

VIVERE INSIEME AZIENDA PUBBLICA

Codice fiscale 02042530440 – Partita iva 02042530440
VIA DELL'EPISCOPIO 8 - 63034 MONTALTO DELLE MARCHE AP
Registro Imprese di n. 02042530440

RELAZIONE DEL REVISORE
AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2020 E PLURIENNALE
2020-2022

Il Revisore

Premesso che il Revisore in data 28/12/2019 ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2020 e pluriennale 2020-2022, unitamente agli allegati di legge;
- rilevato che nel suo operato si è uniformato allo statuto ed al regolamento di contabilità;
- vista la Legge Regionale del 26.02.2008 n. 5;
- visto il Regolamento Regionale del 27.01.2009 n. 2;
- visto il Regolamento di Contabilità dell'Azienda Pubblica di Servizi alla persona Vivere Insieme approvato con deliberazione del C.d.A. n. 3 del 16.02.2010 e trasmesso alla Regione Marche in data 02.03.2010;

Delibera

di approvare l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2020 e pluriennale 2020-2022 dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Vivere Insieme che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Li 29/12/2019

Il Revisore

Concetti Dr.ssa Catia

La sottoscritta Concetti Dr.ssa Catia, revisore nominato con delibera del C.D.A. n. 6 del 20.02.2010 e confermata con delibera del C.D.A. del 30.04.2015,

ricevuta in data 28/12/2019 la seguente documentazione:

- lo schema del bilancio di previsione annuale 2020, approvato dal Consiglio d'Amministrazione in data 28/12/2019;
- bilancio pluriennale 2020/2022 approvato con la stessa delibera;
- piano programma approvato con delibera del C.D.A del 28/12/2019;
- relazione al bilancio di previsione annuale e pluriennale.

I suddetti documenti sono stati redatti in conformità da quanto previsto dal Regolamento di Contabilità interno della A.P.S.P. Vivere Insieme di cui alla delibera del CDA n. 3 del 16.02.2010 e dal Regolamento Regionale 27.01.2009 n. 2.

Rappresentazione sintetica del bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE DI VIVERE INSIEME - AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA - SCHEMA APPROVATO CON D.M. 26/04/1995-		2020	2021	2022
		PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
A	Valore della produzione			
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	550.000,00	555.500,00	561.055,00
A.2	Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
A.3	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
A.4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
A.5	Altri ricavi e proventi	289.816,45	289.816,45	289.816,45
	Totale valore della produzione (A)	839.816,45	845.316,45	850.871,45
B	Costi della produzione			
B.6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	96.442,21	96.768,29	97.110,68
B.7	Per servizi	211.480,04	216.618,51	221.762,40
B.8	Per godimento di beni di terzi	15.000,00	15.000,00	15.000,00
B.9	Per il personale	476.177,35	476.177,35	476.177,35
B.10	Ammortamenti e svalutazioni	20.867,74	20.867,74	20.867,74
B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
B.12	Accantonamento per rischi	0,00	0,00	0,00
B.13	Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
B.14	Oneri diversi di gestione	1.758,95	1.824,39	1.893,11
	Totale costi della produzione (B)	821.726,28	827.256,28	832.811,28
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	18.090,17	18.060,17	18.060,17
C	Proventi e oneri finanziari			
C.15	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
C.16	Altri proventi finanziari	-300,00	-300,00	-300,00
C.17	Interessi e altri oneri finanziari	30,00	0,00	0,00
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-270,00	-300,00	-300,00
D	Rettifiche di valore di attività finanziarie			
D.18	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
D.19	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
	Totale delle rettifiche (D)	0,00	0,00	0,00
E	Proventi e oneri straordinari			
E.20	Proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
E.21	Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
	Totale delle partite straordinarie (E)	0,00	0,00	0,00
E.22	Imposte sul reddito dell'esercizio	18.360,17	18.360,17	18.360,17
E.23	Risultato dell'esercizio	0,00	0,00	0,00

Comune di Montalto delle Marche prot. n. 0006713 del 30-01-2020 arrivo cat. 1 cl. 13

La voce A1 del Bilancio di previsione, che rappresenta la voce più importante, è costituita dai corrispettivi per le prestazioni di servizi che riguardano le rette corrisposte dagli ospiti della Casa di Rispo e della Residenza Protetta per Anziani Avv. Vincenzo

Galli. La stima è stata effettuata sulla base dell'andamento storico degli incassi da rette, sul lieve aumento delle rette previsto e sull'aumento degli ospiti in Residenza Protetta, considerando una media di n. 37 ospiti.

