



2015/16

Parere del Revisore Contabile
dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona I.T.I.S.
al Bilancio di Previsione 2017

In data 17 dicembre l'Ente ha trasmesso al sottoscritto dott. Marco Visentin, in qualità di Revisore Contabile, per il rilascio del prescritto parere, il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017 con relativi allegati.

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 2017 è stato redatto sulla base delle entrate e delle uscite dell'esercizio 2016, parametrando i dati sulle proiezioni dei dati economici previsti per il 2017.

I dati di partenza, ai quali sono state apportate le variazioni di stanziamento, derivano dal bilancio di previsione 2016, così come risulta a seguito dell'assestamento approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione d.d. 22.11.2016.

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017 proposto riporta, in sintesi, i seguenti risultati:

	USCITE CORRENTI	
a	Struttura Protetta di Via Pascoli	14.558.260,00
b	Spese per assistenza domiciliare	75.667,00
c	Gestione del Centro di Aggregazione di Via Pascoli 31	109.992,00
d	Gestione del Centro di Aggregazione di Via della Valle 8	50.373,00
e	Gestione della Comunità Alloggio di Via della Valle 8	114.770,00
f	Servizi a richiesta dei fruitori "Condominio Solidale"	1.000,00
	Totale spesa assistenziale	14.910.062,00
g	Gestione servizi economici RSA S.Giusto	412.110,00
h	Gestione locali sede corso di laurea di fisioterapia	66.718,00
i	Spese ed oneri patrimoniali	1.051.288,00
j	Spese diverse non gravanti sulle rette	73.000,00
k	Spese con rimborso da parte di altre istituzioni e di terzi	174.848,00
l	Fondo di Riserva	50.500,00
	Totale spese correnti	16.738.526,00
	USCITE IN CONTO CAPITALE	
a	Acquisizione di beni immobili	2.000.000,00
b	Acquisto di beni mobili, macchine e attrezzature	6.500.000,00
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	535.500,00
c	Altre ritenute al personale per conto di terzi	35.000,00
d	Restituzione di depositi cauzionali	1.223.000,00
e	Spese per il servizio per conto di terzi	3.300.000,00

f	Anticipazioni di fondi per il servizio di economato	120.000,00
	Totale servizi per conto di terzi	5.395.000,00
	TOTALE USCITE	31.133.526,00
	ENTRATE CORRENTI	
a	Avanzo presunto al 31/12/2016	778.000,00
b	Rette di residenza nella struttura protetta:	
1	dall'A.S.S.	4.000.444,00
2	dagli ospiti	485.186,00
3	dai familiari e/o ospiti	8.379.145,00
4	dal Comune di Trieste per integrazioni retta	274.003,00
5	dal Comune di Trieste per contributo fisso	88.216,00
6	Dall'INPS ex gestione INPDAP (convenzione)	139.006,00
	Totale punto b	13.366.000,00
c	Rifusione delle spese per Centro di aggregazione di Via Pascoli 31	59.684,00
d	Rifusione spese Comunità alloggio di Via della Valle 8	70.800,00
e	Rifusione spese per il Centro di aggregazione di Via della Valle 8	27.585,00
f	Rifusione servizi richiesti dai fruitori "Condominio Solidale"	1.000,00
g	Entrate per assistenza domiciliare	75.667,00
h	Rifusione spese per RSA S.Giusto	412.110,00
i	Rendite patrimoniali	1.090.456,00
j	Entrate extrapatrimoniali	587.508,00
k	Rimborso spese gestione corso di laurea di fisioterapia	66.718,00
l	Rimborsi dal altre istituzioni e da terzi	174.848,00
m	Servizio semiresidenziale	28.050,00
	Totale entrate correnti a pareggio	16.738.526,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZ. DA TRASF.CAPITALI E DA RISC.	
a	Alienazioni di beni patrimoniali	6.000.000,00
b	Trasferimenti di capitali da parte di privati	40.000,00
c	Riscossioni di crediti	2.960.000,00
	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	535.500,00
c	Altre ritenute al personale per conto di terzi	35.000,00
d	Depositi cauzionali	1.223.000,00
e	Rimborso spese per servizi per conto di terzi	3.300.000,00
f	Rimborso di anticipazioni di fondi per il servizio di economato	120.000,00
	Totale entrate da servizi per conto di terzi	5.395.000,00
	TOTALE ENTRATE	31.133.526,00

Relativamente all'avanzo di gestione previsto in € 778.000,00, si ricorda che non può essere considerato disponibile fino a quando lo stesso non risulti definitivamente consolidato.

Ai fini di una corretta interpretazione delle variazioni di stanziamento, nel Bilancio di previsione anno 2017 i capitoli delle entrate e delle spese relative al "Condominio Solidale" sono stati riclassificati tra i capitoli relativi al patrimonio immobiliare non strumentale.

Preliminarmente si evidenzia che il pareggio di bilancio è stato raggiunto applicando un aumento dell'importo delle rette residenziali di Euro 1,00 al giorno.

Le determinazioni delle entrate e delle uscite previsionali tiene conto della nuova convenzione con l'A.S.U.I. di Trieste che prevede una riduzione dei servizi erogati per la R.S.A..

Inoltre, le entrate prevedono:

- La determinazione delle rette su una presenza media giornaliera di 407 unità contro quella degli anni precedenti di 406 unità che, unitamente all'aumento giornaliero di Euro 1,00 delle rette e al conteggio basato sull'anno formato di 365 giorni (rispetto a quello basato sull'anno 2016 bisestile), vale un aumento delle rette di Euro 138.298,00;
- Euro 50.000,00 dallo sviluppo di attività di *fundraising* che hanno come obiettivo l'innovazione sociale e lo sviluppo del welfare.

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 2017 così come formulato nella sua previsione di pareggio e come di seguito sintetizzato:

Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2016		778.000,00
Entrate correnti	15.960.526,00	
Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	9.000.000,00	
Servizi per conto di terzi	5.395.000,00	
Totale entrate		30.355.526,00
Totale generale entrate		31.133.526,00
Spese correnti	16.738.526,00	
Spese in conto capitale	9.000.000,00	
Servizi per conto di terzi	5.395.000,00	
Totale uscite		31.133.526,00

Trieste, 19 dicembre 2016

Il Revisore unico
dott. Marco Visentin

