

REVISORE DEI CONTI
DELL'AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA
FABRIANO

VERBALE N. 5 DEL 22 SETTEMBRE 2022

OGGETTO: APPROVAZIONE VARIAZIONE DI BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

In data 12/01/2022 il Consiglio di Amministrazione della A.S.P. – Azienda di Servizi alla Persona Comunale, con delibera n. 2, ha approvato il bilancio di previsione 2022-2024

In data 20/06/2022 con delibera del C. di A. n. 10 è stata approvata la Variazione n. 1 al Bilancio Di previsione 2022-2024, relativa al solo esercizio finanziario 2022.

Dalla documentazione relativa alla Variazione n. 2 al Bilancio di previsione 2022-2024, si evidenziano le variazioni riguardanti solo l'esercizio 2022, scaturite:

per le Entrate:

- principalmente da maggiori entrate da parte dell'ASUR, del Comune e delle rette relativamente a "Santa Caterina";

e per le Uscite relative ai maggiori costi legati particolarmente all'incremento dei numeri degli ospiti della residenza di Santa Caterina.

Di seguito il prospetto delle variazioni:

ENTRATE

VARIAZIONI DI SETTEMBRE

Anno	Capitolo	Descrizione	Previsioni Iniziali	Totale accertamenti	Variazioni	Assestato
2022	1000	Crt. ASUR per R.P.A	€ 462.000,00	€ 416.812,21	€ 150.000,00	€ 612.000,00
2022	1100	Crt.ASUR per R.P.D.10	€ 160.000,00	€ 76.545,00		€ 160.000,00
2022	1200	Crt.ASUR per SRD (ex. c.d)	€ 20.000,00	€ 19.676,50	€ 10.000,00	€ 30.000,00
2022	1300	Crt. ASUR per utenti CSER		€ -		€ -
2022	1400	Crt. ASUR diversi da convenzione	€ 40.000,00	€ 15.805,52		€ 40.000,00
2022	1500	Crt.UM-Ambito 10 per CSER		€ -		€ -
2022	1600	Integ. rette da C.di Fabriano S.Caterinae Saffi	€ 24.912,48	€ -		€ 24.912,48
2022	1610	Contr. da Comune di Fabriano			€ 60.000,00	€ 60.000,00
2022	1700	Integ. retta da Comune di Genga	€ -	€ -		€ -
2022	1800	Integ. rette da comuni della prov. di Macerata	€ -	€ -		€ -
2022	1900	Integ. da Comune di Fabriano per CSER	€ -	€ -		€ -
2022	2000	Contributi da privati e beneficenze	€ 1.400,00	€ 1.285,00	€ 10.500,00	€ 11.900,00
2022	3000	Rette S.Caterina	€ 790.000,00	€ 574.150,25	€ 140.000,00	€ 930.000,00
2022	3100	Rette SRD (ex centro diurno)	€ 15.000,00	€ 10.736,00	€ 5.000,00	€ 20.000,00

2022	3200	Rette asporto Via Saffi	€ 2.000,00	€ 1.491,00		€ 2.000,00
2022	3300	Rette Via Saffi	€ 580.000,00	€ 376.045,92	-€ 90.000,00	€ 490.000,00
2022	3400	Rette utenti CSER		€ -		€ -
2022	4000	Interessi su c/c bancario	€ 2.200,00	€ -		€ 2.200,00
2022	4100	Interessi su titoli	€ -	€ -		€ -
2022	5000	Entrate non classif. in altre voci		€ -		€ -
2022	5100	Rimborsi per utenze e assistenza varia	€ 500,00	€ 9.037,91	€ 9.000,00	€ 9.500,00
2022	5200	Rimborsi vari	€ 3.200,00	€ 2.466,00		€ 3.200,00
2022	6000	Crt. c/capitale da parte di E.Pubblici	€ -	€ -		€ -
2022	6100	Contr./donaz/lasciti testamentali in c/capitale da		€ -		€ -
2022	6300	Realizzi da vendita di immobili	€ 65.000,00	€ -		€ 65.000,00
2022	6400	Realizzi da affitti	€ 4.000,00	€ 2.640,00		€ 4.000,00
			€ 2.170.212,48	€ 1.506.691,31	€ 294.500,00	€ 2.464.712,48

