

REVISORE DEI CONTI
DELL'AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA
FABRIANO

VERBALE N. 6 DEL 21 NOVEMBRE 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.

In data 30/09/2022 con delibera del C. di A. n. 14 è stata approvata la Variazione n. 2 al Bilancio di previsione 2022-2024.

Dall'analisi dei documenti relativi alla Variazione n. 3 al Bilancio di previsione 2022-2024, si evidenzia che le variazioni riguardano il solo esercizio 2022, e scaturiscono:

per le Entrate:

- principalmente da maggiori entrate da parte dell'ASUR e dalle rette per gli ospiti di Santa Caterina e via Saffi;

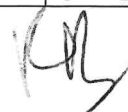
e per le Uscite:

- principalmente ad una rimodulazione dei costi.

Di seguito il prospetto delle variazioni:

Variazione di bilancio Novembre 2022

		ENTRATE				
Anno	Capitolo	Descrizione	Previsioni	Totale accertamenti	Variazioni	Assestato
2022	1000	Crt. ASUR per R.P.A	€ 612.000,00	€ 483.128,69	€ -	€ 612.000,00
2022	1100	Crt.ASUR per R.P.D.10	€ 160.000,00	€ 106.329,36		€ 160.000,00
2022	1200	Crt.ASUR per SRD (ex. c.d)	€ 30.000,00	€ 24.621,00	€ 5.000,00	€ 35.000,00
2022	1300	Crt. ASUR per utenti CSER	€ -	€ -		€ -
2022	1400	Crt. ASUR diversi da convenzione	€ 40.000,00	€ 39.254,44	€ 23.000,00	€ 63.000,00
2022	1500	Crt.UM-Ambito 10 per CSER	€ -	€ -		€ -
2022	1600	Integ. rette da C.di Fabriano S.Caterinae Saffi	€ 24.912,48	€ -	€ 5.500,00	€ 30.412,48
2022	1610	Contr. da Comune di Fabriano	€ 60.000,00	€ 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	€ 11.900,00	€ 11.700,80		€ 11.900,00



2022	3000	Rette S.Caterina	€ 930.000,00	€ 835.581,80	€ 8.000,00	€ 938.000,00
2022	3100	Rette SRD (ex centro diurno)	€ 20.000,00	€ 15.202,00	€ 2.000,00	€ 22.000,00
2022	3200	Rette asporto Via Saffi	€ 2.000,00	€ 2.135,00	€ 700,00	€ 2.700,00
2022	3300	Rette Via Saffi	€ 490.000,00	€ 474.563,28	€ 20.800,00	€ 510.800,00
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	€ 9.500,00	€ 9.037,91		€ 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 inc/capitale da	€ -	€ -		€ -
2022	6300	Realizzi da vendita di immobili	€ 65.000,00	€ -	-€ 65.000,00	€ -
2022	6400	Realizzi da affitti	€ 4.000,00	€ 3.630,00		€ 4.000,00
			€ 2.464.712,48	€ 2.067.650,28	€ -	€ 2.464.712,48

USCITE

Anno	Capitolo	Descrizione	Previsioni	Totale accertamenti	Variazioni	Assestato
2022	1000	Compensi e gettoni amministratori	€ 12.000,00	€ 9.900,00		€ 12.000,00
2022	1100	IRAP c/Ente amministratori	€ 1.200,00	€ 765,00		€ 1.200,00
2022	1200	Serv. sup.Am/vo Direttore ASP	€ 21.000,00	€ 19.250,00		€ 21.000,00
2022	1300	IRAP c/Ente direttore	€ 1.785,00	€ 1.487,50		€ 1.785,00
2022	1400	Contributi c/Ente prev/li e ass/li perDirettore	€ 3.360,00	€ 2.800,00		€ 3.360,00
2022	1500	Retrib. personale amm.vo	€ 42.467,48	€ 34.894,42		€ 42.467,48
2022	1600	Spese per la formaz. personale di ruolo	€ -	€ -		€ -
2022	1700	Retribuzione personale dipendente	€ 100.000,00	€ 86.119,85	€ 10.000,00	€ 110.000,00
2022	1800	IRAP c/Ente prev/li e ass/li personale	€ 11.500,00	€ 9.246,78	€ 2.000,00	€ 13.500,00
2022	1900	Contributi c/Ente prev/li e ass/li personale	€ 40.000,00	€ 26.813,85		€ 40.000,00
2022	2000	Spese per acq. di generi alimentari	€ -	€ -		€ -
2022	2100	Spese acq. mat. di consumo per reparti	€ 33.900,00	€ 28.600,57	€ 3.000,00	€ 36.900,00
2022	2200	Spese acq. medicinali/ m.sanitario	€ 11.500,00	€ 6.117,12		€ 11.500,00
2022	2300	Spese per misure prev. emerg. COVID-19	€ 12.500,00	€ 10.240,30		€ 12.500,00
2022	2400	Spese acq. materiali per pulizia e lavanderia	€ 6.000,00	€ 3.022,42		€ 6.000,00
2022	2500	Spese acq. carburante	€ 500,00	€ 354,01		€ 500,00
2022	2600	Spese acq. pannoloni per ospite	€ -	€ -		€ -
2022	2700	Spese per acq. cancelleria	€ 1.200,00	€ 722,79		€ 1.200,00
2022	2800	Spese per acquisto di biancheria	€ -	€ -		€ -
2022	2900	Spese varie e di gestione	€ 4.000,00	€ 2.238,88	-€ 1.000,00	€ 3.000,00
2022	3000	Fornitura acqua	€ 12.000,00	€ 4.746,94	-€ 3.000,00	€ 9.000,00
2022	3025	Fornitura energia elettrica	€ 62.000,00	€ 36.029,07	-€ 3.000,00	€ 59.000,00
2022	3050	Servizi telefonici	€ 8.000,00	€ 4.702,81		€ 8.000,00
2022	3075	Fornitura gas metano	€ 186.500,00	€ 151.294,72		€ 186.500,00
2022	3100	Spese per appalto ASS.COOP. S.Caterina	€ 785.000,00	€ 644.567,17	€ 15.000,00	€ 800.000,00
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	€ 361.000,00	€ 303.882,81		€ 361.000,00
2022	3115	Spese per appalto ASS.COOP. "CSER"	€ -	€ -		€ -



