

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 2019

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 2019.

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

- Bilancio di previsione per l'esercizio 2019;
- Aggiornamento del bilancio pluriennale 2019-2021;
- Aggiornamento del Piano programmatico 2019-2021;
- Prospetti analitici di determinazione delle rette per l'esercizio 2019, 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 2019 – SINTESI DEI DATI ECONOMICI

| | | |
|---|-------------|--------------|
| Valore della produzione | Euro | 3.954.881,76 |
| Costi della produzione (costi non finanziari) | Euro | 3.953.781,76 |
| Risultato della gestione | Euro | 1.100,00 |
| Gestione finanziaria | Euro | 3.600,00 |
| Risultato prima delle imposte | Euro | 4.700,00 |
| Imposte sul reddito | Euro | 4.700,00 |
| 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 1.388.444,48, i 'ricavi per finanziamento PAT ospiti non autosufficienti', pari a Euro 2.000.675,60, i 'contributi in conto esercizio', pari a Euro 53.275,00 e la posta 'rimborsi', pari a Euro 199.688,00.

COSTI

Tra le principali poste di costo sono ricompresi il 'costo del personale', pari a Euro 2.403.205,00,00, il costo per 'servizi appaltati', pari a Euro 689.918,00, i costi per 'utenze', pari a Euro 106.500,00 e gli 'oneri diversi di gestione', pari a Euro 41.282,00.

RICHIAMO DI INFORMATIVA

A completamento di quanto esposto si ritiene dare informativa sui seguenti punti relativi al bilancio di previsione 2019:

- 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.);
- I ricavi previsionali da 'rette alberghiere RSA e casa di soggiorno' rimangono pressochè invariati rispetto ai ricavi previsionali dell'esercizio 2018 in quanto l'APSP ha ottemperato al divieto di aumento della retta alberghiera di cui alla delibera della Giunta Provinciale n. 2481 del 27 dicembre 2018;
- Tra i costi previsionali per l'esercizio 2019, rispetto ai costi previsionali dell'esercizio 2018, si evidenzia un aumento del costo del personale (circa 112 mila Euro) dovuto all'aumento del parametro del personale OSS passato da 1 operatore ogni 2,3 posti letto a 1 operatore ogni 2,1 posto letto e all'aumento salariale previsto dall'applicazione del C.C.P.L., un aumento del costo dell'appalto del rifacimento letti (circa 13 mila Euro), il mantenimento del costo stimato per il teleriscaldamento, pari a 50 mila Euro, e del costo del gasolio da riscaldamento, pari a 7 mila Euro, l'aumento dei costi di ristorazione e mensa di 9 mila Euro e la diminuzione dell'accantonamento a svalutazione crediti passato da Euro 3 mila per l'esercizio 2018 a Euro zero per l'esercizio 2019;
- 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 2019-2021, gli obiettivi strategici da perseguire sono i seguenti:

- Avvio del percorso di Family Audit;
- Accreditamento al servizio RSA e servizio diurno;
- Continuo miglioramento del servizio offerto ai residenti;
- Interventi di miglioramento degli spazi della APSP;
- Diffusione della realtà aziendale attraverso i canali social;
- Realizzare attività di sensibilizzazione in materia di invecchiamento e di demenza;

- Definizione spazi adiacenti la sede dell'Azienda;
- Adesione ai progetti di Upipa, nello specifico:
 - Progetto INDICARE salute:
 - Progetto 'Maltrattamento Zero':
 - Progetto 'Strategie di coinvolgimento e valorizzazione dei volontari in RSA'.

GIUDIZIO

Facendo seguito a quanto sopra esposto, il revisore esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2019 comprensivo dei citati allegati ed all'approvazione del bilancio pluriennale 2019-2021;

In fede

Primiero San Martino di Castrozza, lì 27 dicembre 2018

L'organo di revisione

dott. Bruno Scalet