USCITE

Anno	Capitolo	Descrizione	Previsioni Iniziali	Totale Impegni	Variazioni	Assestato
2022	1000	Compensi e gettoni amministratori	€ 12.000,00	€ 7.200,00		€ 12.000,00
2022	1100	IRAP c/Ente amministratori	€ 1.200,00	€ 535,50		€ 1.200,00
2022	1200	Serv. sup.Am/vo Direttore ASP	€ 21.000,00	€ 14.000,00		€ 21.000,00
2022	1300	IRAP c/Ente direttore	€ 1.785,00	€ 1.041,25		€ 1.785,00
2022	1400	Contributi c/Ente prev/li e ass/li perDirettore	€ 3.360,00	€ 1.960,00		€ 3.360,00
2022	1500	Retrib. personale amm.vo	€ 42.467,48	€ 25.311,57		€ 42.467,48
2022	1600	Spese per la formaz. personale di ruolo		€ -		€ -
2022	1700	Retribuzione personale dipendente	€ 100.000,00	€ 64.074,90		€ 100.000,00
2022	1800	IRAP c/Ente prev/li e ass/li personale	€ 11.500,00	€ 6.602,97		€ 11.500,00
2022	1900	Contributi c/Ente prev/li e ass/li personale	€ 40.000,00	€ 19.164,48		€ 40.000,00
2022	2000	Spese per acq. di generi alimentari		€ -		€ -
2022	2100	Spese acq. mat. di consumo per reparti	€ 23.900,00	€ 20.225,16	€ 10.000,00	€ 33.900,00
2022	2200	Spese acq. medicinali/ m.sanitario	€ 8.500,00	€ 4.889,11	€ 3.000,00	€ 11.500,00
2022	2300	Spese per misure prev. emerg. COVID-19	€ 10.500,00	€ 10.040,00	€ 2.000,00	€ 12.500,00
2022	2400	Spese acq. materiali per pulizia e lavanderia	€ 5.000,00	€ 2.462,84	€ 1.000,00	€ 6.000,00
2022	2500	Spese acq. carburante	€ 500,00	€ 95,00		€ 500,00
2022	2600	Spese acq. pannoloni per ospite	€ -	€ -		€ -
2022	2700	Spese per acq. cancelleria	€ 1.200,00	€ 616,09		€ 1.200,00
2022	2800	Spese per acquisto di biancheria		€ -		€ -
2022	2900	Spese varie e di gestione	€ 4.000,00	€ 1.749,94		€ 4.000,00
2022	3000	Fornitura acqua	€ 12.000,00	€ 3.267,89		€ 12.000,00
2022	3025	Fornitura energia elettrica	€ 62.000,00	€ 26.367,43		€ 62.000,00
2022	3050	Servizi telefonici	€ 8.000,00	€ 3.662,59		€ 8.000,00
2022	3075	Fornitura gas metano	€ 174.500,00	€ 136.245,25	€ 12.000,00	€ 186.500,00
2022	3100	Spese per appalto ASS.COOP. S.Caterina	€ 575.000,00	€ 504.829,77	€ 210.000,00	€ 785.000,00
2022	3105	Spese per appalto ASS.COOP. S.R.D	€ 12.000,00	€ -		€ 12.000,00
2022	3110	Spese per appalto ASS.COOP. Via Saffi	€ 385.000,00	€ 253.648,75	-€ 24.000,00	€ 361.000,00
2022	3115	Spese per appalto ASS.COOP. "CSER"		€ -		€ -
2022	3130	Serv. ausiliario notturno VIVICARE COOP	€ 32.000,00	€ 18.785,74		€ 32.000,00

