

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 2022

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 2022.

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

- Bilancio di previsione per l'esercizio 2022;
- Bilancio pluriennale di previsione 2022-2024;
- Piano programmatico triennale 2022-2024;
- Prospetti analitici di determinazione delle rette per l'esercizio 2022, 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. 2230 del 16 dicembre 2021 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 2022 e relativo finanziamento';
- delibera della Giunta Provinciale n. 2233 del 16 dicembre 2021 avente ad oggetto l'approvazione delle 'Direttive provinciali per la gestione e il finanziamento dei Centri diurni per l'anno 2022 e ulteriori disposizioni in ordine a progetti in materia di demenza e iniziative a sostegno della domiciliarità - area anziani';
- 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;

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2022 – SINTESI DEI DATI ECONOMICI

Valore della produzione	Euro	4.005.844,93
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	4.001.844,93
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 alberghiere RSA - Casa di soggiorno', pari a Euro 1.463.285,00, i 'ricavi per finanziamento PAT ospiti non autosufficienti', pari a Euro 1.992.380,00, i 'contributi in conto capitale' (per risconti), pari a Euro 160.913,59 e la posta 'rimborsi spese', pari a Euro 208.541,00.

COSTI

Tra le principali poste di costo sono ricompresi il 'costo del personale', pari a Euro 2.555.440,00, il costo per 'servizi appaltati', pari a Euro 650.700,79, i costi per 'utenze', pari a Euro 120.836,00 e gli 'oneri diversi di gestione', pari a Euro 35.418,30.

RICHIAMO DI INFORMATIVA

A completamento di quanto esposto si ritiene dare informativa sui seguenti punti relativi al bilancio di previsione 2022:

- 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' subiscono un rilevante aumento nel previsionale 2022 rispetto ai ricavi previsionali del 2021, pari a Euro 461.907,50, dovuti alla maggiore occupazione dei posti letto, considerato il calo preventivato a budget 2021 dovuto alla pandemia Covid 19;
- Tra i costi previsionali per l'esercizio 2022, rispetto ai costi previsionali dell'esercizio 2021, si evidenzia un aumento del costo del personale (circa 96 mila Euro), un aumento del costo degli acquisti per presidi sanitari (circa 7 mila Euro), una diminuzione degli acquisti di beni di consumo e manutenzione (Euro 10 mila), un costo stabile per il lavaggio e noleggio biancheria, una diminuzione del costo delle pulizie (Euro 15 mila), un costo stabile per l'appalto del rifacimento letti (totale Euro 41 mila per entrambe le annualità), l'aumento del costo mensa e ristorazione (circa Euro 13 mila), una diminuzione dei costi dello smaltimento dei rifiuti (Euro 3.400,00). Si rileva altresì l'aumento del costo stimato per il teleriscaldamento, pari a 5 mila Euro;
- Si evidenzia altresì che il Consiglio di amministrazione, ai sensi della delibera della Giunta Provinciale n. 2187 del 22 dicembre 2020, continuerà ad applicare le direttive triennali per il periodo 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).

Det

Per quanto riguarda il piano programmatico triennale 2022-2024, gli obiettivi strategici da perseguire sono i seguenti:

- Continuo miglioramento del servizio offerto ai residenti;
- Sviluppo e implementazione progetto 'Spazio Argento';
- Mantenimento del percorso di Family Audit;
- Avvio di procedure di selezione di professionisti quali: Psicologo e Medico;
- Interventi di miglioramento degli spazi della APSP;
- 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 2022 comprensivo dei citati allegati ed all'approvazione del bilancio pluriennale di previsione 2022-2024;

In fede

Primiero San Martino di Castrozza, lì 29 dicembre 2021

L'organo di revisione

