

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 2021

Signori Consiglieri,

Il sottoscritto Bruno Scalet, organo di revisione dell'A.P.S.P. «San Giuseppe» per il triennio 2020-2022 giusta deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 51 del 17 dicembre 2019, 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 2021.

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

- Bilancio di previsione per l'esercizio 2021;
- Bilancio pluriennale di previsione 2021-2023;
- Piano programmatico triennale 2021-2023;
- Prospetti analitici di determinazione delle rette per l'esercizio 2021, 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. 2043 del 11 dicembre 2020 avente ad oggetto l'approvazione delle 'Variazioni al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2020-2022 ed al bilancio finanziario gestionale per gli esercizi finanziari 2020-2022, ai sensi della legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7 e del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118';
- delibera della Giunta Provinciale n. 2187 del 22 dicembre 2020 avente ad oggetto l'approvazione delle 'Direttive triennali 2021-2023 alle APSP che gestiscono Residenze socio-sanitarie per il conseguimento degli obiettivi di razionalizzazione e qualificazione delle spese ai sensi dell'art. 2 comma 2 LP 27/2010' e per le quali si rimanda all'allegato 1 della delibera stessa;
- delibera della Giunta Provinciale n. 2265 del 22 dicembre 2020 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 2021 e relativo finanziamento' e ulteriori disposizioni a seguito dell'emergenza Coronavirus;
- delibera della Giunta Provinciale n. 2266 del 22 dicembre 2020 avente ad oggetto l'approvazione delle 'Direttive provinciali per la gestione e il finanziamento dei Centri diurni per l'anno 2021 e ulteriori disposizione in ordine a progetti in materia di demenza e iniziative a sostegno della domiciliarità - area anziani'.



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2019 – SINTESI DEI DATI ECONOMICI

Valore della produzione	Euro	3.957.957,65
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	3.953.957,65
Risultato della gestione	Euro	4.000,00
Gestione finanziaria	Euro	0,00
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 1.001.377,50, i 'ricavi per finanziamento PAT ospiti non autosufficienti', pari a Euro 2.007.385,72, i 'contributi in conto esercizio', pari a Euro 467.335,00 di cui Euro 432.777,00 costituito da contributo straordinario PAT per maggiori oneri emergenza Covid e la posta 'rimborsi', pari a Euro 194.622,00.

COSTI

Tra le principali poste di costo sono ricompresi il 'costo del personale', pari a Euro 2.459.151,00, il costo per 'servizi appaltati', pari a Euro 652.000,00, i costi per 'utenze', pari a Euro 118.640,00 e gli 'oneri diversi di gestione', pari a Euro 37.508,30.

RICHIAMO DI INFORMATIVA

A completamento di quanto esposto si ritiene dare informativa sui seguenti punti relativi al bilancio di previsione 2021:

- 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' subiscono un rilevante calo nel previsionale 2021 rispetto ai ricavi previsionali del 2020, pari a Euro -405.661,30, dovuti alla minore occupazione dei posti letto determinata dalla pandemia Covid;
- Nei ricavi previsionali è stato inserito un 'Contributo straordinario PAT per maggiori oneri da emergenza COVID' pari a Euro 432.777,00 (non presente nel previsionale 2020);
- Tra i costi previsionali per l'esercizio 2021, rispetto ai costi previsionali dell'esercizio 2020, si evidenzia un aumento del costo del personale (circa 60 mila Euro), una diminuzione del costo degli acquisti presidi sanitari (circa 8 mila Euro), un aumento degli acquisti di beni di consumo e manutenzione (Euro 23 mila), una diminuzione del costo di lavaggio e noleggio biancheria piana (Euro 14 mila), un aumento del costo delle pulizie (Euro 21 mila) una diminuzione del costo dell'appalto del rifacimento letti (circa Euro 27 mila), la diminuzione del costo mensa e ristorazione (Euro 44 mila), un aumento dei costi dello smaltimento dei rifiuti (Euro 4.400,00); le citate

variazioni sono direttamente ed indirettamente imputabili all'emergenza COVID che l'Azienda sta fronteggiando. Si rileva il mantenimento del costo stimato per il teleriscaldamento, pari a 50 mila Euro;

- Si evidenzia altresì che il Consiglio di amministrazione ha preso visione e recepirà, ai sensi della delibera della Giunta Provinciale n. 2187 del 22 dicembre 2020, le direttive triennali 2021-2023 rivolte alle APSP che gestiscono Residenze socio-sanitarie per il conseguimento degli obiettivi di razionalizzazione e qualificazione delle spese ai sensi dell'art. 2 comma 2 della LP 27/2010 (punti da 1 a 7 dell'allegato 1 della delibera).

Per quanto riguarda il piano programmatico triennale 2021-2023, gli obiettivi strategici da perseguire sono i seguenti:

- Sviluppo e sperimentazione del progetto 'Spazio Argento';
- Mantenimento del percorso di Family Audit;
- 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 'prevenzione, sorveglianza e controllo sulle infezioni correlate all'assistenza e contrasto all'antimicrobico resistenza nelle RSA'

GIUDIZIO

Facendo seguito a quanto sopra esposto, il revisore esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2021 comprensivo dei citati allegati ed all'approvazione del bilancio pluriennale 2021-2023;

In fede

Primiero San Martino di Castrozza, lì 30 dicembre 2020

L'organo di revisione
