

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA «SAN GIUSEPPE DI PRIMIERO»**

Viale Marconi n. 19 - Pieve  
38054 – Primiero San Martino di Castrozza (Tn)  
Codice fiscale e partita Iva 00374850220

**RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018**

Signori Consiglieri,

Il sottoscritto Bruno Scalet, organo di revisione dell'A.P.S.P. «San Giuseppe» per il triennio 2017-2019 giusta deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 40 del 21 dicembre 2016, visti la L.R. 21 settembre 2005, n. 7, il regolamento attuativo della stessa adottato con D.P.Reg. 13 aprile 2006, n. 4/L, nonché lo Statuto ed il regolamento di contabilità della citata Azienda, provvede a redigere la relazione al bilancio economico di previsione per l'esercizio 2018.

Per l'emissione della presente relazione sono stati esaminati i seguenti documenti:

- Bilancio di previsione per l'esercizio 2018;
- Aggiornamento del bilancio pluriennale 2018-2020;
- Aggiornamento del Piano programmatico 2018-2020;
- Prospetti analitici di determinazione delle rette per l'esercizio 2018, della determinazione dei ricavi e dei costi, prospetti relativi alle tariffe residenziali e semiresidenziali.

La redazione dei sopracitati documenti ha tenuto conto delle direttive di cui alla delibera della Giunta Provinciale n. 2537 del 29 dicembre 2016 avente ad oggetto l'approvazione delle 'Direttive triennali 2017-2019 della APSP che gestiscono Residenze socio-sanitarie per il conseguimento degli obblighi previsti all'art. 79 dello Statuto e per la razionalizzazione e qualificazione delle spese' e per le quali si rimanda all'allegato 1 della delibera stessa.

**BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018 – SINTESI DEI DATI ECONOMICI**

Valore della produzione	Euro	3.748.678,04
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	3.746.178,04
Risultato della gestione	Euro	2.500,00
Gestione finanziaria	Euro	1.500,00
Risultato prima delle imposte	Euro	4.000,00
Imposte sul reddito	Euro	- 4.000,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>0,00</b>

## RICAVI

Tra le principali poste di ricavo sono ricompresi i 'ricavi per rette RSA', pari a Euro 1.387.734,76, i 'ricavi per finanziamento PAT ospiti non autosufficienti', pari a Euro 1.890.350,57, i 'contributi in conto esercizio', pari a Euro 44.691,09 e la posta 'rimborsi', pari a Euro 127.620,94.

## COSTI

Tra le principali poste di costo sono ricompresi il 'costo del personale', pari a Euro 2.290.887,00, il costo per 'servizi appaltati', pari a Euro 679.757,41, i costi per 'utenze', pari a Euro 107.100,00 e gli 'oneri diversi di gestione', pari a Euro 32.341,87.

## RICHIAMO DI INFORMATIVA

A completamento di quanto esposto si ritiene dare informativa sui seguenti punti relativi al bilancio di previsione 2018:

- I valori previsionali di costi e di ricavi sono stati analiticamente determinati sulla scorta dei dati storici e sui valori attesi in funzione degli obiettivi programmatici e delle tariffe applicate;
- I ricavi prospettici sono stati prudenzialmente quantificati considerando uno stock di giornate (in percentuale) di mancata occupazione delle stanze dato dal turn over degli ospiti e dalla modalità di assegnazione dei posti letto (determinata da apposita commissione esterna);
- I ricavi previsionali dell'esercizio 2018, rispetto ai ricavi previsionali dell'esercizio 2017, contabilizzano maggiori introiti per le rette alberghiere (in funzione dell'aumentata tariffa), per rette alloggi, per rette centro servizi e maggiori introiti per contributi in conto esercizio e finanziamento PAT per il servizio diurno;
- Alcune rette per l'esercizio 2018 hanno registrato un minimo aumento (pari a Euro 0,50 giornalieri) che le mantiene comunque inferiori alla media delle rette delle APSP del Trentino ed allineate alle rette della limitrofa struttura di Canal San Bovo;
- Tra i costi previsionali per l'esercizio 2018, rispetto ai costi previsionali dell'esercizio 2017, si evidenzia una diminuzione del costo del personale (circa 44 mila Euro), la previsione di una nuova voce di costo data dall'appalto del rifacimento letti (circa 41 mila Euro), l'aumento preventivato del costo del teleriscaldamento da considerare però in relazione alla diminuzione del costo del gasolio da riscaldamento, l'aumento dei costi di ristorazione e mensa e la diminuzione dell'accantonamento a svalutazione crediti passato da Euro 6.600,00 per l'esercizio 2017 a Euro 3.000,00 per l'esercizio 2018;
- Si evidenzia altresì che prosegue la collaborazione e l'integrazione con le case di riposo limitrofe nella gestione degli appalti e dei servizi da cui ci si aspettano positivi effetti sul contenimento dei costi (imputabili al raggiungimento di economie di scala) pur mantenendo il livello qualitativo raggiunto nei servizi offerti agli ospiti della APSP.

Per quanto riguarda il piano programmatico triennale 2018-2020, gli obiettivi strategici da perseguire sono i seguenti:

- Graduale e continuo miglioramento del servizio offerto ai residenti della APSP San Giuseppe;
- Graduale e progressivo miglioramento del servizio offerto ai residenti;
- Avvio di un percorso di integrazione con le APSP territorialmente limitrofe;

- Partecipazione attiva alla costituzione in sede locale dell'Agenzia Spazio Argento;
- Allineamento della retta alberghiera alla limitrofa APSP del Vanoi.

## GIUDIZIO

Facendo seguito a quanto sopra esposto, il revisore esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2018 comprensivo dei citati allegati ed all'approvazione del bilancio pluriennale 2018-2020;

In fede

Primiero San Martino di Castrozza, lì 28 dicembre 2017

L'organo di revisione