



Parere del Revisore Contabile
dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona I.T.I.S.

al Bilancio di Previsione 2018

In data 14 dicembre 2017, presso la sede dell'I.T.I.S., il sottoscritto dott. Marco Visentin, in qualità di Revisore Contabile, procede, con l'ausilio della dott.ssa Rosanna Flora, all'esame del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2018, per il rilascio del prescritto parere.

Il Bilancio di Previsione è redatto in conformità al Regolamento adottato con decreto 5 dicembre 2006 n. 369 del Presidente della Regione Friuli Venezia Giulia e nel rispetto dei principi previsti dal Regolamento di Contabilità dell'Ente approvato con deliberazione n.24/12 d.d. 31.05.2012.

Il Bilancio di Previsione 2018 è stato redatto sulla base delle entrate e delle uscite dell'esercizio 2017, parametrando i dati sulle proiezioni dei dati economici previsti per il 2018.

I dati di partenza, ai quali sono state apportate le variazioni di stanziamento, derivano dal bilancio di previsione 2017, così come risulta a seguito dell'assestamento approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione d.d. 20.11.2017.

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2018 proposto riporta, in sintesi, i seguenti risultati:

	USCITE CORRENTI	
a	Struttura Protetta di Via Pascoli	14.713.818,00
b	Spese per assistenza domiciliare	16.500,00
c	Gestione del Centro di Aggregazione di Via Pascoli 31	90.087,00
d	Gestione del Centro di Aggregazione di Via della Valle 8	58.144,00
e	Gestione della Comunità Alloggio di Via della Valle 8	134.053,00
f	Servizi a richiesta dei fruitori "Condominio Solidale"	3.000,00
	Totale spesa assistenziale	15.015.602,00
g	Gestione servizi economici RSA S.Giusto	410.506,00
h	Gestione locali sede corso di laurea di fisioterapia	65.286,00
i	Spese ed oneri patrimoniali	1.046.276,00
j	Spese diverse non gravanti sulle rette	696.315,00
k	Spese con rimborso da parte di altre istituzioni e di terzi	134.680,00
l	Fondo di Riserva	53.719,00
	Totale spese correnti	17.422.384,00
	USCITE IN CONTO CAPITALE	
a	Acquisizione di beni immobili	1.500.000,00
b	Acquisto di beni mobili, macchine e attrezzature	7.000.000,00
c	Concessioni di crediti e anticipazioni	500.000,00
	Totale spese in conto capitale	9.000.000,00
	USCITE PER CONTO DI TERZI	
a	Ritenute previdenziali e assistenziali personale	181.500,00
b	Ritenute erariali	537.500,00
c	Altre ritenute al personale per conto di terzi	40.000,00
d	Restituzione di depositi cauzionali	1.243.000,00
e	Spese per il servizio per conto di terzi	2.650.000,00

f	Anticipazioni di fondi per il servizio di economato	185.000,00
	Totale servizi per conto di terzi	4.837.000,00
	TOTALE USCITE	31.259.384,00
	ENTRATE CORRENTI	
a	Avanzo presunto al 31/12/2017	486.000,00
b	Rette di residenza nella struttura protetta:	
1	dall'A.S.U.I. di TS	4.065.753,00
2	dagli ospiti	335.613,00
3	dai familiari e/o ospiti	8.972.065,00
4	dal Comune di Trieste per integrazioni retta	236.103,00
5	dal Comune di Trieste per contributo fisso	78.664,00
	Totale punto b	13.688.198,00
c	Rifusione delle spese per Centro di aggregazione di Via Pascoli 31	54.684,00
d	Rifusione spese Comunità alloggio di Via della Valle 8	76.800,00
e	Rifusione spese per il Centro di aggregazione di Via della Valle 8	22.585,00
f	Rifusione servizi richiesti dai fruitori "Condominio Solidale"	1.100,00
g	Entrate per assistenza domiciliare	16.500,00
h	Rifusione spese per RSA S.Giusto	410.506,00
i	Rendite patrimoniali	1.114.456,00
j	Entrate extrapatrimoniali	1.341.740,00
k	Rimborso spese gestione corso di laurea di fisioterapia	65.286,00
l	Rimborsi dal altre istituzioni e da terzi	134.680,00
m	Servizio semiresidenziale	9.849,00
	Totale entrate correnti a pareggio	17.422.384,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZ. DA TRASF.CAPITALI E DA RISC.	
a	Alienazioni di beni patrimoniali	5.400.000,00
b	Trasferimenti di capitali da parte di privati	100.000,00
c	Riscossioni di crediti	3.500.000,00
	Totale entrate derivanti da alienaz. Da trasf. Di capitali e da risc.	9.000.000,00
	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	
a	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	181.500,00
b	Ritenute erariali	537.500,00
c	Altre ritenute al personale per conto di terzi	40.000,00
d	Depositi cauzionali	1.243.000,00
e	Rimborso spese per servizi per conto di terzi	2.650.000,00
f	Rimborso di anticipazioni di fondi per il servizio di economato	185.000,00
	Totale entrate da servizi per conto di terzi	4.837.000,00
	TOTALE ENTRATE	31.259.384,00

Relativamente all'avanzo di gestione previsto in Euro 486.000,00, si ricorda che non può essere considerato disponibile fino a quando lo stesso non risulti definitivamente consolidato.

Preliminarmente si evidenzia che l'importo delle rette residenziali è stato adeguato all'indice ISTAT per tenere conto del costo della vita attuale (prezzi attuali dei beni e dei servizi). L'adeguamento vale un aumento delle rette di Euro 120.294,00.

Le determinazione delle entrate e delle uscite previsionali tiene conto della diminuzione dell'importo della convenzione con la Fondazione Filantropica Ananian di Euro 40.000,00.

Inoltre, le entrate:

- Beneficiano dell'incremento di Euro 1,00 della quota giornaliera riconosciuta dall'A.S.U.I. di Trieste che passa da Euro 9,21 a Euro 10,21 che vale Euro 148.555,00;
- Prevedono anche in questo bilancio Euro 50.000,00 dallo sviluppo di attività di fundraising che hanno come obiettivo l'innovazione sociale e lo sviluppo del welfare. In merito a questa entrata si evidenzia ancora la necessità di monitorare costantemente lo sviluppo di questi progetti di sostenibilità sociale.

Il sottoscritto Revisore, dopo aver esaminato il Bilancio Provvisorio e gli allegati che lo compongono, sentito l'organo preposto alla stesura, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione 2018 così come formulato nella sua previsione di pareggio e come di seguito sintetizzato:

Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2017		486.000,00
Entrate correnti	16.936.384,00	
Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	9.000.000,00	
Servizi per conto di terzi	4.837.000,00	
Totale entrate		30.773.384,00
Totale generale entrate		31.259.384,00
Spese correnti	17.422.384,00	
Spese in conto capitale	9.000.000,00	
Servizi per conto di terzi	4.837.000,00	
Totale uscite		31.259.384,00

Trieste, 16 dicembre 2017

Il Revisore unico
dott. Marco Visentin

