

REVISORE DEI CONTI
DELL'AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA
FABRIANO

VERBALE N. 5 DEL 31 OTTOBRE 2024

OGGETTO: APPROVAZIONE SECONDA VARIAZIONE BILANCIO PREVISIONALE 2024

In data 27/03/2024 il Consiglio di Amministrazione della A.S.P. – Azienda di Servizi alla Persona Comunale, con delibera n. 4, ha approvato il bilancio di previsione 2024-2026.

In data 01/07/2024 il Consiglio di amministrazione dell'A.S.P. – Azienda di Servizi alla Persona Comunale, con delibera n. 11, ha approvato la variazione al bilancio di previsione 2024.

Dalla documentazione relativa alla seconda variazione al Bilancio di previsione 2024, si evidenziano le variazioni riguardanti l'esercizio 2024, in termini di maggiori entrate per integrazione rette e rimborsi utenze, per queste ultime correlate ad un aumento delle spese equivalenti e di altre spese ordinarie, fatta eccezione per il nuovo capitolo 12000 "Spese varie immobili di proprietà" per euro 3.500,00.

La variazione complessiva è pari ad euro 36.600,00 e viene garantito il pareggio finanziario tra entrate e uscite.

Di seguito il prospetto delle variazioni:

SECONDA VARIAZIONE BILANCIO 2024

Anno	Capitolo	Descrizione	Previsioni iniziali	VARIAZIONE	ASSESTATO 2024
2024	1000	Crt. AST per R.P.A	398.203,55		398.203,55
2024	1100	Crt.AST per R.P.D.10	119.227,38		119.227,38
2024	1200	Crt.AST per SRD (ex. c.d)	36.426,00		36.426,00
2024	1300	Crt. AST per utenti CSER	0,00		
2024	1400	Contributi Enti diversi da convenzione	0,00		
2024	1500	Crt.UM-Ambito 10 per CSER	0,00		
2024	1600	Integ. rette da C.di Fabriano S.Caterinae Saffi	0,00	12.000,00	12.000,00
2024	1610	Contr. da Comune di Fabriano	0,00		
2024	1700	Integ. retta da Comune di Genga	0,00		
2024	1800	Integ. rette da comuni della prov. di Macerata	0,00		
2024	1900	Integ. da Comune di Fabriano per CSER	0,00		
2024	2000	Contributi da privati e beneficenze	1.000,00		1.000,00
2024	3000	Rette S.Caterina	594.160,00		594.160,00
2024	3100	Rette SRD (ex centro diurno)	25.160,00		25.160,00
2024	3200	Rette asporto Via Saffi	0,00		
2024	3300	Rette Via Saffi	0,00		



2024	3400	Rette utenti CSER	0,00		
2024	4000	Interessi su c/c bancario	2.000,00		2.000,00
2024	4100	Interessi su titoli	0,00		
2024	4200	Avanzo di gestione ASP di Jesi	65.000,00		65.000,00
2024	5000	Entrate non classif. in altre voci	0,00		
2024	5100	Rimborsi per utenze e assistenza varia	166.000,00	18.300,00	184.300,00
2024	5200	Rimborsi costo personale in distacco	59.150,00		59.150,00
2024	6000	Crt. c/capitale da parte di E.Pubblici	0,00		
2024	6100	Contr./donaz/lasciti testamentali inc/capitale da privati	10.000,00		10.000,00
2024	6300	Realizzi da vendita di immobili	0,00		
2024	6400	Realizzi da affitti	3.960,00		3.960,00
2024	20000	Ritenute erariali	18.000,00	3.500,00	21.500,00
2024	20100	Altre ritenute al personale	13.800,00	2.500,00	16.300,00
2024	20200	Depositi cauzionali	0,00		
2024	20300	Anticip. c/terzi, sindacati, cess.V°	6.800,00	300,00	7.100,00
2024	20400	Ritenute irpef c/Amministratori	2.800,00		2.800,00
2024	20500	Rimborsi di anticip. cassa economale	0,00		
			1.521.686,93	36.600,00	1.558.286,93
Anno	Capitolo	Descrizione SPESE			
2024	1000	Compensi e gettoni amministratori	12.000,00		12.000,00
2024	1100	IRAP c/Ente amministratori	1.200,00		1.200,00
2024	1200	Serv. sup.Am/vo Direttore ASP	0,00		
2024	1300	IRAP c/Ente direttore	0,00		
2024	1400	Contributi c/Ente prev/li e ass/li perDirettore	0,00		
2024	1500	Retrib. personale amm.vo	24.000,00		24.000,00
2024	1600	Spese per la formaz. personale di ruolo	1.000,00		1.000,00
2024	1700	Retribuzione personale dipendente	96.000,00		96.000,00
2024	1710	Fondo produttività	20.000,00		20.000,00
2024	1720	Spese per sost. personale dip.	8.000,00		8.000,00
2024	1800	IRAP c/Ente prev/li e ass/li personale	8.500,00		8.500,00
2024	1900	Contributi c/Ente prev/li e ass/li personale	20.000,00		20.000,00
2024	2000	Spese per acq. di generi alimentari	0,00		
2024	2100	Spese acq. mat. di consumo per reparti	0,00		
2024	2200	Spese acq. medicinali/ m.sanitario	100,00		100,00
2024	2300	Spese per misure prev. emerg. COVID-19	200,00		200,00
2024	2400	Spese acq. materiali per pulizia e lavanderia	0,00		
2024	2500	Spese acq. carburante	800,00		800,00
2024	2600	Spese acq. pannoloni per ospite	0,00		
2024	2700	Spese per acq. cancelleria	700,00		700,00
2024	2800	Spese per acquisto di biancheria	0,00		
2024	2900	Spese varie e di gestione	3.000,00	1.800,00	4.800,00
2024	3000	Fornitura acqua S. Caterina	13.000,00		13.000,00
2024	3005	Fornitura acqua C.Riposo Via Saffi	0,00		
2024	3020	Energia elettrica S.Caterina	18.000,00	7.560,27	25.560,27
2024	3025	Energia elettrica C.Riposo Via Saffi	2.400,00		2.400,00
2024	3050	Servizi telefonici S.Caterina	4.000,00		4.000,00
2024	3055	Serv. telefonici C.Riposo Via Saffi	1.500,00		1.500,00