Tra gli altri ricavi e proventi si includono i contributi ASUR erogati a norma di legge per servizi di assistenza in relazione agli ospiti in R.P. per un totale di circa € 281.316,00, in via prudenziale. Si evidenzia il probabile aumento dei ricavi da rette in virtù di assegnazione nuovi posti da parte della Asur.

Al rigo B6 le voci più consistenti della spesa sono quelle sostenute per l'acquisto di prodotti alimentari, materiali di consumo e materiale di pulizia. Vengono comprese anche, le spese di cancelleria e gli oneri per l'acquisto di beni diversi, di entità inferiore rispetto alle altre due tipologie di spesa. Rispetto ai dati definitivi relativi all'ultimo esercizio chiuso, cioè quello del 2018, poiché il 2019 è ancora in fase di definizione, sussiste un lieve decremento delle voci di costo in bilancio. Dalla voce B14 è stata scomputata l'Iva relativa alla normativa dello Split payment, poiché portata direttamente ad incremento del costo dei beni.

I costi per servizi, ricompresi nella voce B7, sono rappresentati per lo più dall'utilizzo di personale esterno mediante contratto di appalto e/o servizi di lavoro interinale; dalle riparazioni e manutenzioni della Residenza e le spese per le utenze di acqua, luce, telefono, gas riscaldamento e cucina. Sono inoltre previsti in tale voce gli oneri risultanti dal ricorso a personale esterno (ove necessario) ed anche al supporto tecnico amministrativo.

La voce B9, che include i salari e gli stipendi del personale dipendente dell'Azienda, con i rispettivi oneri sociali, in linea con le previsioni dell'anno precedente. E' applicato il CCNL Enti Pubblici. A seguito di questo mutamento, è stato accantonato un fondo per la contrattazione decentrata destinato all'incremento retributivo del personale in relazione al merito, all'impegno e al miglioramento dei servizi offerti.

Il costo del personale che opera per l'Azienda si riferisce a n. 16 dipendenti, dei quali 15 a tempo indeterminato e 1 a tempo determinato, con CCNL Enti Pubblici. Il personale è stato individuato mediante selezione pubblica, attivata con idonei bandi. Le previsioni sono state effettuate sulla base delle norme di legge e del CCNL applicabile.

La voce B10 relativa all'ammortamento per l'anno 2020 è prevista in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni e alle aliquote di legge per i beni acquistati direttamente. Gli ammortamenti si riferiscono ai beni in dotazione che proseguono l'ammortamento fino a totale esaurimento. Non è in previsione l'acquisto di nuovi beni strumentali, salvo alcuni di modesta entità che comunque verranno ammortizzati totalmente nel corso dell'esercizio.

Con riferimento alla programmazione pluriennale si attesta che le previsioni sono state effettuate sulla base di quanto stimato nell'anno 2020 e sempre nel rispetto del principio del pareggio del bilancio. In via prudenziale, non hanno ritenuto opportuno prevedere incrementi di ricavi potenziali, anche perché, nel rispetto della Legge e dello Statuto, le economie di spesa ed i ricavi di esercizio saranno impiegati principalmente al potenziamento della struttura ed al miglioramento del servizio nel suo complesso.

Il Revisore Unico, al termine della verifica rileva che:

- i dati previsionali sono congrui e coerenti in riferimento ai programmi e progetti posti in essere dall'ente;
- i dati esposti nel Bilancio di Previsione 2020, nel Bilancio Pluriennale di Previsione 2020-2021-2022 sono ispirati a criteri di veridicità e prudenza e sono stati formati sulla base della conoscenza che si ha della normativa di riferimento alla data della stesura dei prospetti medesimi;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- il bilancio risulta improntato ai criteri di efficacia, efficienza e economicità della gestione nel rispetto dello statuto dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona e dell'art. 8 della legge regionale 5/2008.

Li 29/12/2019

Il Revisore Unico

Concetti Dr.ssa Catia

