano un retta alberghiera base superiore o uguale alla media ponderata delle rette alberghiere base 2017 (€ 47,50) 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 2017;
- ◇ rilevato che la previsione delle entrate per retta sanitaria (ex contributi provinciali) corrisponde a quanto deliberato dalla Giunta Provinciale (Delibera G.P. n. 2194 del 14 dicembre 2017);
- ◇ 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 2018 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 2018 un aumento della retta a carico degli ospiti rispetto al 2017 pari a € 0,26 giornalieri per tutti gli ospiti residenti in comuni diversi da Lavis e pari a € 0,76 per i residenti nel comune di Lavis, per via dell'abolizione dell'agevolazione riservata storicamente ai residenti nel Comune di Lavis, pertanto la retta praticata dall'APSP nell'anno 2018 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 30/09/2017, 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 2018 e sulla rivalutazione del Fondo al 31/12/2017 e tale importo risulta congruo;

RITIENE

- che il budget di previsione per l'esercizio 2018 proposto dalla Direzione dell'Ente e sintetizzato nelle risultanze che seguono, sia meritevole di approvazione.

* * *

BUDGET 2018

			BUDGET 2018			
				Preconsuntivo 2017	Budget 2018	Budget 2018- Pre- consuntivo 2017
a)			VALORE DELLA PRODUZIONE			
001. RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI				4.509.605,50	4.555.784,13	46.178,63
004 INCREMENTI DI IMM.NI PER LAVORI INTERNI				0,00	0,00	0,00
005. ALTRI RICAVI E PROVENTI				291.537,41	305.391,94	13.854,53
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE				4.801.142,91	4.861.176,07	60.033,16
b)			COSTO DELLA PRODUZIONE			0,00
001. CONSUMO DI BENI E MATERIALI				167.213,25	169.713,74	2.500,49
002. SERVIZI				1.316.279,39	1.282.354,16	-33.925,23
003. GODIMENTO BENI DI TERZI				2.614,74	2.434,34	-180,40
004. COSTO PER IL PERSONALE				3.346.853,08	3.309.786,86	-37.066,22
005. AMMORTAMENTI				64.556,87	65.062,62	505,75
006. ACCANTONAMENTI				0,00	0,00	0,00
007. ONERI DIVERSI DI GESTIONE				23.101,93	26.937,35	3.835,42
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE				4.920.619,26	4.856.289,07	-64.330,19
RISULTATO DELLA GESTIONE				-119.476,35	4.887,00	124.363,35
c)			PROVENTI E ONERI FINANZIARI			0,00
008. PROVENTI FINANZIARI				4.884,00	4.884,00	0,00
009. INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI				2.013,57	2.015,00	1,43
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA				2.870,43	2.869,00	-1,43
010. PROVENTI STRAORDINARI				69.033,63	0,00	-69.033,63
020. ONERI STRAORDINARI				22.214,00	0,00	-22.214,00
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA				46.819,63	0,00	-46.819,63
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE				-69.786,29	7.756,00	77.542,29
030. IMPOSTE SUL REDDITO				8.890,00	7.756,00	-1.134,00
TOTALE IMPOSTE				8.890,00	7.756,00	-1.134,00
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO				-78.676,29	0,00	78.676,29

Rag. Michele Moser