

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 2020

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 2020.

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

- Bilancio di previsione per l'esercizio 2020;
- Bilancio pluriennale di previsione 2020-2022;
- Piano programmatico triennale 2020-2022;
- Prospetti analitici di determinazione delle rette per l'esercizio 2020, della determinazione dei ricavi e dei costi, prospetti relativi alle tariffe residenziali, semiresidenziali, alloggi e domiciliari.

La redazione dei sopracitati documenti ha tenuto conto delle seguenti direttive della Provincia Autonoma di Trento:

- 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.
- delibera della Giunta Provinciale n. 2171 del 20 dicembre 2019 avente ad oggetto l'approvazione delle 'Direttive triennali 2017-2019 alle APSP che gestiscono Residenze socio-sanitarie per il conseguimento degli obiettivi previsti dall'art. 79 dello Statuto e per la razionalizzazione e qualificazione delle spese';
- delibera della Giunta Provinciale n. 2174 del 20 dicembre 2019 avente ad oggetto l'approvazione delle 'Direttive provinciali per la gestione e il finanziamento dei Centri diurni per l'anno 2020 e ulteriori disposizioni in ordine a progetti in materia di demenza e iniziative a sostegno della domiciliarità - area anziani'.
- delibera della Giunta Provinciale n. 2175 del 20 dicembre 2019 avente ad oggetto l'approvazione delle 'Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle RSA pubbliche e private a sede territoriale del Servizio sanitario Provinciale (SSP) per l'anno 2020 e relativo finanziamento' e ulteriori disposizioni a seguito dell'emergenza Coronavirus;

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2020 – SINTESI DEI DATI ECONOMICI

Valore della produzione	Euro	3.964.380,47
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	3.961.113,47
Risultato della gestione	Euro	3.267,00
Gestione finanziaria	Euro	733,00
Risultato prima delle imposte	Euro	4.000,00
Imposte sul reddito	Euro	4.000,00
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	0,00

RICAVI

Tra le principali poste di ricavo sono ricompresi i 'ricavi per rette RSA - Casa di soggiorno', pari a Euro 1.407.038,80, i 'ricavi per finanziamento PAT ospiti non autosufficienti', pari a Euro 2.006.177,84, i 'contributi in conto capitale', pari a Euro 160.913,59 e la posta 'rimborsi', pari a Euro 175.530,00.

COSTI

Tra le principali poste di costo sono ricompresi il 'costo del personale', pari a Euro 2.399.242,00, il costo per 'servizi appaltati', pari a Euro 716.200,00, i costi per 'utenze', pari a Euro 108.240,00 e gli 'oneri diversi di gestione', pari a Euro 38.823,00.

RICHIAMO DI INFORMATIVA

A completamento di quanto esposto si ritiene dare informativa sui seguenti punti relativi al bilancio di previsione 2020:

- 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 U.V.M.) tenuto conto dell'impatto della pandemia Covid in essere;
- I ricavi previsionali da 'rette alberghiere RSA e casa di soggiorno' registrano un aumento nel previsionale 2020 rispetto ai ricavi previsionali del 2019, pari a Euro 18.594,32;
- Nei ricavi previsionali la posta 'contributi in conto esercizio' ha subito nel previsionale 2020 un decremento rispetto al previsionale 2019 di Euro -18.717,00;
- Tra i costi previsionali per l'esercizio 2020, rispetto ai costi previsionali dell'esercizio 2019, si evidenzia una contenuta diminuzione del costo del personale (circa 4 mila Euro), un acquisto stabile di presidi sanitari (totale pari a 34.881,12 Euro), un aumento degli acquisti di beni di consumo e manutenzione (Euro 5 mila), un aumento del costo di lavaggio e noleggio biancheria piana (Euro 12 mila), un costo stabile per le pulizie (totale Euro 179 mila) un aumento del costo dell'appalto del rifacimento letti (Euro 15 mila), la stabilità del costo mensa e ristorazione (pari a Euro 368 mila). Si rileva il mantenimento del costo stimato per il teleriscaldamento, pari a 50 mila Euro;

Per quanto riguarda il piano programmatico triennale 2020-2022, gli obiettivi strategici da perseguire sono i seguenti:

- Spazio Argento:
- Mantenimento del percorso family audit;
- Accredimento RSA e posti servizio diurno;
- Continuo miglioramento del servizio offerto ai residenti;
- Intervento di miglioramento degli spazi della struttura;
- Realizzare attività di sensibilizzazione in materia di invecchiamento e di demenza;
- Definizione spazi adiacenti la sede dell'Azienda avviati nell'anno 2019 e non conclusi;
- Adesione ai progetti di Upipa, nello specifico:
 - Progetto INDICARE salute:
 - Progetto 'Maltrattamento Zero':

GIUDIZIO

Facendo seguito a quanto sopra esposto, il revisore esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2020 comprensivo dei citati allegati ed all'approvazione del bilancio pluriennale 2020-2022;

In fede

Primiero San Martino di Castrozza, lì 30 dicembre 2019

L'organo di revisione

