

RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO PREVISIONALE 2018

La sottoscritta Vendrame dott.ssa Laura, Revisore Unico dell'Azienda Speciale "Ida Zuzzi", corrente in San Michele al Tagliamento (VE), via Dell'Unione n. 10

PREMESSO

- che il Consiglio di Amministrazione dell'Ente ha proceduto in data 16/10/2017 ad approvare il bilancio di previsione rispettivamente per l'anno 2018 e per il triennio 2018/2020;
- che detto documento è stato tempestivamente comunicato al Revisore;
- che compito del Revisore, in materia di bilancio preventivo, è quello di esaminarne i contenuti formulando in caso di variazioni specifiche le dovute osservazioni;

VISTO

- lo statuto dell'Ente in merito ai compiti ed alle responsabilità del Revisore, in particolare previsti dall'art. 38 dello stesso;
- l'articolo 8 del Regolamento di contabilità, approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 04/02/2012 ed ulteriori modificazioni del 29/05/2014 e 30/10/2015;
- il Piano Programma approvato con deliberazione assunta dal Consiglio di Amministrazione nel corso della seduta del 16/10/2017;

presenta la propria

Relazione

Il Consiglio di Amministrazione ha provveduto a redigere il bilancio previsionale relativo all'anno 2018 ed al triennio 2018/2020, così come previsto dallo Statuto e dal Piano di programma unitamente alla propria Relazione.

Il bilancio di previsione riporta i seguenti dati :

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	consuntivo 2016	preventivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	1.438.185,00	1.820.000,00	1.911.000,00	1.911.000,00
2) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI p., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00
3) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00	0,00
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI				
a) diversi	1.284.356,00	1.260.000,00	1.360.800,00	1.360.800,00

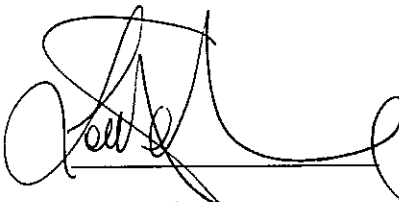
b) contributi in conto esercizio	81.498,00	106.500,00	106.500,00	106.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	E 2.804.039,00	3.186.500,00	3.378.300,00	3.378.300,00
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	83.101,00	90.000,00	94.500,00	94.500,00
7) PER SERVIZI	747.431,00	850.000,00	892.500,00	892.500,00
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.663,59	0,00	0,00	0,00
9) PER IL PERSONALE:				
a) salari e stipendi	1.404.829,00	1.600.000,00	1.696.000,00	1.696.000,00
b) oneri sociali	352.671,00	400.000,00	424.000,00	424.000,00
c) trattamento di fine rapporto	93.797,00	105.000,00	111.300,00	111.300,00
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	0,00
e) altri costi	0,00	0,00	0,00	0,00
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
a) ammort. e immobilizz. immateriali	6.635,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
b) ammort. e immobilizz. materiali	68.053,00	75.000,00	80.000,00	80.000,00
d) svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00	0,00
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00	0,00	0,00	0,00
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	28.349,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.786.529,59	3.162.000,00	3.340.000,00	3.340.000,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	17.509,00	24.500,00	38.000,00	38.000,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	184,00	300,00	300,00	300,00
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-5.045,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
TOTALE PROVENTI-ONERI FINANZIARI (15+16-17)	-4.861,00	-2.700,00	-2.700,00	-2.700,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) RIVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
19) SVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19)	0,00	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00
20) DONAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
21) ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ONERI-PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	12.648,00	21.800,00	35.300,00	35.300,00
22- a) IRAP	-8.914,00	/	/	/
22- b) IRES	0,00	/	/	/
23) UTILE D'ESERCIZIO (dopo pagamento imposte)	3.734,00	/	/	/

In merito al suesposto bilancio previsionale per l' anno 2018, vi è da osservare che l'Azienda Speciale adotta come unica contabilità quella economica, contabilità che per sua natura, in un contesto previsionale, appare " rigida": il valore della produzione infatti, in un'ottica di equilibrio economico, dovrebbe assorbire tutto il costo rappresentato dalle spese caratteristiche dell'Ente; nello specifico comunque , l'incremento del valore della produzione atteso per il 2018 (rispetto ai valori del consuntivo 2016 ivi appositamente riportati) ed attribuibile principalmente all'aumento del numero delle rette alberghiere derivante dai 22 posti letti previsti nel nuovo complesso residenziale , pari ad € 381.815, a cui va sommato l'incremento dei ricavi derivanti dai contributi trasferiti dal Comune per gli interventi a sostegno della domiciliarità, pari ad € 25.000 circa, consente di coprire il sensibile aumento previsto per il costo del personale, valutato in circa 250.000 €, ed attribuibile sia all'adeguamento della struttura organizzativa ai nuovi standard prescritti dalla Regione per l'accresciuto numero di ospiti sia al reclutamento di nuova forza lavoro.

A conferma di quanto suesposto comunque l'equilibrio di bilancio viene mantenuto sia nel 2018 che per gli altri anni del triennio 2018/2020; la gestione caratteristica per l'anno futuro genera infatti un risultato positivo pari ad € 24.500, che va poi sensibilmente migliorando nel biennio 2019/2020 . E' evidente in tale contesto l'impegno profuso dagli Amministratori per raggiungere tale obiettivo nell'ottica sia del mantenimento di una politica aziendale sensibile ai problemi socio-sanitari dell'utenza locale sia, al contempo, di un costante miglioramento dei servizi erogati.

Stante quanto sopra e confermando che non si rinvengono cause che giustifichino la formulazione di specifici rilievi, conferma che il bilancio di previsione relativo al 2018, ed al triennio 2018/2020, è conforme a quanto richiesto dalla Statuto dell'Ente ed in linea con il Piano Programma.

Portogruaro, 18/10/2017



Il Revisore