2024	3070	Fornitura gas metano S.Caterina	56.000,00	10.709,72	66.709,72
2024	3075	Fornitura gas metano C.Riposo Via Saffi	12.500,00		12.500,00
2024	3100	Spese per appalto servizi	731.812,06		731.812,06
2024	3105	Spese per appalto ASS.COOP. S.R.D	0,00		
2024	3110	Spese per appalto ASS.COOP. Via Saffi	0,00		
2024	3115	Spese per appalto ASS.COOP. "CSER"	0,00		
2024	3130	Serv. ausiliario notturno VIVICARE COOP	0,00		
2024	3200	Servizio di consulenza (PRIVACY-RSPP-SICUREZZA-ANTINCENDIO)	9.500,00		9.500,00
2024	3210	Serv. Disinfestazione e Derattizzazione	500,00		500,00
2024	3220	Serv. Smaltimento rifiuti speciali	800,00		800,00
2024	3230	Servizio lavanderia S.Caterina	0,00		
2024	3235	Servizio lavanderia C.Riposo Via Saffi	0,00		
2024	3240	Canone di manutenzione periodica	4.000,00		4.000,00
2024	3250	Assicurazioni varie	6.000,00		6.000,00
2024	3260	Servizio mensa S.Catetina	0,00		
2024	3265	Servizio mensa C.Riposo Via Saffi	0,00		
2024	3270	Spese per analisi, test laboratorio	500,00	1.700,00	2.200,00
2024	3280	Serv. di noleggio macchine e attrezz.	5.000,00		5.000,00
2024	3290	Canone per assistenze(PC-GESTIONALE)	6.000,00		6.000,00
2024	3300	Compenso e gettoni ai revisori	1.500,00		1.500,00
2024	3400	Spese per consulenza contabile e fiscale	35.200,00		35.200,00
2024	3500	Spese per personale religioso	16.500,00		16.500,00
2024	3600	Spese per elab. paghe e CU dipendenti	2.300,00		2.300,00
2024	3700	Serv. rimborso retta per decesso	3.500,00		3.500,00
2024	3800	Convenzione funzione direttore	6.500,00		6.500,00
2024	3850	Convenzione gestione Asp	48.750,00		48.750,00
2024	3855	Compensazione rette utenti e AST	175.000,00		175.000,00
2024	3900	Spese legali	6.000,00		6.000,00
2024	4000	Licenza d'uso software	11.000,00		11.000,00
2024	5000	Man.ordinaria S.Caterina	27.000,00		27.000,00
2024	5005	Manut. ordinaria C.Riposo Via Saffi	0,00		
2024	6000	Interessi passivi e commissioni bancarie	3.000,00	2.500,00	5.500,00
2024	6100	Altre imposte, tasse e sanzioni	3.000,00	2.530,01	5.530,01
2024	7000	Tassa sui rifiuti (TARI) Via Saffi	0,00		
2024	8000	Ripiano disavanzo anni pregressi	43.596,87		43.596,87
2024	8500	Gare /appalti e accreditamento	21.740,00		21.740,00
2024	8510	DUVRI - ANANC	1.588,00		1.588,00
2024	9000	Spese non classif. In altre voci	1.100,00		1.100,00
2024	10000	Acq. Impianti	0,00		
2024	10100	Acq. Attrezzature varie	6.000,00		6.000,00
2024	10200	Acq. Mobili e arredo	0,00		
2024	10300	Acq. Macchinari	0,00		
2024	10400	Acq. Attrezzature sanitarie	0,00		
2024	11000	Manutenzione straordinaria	0,00		
2024	12000	SPESE VARIE IMMOBILI DI PROPRIETA'		3.500,00	3.500,00
2024	20000	Rit.erariali IRPEF /Add.li Reg. e Com. erit. acconto professionisti	18.000,00	3.500,00	21.500,00

2024	20100	Rit.previd.e assisten. c/dipend.	13.800,00	2.500,00	16.300,00
2024	20200	Depositi cauzionali	0,00		
2024	20300	Anticipazioni c/terzi	6.800,00	300,00	7.100,00
2024	20400	Imposta IRPEF su emolumenti Amm/riCDA	2.800,00		2.800,00
2024	20500	Anticipazioni cassa economale	0,00		0,00
			1.521.686,93	36.600,00	1.558.286,93

L'Organo di Revisione, riconfermando le raccomandazioni già espresse nella precedente variazione,

ESPRIME

parere favorevole in ordine all'approvazione della seconda proposta di Variazione al Bilancio 2024.

IL REVISORE UNICO