2022	3130	Serv. ausiliario notturno VIVICARE COOP	€ 32.000,00	€ 25.312,99	€ 3.500,00	€ 35.500,00
2022	3200	Servizio di consulenza (PRIVACY-RSP- SICUREZZA-ANT)	€ 16.500,00	€ 16.355,41	€ 1.500,00	€ 18.000,00
2022	3210	Serv. Disinfestazione e derattizzazione	€ 1.900,00	€ 1.464,00	€ 300,00	€ 2.200,00
2022	3220	Serv. Smaltimento rifiuti speciali	€ 6.000,00	€ 2.359,72	-€ 1.800,00	€ 4.200,00
2022	3230	Servizio lavanderia	€ 96.000,00	€ 78.730,20	€ 3.000,00	€ 99.000,00
2022	3240	Canone di manutenzione periodica	€ 8.000,00	€ 5.578,30		€ 8.000,00
2022	3250	Assicurazioni varie	€ 19.000,00	€ 18.524,51		€ 19.000,00
2022	3260	Servizio mensa	€ 385.000,00	€ 311.464,91		€ 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.	€ 5.800,00	€ 5.095,82		€ 5.800,00
2022	3290	Canone per assistenze	€ 4.000,00	€ 1.311,50		€ 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	€ 28.365,00	-€ 4.000,00	€ 40.000,00
2022	3500	Spese per personale religioso	€ 18.500,00	€ 18.224,08		€ 18.500,00
2022	3600	Spese per elab. paghe e CU dipendenti	€ 3.500,00	€ 2.478,10		€ 3.500,00
2022	3700	Serv. rimborso retta per decesso	€ 15.000,00	€ 14.536,53	€ 2.000,00	€ 17.000,00
2022	4000	Licenza d'uso software	€ 12.000,00	€ 11.922,57		€ 12.000,00
2022	5000	Manutenzione ordinaria	€ 30.400,00	€ 18.031,28		€ 30.400,00
2022	6000	Interessi passivi e commissioni bancarie	€ 4.500,00	€ 2,00		€ 4.500,00
2022	6100	Altre imposte, tasse e sanzioni	€ 6.000,00	€ 5.175,59		€ 6.000,00
2022	7000	Tassa sui rifiuti (TARI) Via Saffi	€ 5.500,00	€ 5.446,00		€ 5.500,00
2022	8000	Fondo di riserva	€ -	€ -		€ -
2022	9000	Spese non classif. In altre voci	€ 500,00	€ 115,90		€ 500,00
2022	10000	Acq. Impianti	€ 800,00	€ 526,17		€ 800,00
2022	10100	Acq. Attrezzature varie	€ 1.200,00	€ 1.004,90		€ 1.200,00
2022	10200	Acq. Mobili e arredo	€ 15.500,00	€ -	-€ 15.500,00	€ -
2022	10300	Acq. Macchinari	€ -	€ -		€ -
2022	10400	Acq. Attrezzature sanitarie	€ 1.000,00	€ 677,25		€ 1.000,00
2022	11000	Manutenzione straordinaria	€ -	€ -		€ -
			€ 2.464.712,48	€ 1.960.579,04	€ -	€ 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 di Analisi proposta di variazione n. 3 al bilancio di previsione 2022-2024;

- il parere di regolarità tecnica e contabile ex art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL);
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 continuare a monitorare 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

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Luca B.', written in a cursive style.