2022	3200	Servizio di consulenza (PRIVACY-RSP-SECUREZZA-ANT	€ 14.500,00	€ 9.346,11	€ 2.000,00	€ 16.500,00
2022	3210	Serv. Disinfestazione e derattizzazione	€ 1.900,00	€ 1.464,00		€ 1.900,00
2022	3220	Serv. Smaltimento rifiuti speciali	€ 6.000,00	€ 1.451,24		€ 6.000,00
2022	3230	Servizio lavanderia	€ 78.000,00	€ 62.355,57	€ 18.000,00	€ 96.000,00
2022	3240	Canone di manutenzione periodica	€ 8.000,00	€ 4.678,30		€ 8.000,00
2022	3250	Assicurazioni varie	€ 18.000,00	€ 18.524,51	€ 1.000,00	€ 19.000,00
2022	3260	Servizio mensa	€ 360.000,00	€ 248.837,86	€ 25.000,00	€ 385.000,00
2022	3270	Spese per analisi, test laboratorio	€ 1.200,00	€ 79,30		€ 1.200,00
2022	3280	Serv. di noleggio macchine e attrezz.	€ 5.000,00	€ 4.596,88	€ 800,00	€ 5.800,00
2022	3290	Canone per assistenze	€ 4.000,00	€ 1.037,00		€ 4.000,00
2022	3300	Compenso e gettoni ai revisori	€ 1.500,00	€ -		€ 1.500,00
2022	3400	Spese per consulenza contabile e fiscale	€ 44.000,00	€ 18.910,00		€ 44.000,00
2022	3500	Spese per personale religioso	€ 18.500,00	€ 12.224,08		€ 18.500,00
2022	3600	Spese per elab. paghe e CU dipendenti	€ 3.500,00	€ 1.341,63		€ 3.500,00
2022	3700	Serv. rimborso retta per decesso	€ 10.000,00	€ 11.473,28	€ 5.000,00	€ 15.000,00
2022	4000	Licenza d'uso software	€ 11.000,00	€ 11.922,57	€ 1.000,00	€ 12.000,00
2022	5000	Manutenzione ordinaria	€ 20.000,00	€ 13.242,73	€ 10.400,00	€ 30.400,00
2022	6000	Interessi passivi e commissioni bancarie	€ 3.500,00	€ 2,00	€ 1.000,00	€ 4.500,00
2022	6100	Altre imposte, tasse e sanzioni	€ 5.000,00	€ 4.630,38	€ 1.000,00	€ 6.000,00
2022	7000	Tassa sui rifiuti (TARI) Via Saffi	€ 5.500,00	€ 2.020,00		€ 5.500,00
2022	8000	Fondo di riserva	€ -	€ -		€ -
2022	9000	Spese non classif. in altre voci	€ 400,00	€ 333,97	€ 100,00	€ 500,00
2022	10000	Acq. Impianti	€ 800,00	€ 526,17		€ 800,00
2022	10100	Acq. Attrezzature varie	€ 1.000,00	€ 640,00	€ 200,00	€ 1.200,00
2022	10200	Acq. Mobili e arredo	€ 500,00	€ -	€ 15.000,00	€ 15.500,00
2022	10300	Acq. Macchinari		€ -		€ -
2022	10400	Acq. Attrezzature sanitarie	€ 1.000,00	€ 677,25		€ 1.000,00
2022	11000	Manutenzione straordinaria		€ -		€ -
				€ -		€ -
			€ 2.170.212,48	€ 1.557.091,06	€ 294.500,00	€ 2.464.712,48

L'Organo di Revisione:

visto

- l'art. 193 (salvaguardia degli equilibri di bilancio) del D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.);
- l'art. 175, comma 8 (variazione di assestamento generale), del D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.);
- il D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.);
- il D.Lgs. n. 118/2011;
- il vigente Statuto dell'ente;
- la relazione del Responsabile dell'Analisi relativa alla variazione n. 2 al bilancio di previsione 2022-2024, relativa all'esercizio finanziario 2022;

che l'impostazione del bilancio 2022-2024 è tale da garantire il rispetto del saldo di competenza d'esercizio non negativo, esprime parere favorevole alla variazione di bilancio di previsione



proposta, raccomandando al Consiglio di Amministrazione di monitorare costantemente i costi di gestione e le entrate, con particolare attenzione alla struttura di via Saffi, che presenta una criticità importante dato il numero ridotto degli ospiti, correlato all'aumento dei costi delle bollette.

IL REVISORE UNICO

