

ASP
ISTITUTI RIUNITI DI BENEFICENZA
RESIDENZA PROTETTA "G. BALDUCCI
UMBERTIDE

DELIBERAZIONE N. 13 del 31 Maggio 2019

OGGETTO: Approvazione Bilancio di Previsione economica 2019.

CIARAPICA CHIARA	(Presidente)	Presente
GIUBILEI ADRIANO	(Vice Presidente)	Presente
MIGLIORATI ELVIRA	(Consigliere)	Presente
FALOCI ANTONELLO	(Consigliere)	Presente
MASTRIFORTI IVANA	(Consigliere)	Presente

Assiste il Direttore: Giulietti Francesco

L'anno duemiladiciannove (2019), il giorno 31 (trentuno) del mese di Maggio alle ore 21.00 nella sede dell'Ente, su inviti diramati dal Presidente, si è riunito il Consiglio di Amministrazione con l'intervento dei Sigg. sopra elencati.

Constatato che il numero dei convenuti conferisce la legalità alla riunione, il Presidente apre la seduta ed invita il Consiglio di Amministrazione a deliberare in merito agli argomenti posti all'ordine del giorno.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Premesso che l'art.151, comma 1° del D.Lgs.n.267/00 dispone, fra l'altro, che gli enti locali deliberano il bilancio di previsione, redatto in termini di competenza, osservando i principi di unità, annualità, universalità, integrità, veridicità, pareggio finanziario e pubblicità;

Che con il D.P.R. 31 gennaio 1996, n. 194, è stato emanato il Regolamento per l'approvazione dei modelli per l'attuazione del D. Lgs. 25/02/95, n. 77;

Considerato che con atto della Giunta della Regione Umbria n. 1034 del 18/09/2017 veniva approvata la trasformazione della IPAB Istituti Riuniti di Beneficenza "Balducci " in Azienda Pubblica Servizi alla Persona A.S.P. Istituti Riuniti di Beneficenza "Balducci " e il nuovo Statuto ai sensi L.R. n.25/2014 .

Richiamato l'art. 11 del regolamento di contabilità approvato con atto del Consiglio di amministrazione n. 8 del 29.03.2019 dal quale si evince il passaggio da una contabilità di tipo finanziario ad una contabilità economico patrimoniale;

Vista l'allegata relazione allo schema di bilancio di previsione economica 2019 redatta e sottoscritta dal Direttore Amministrativo e dalla Presidente del Consiglio di Amministrazione;

Vista la Relazione con la quale da parte dell'organo di revisione viene espresso parere favorevole sugli schemi di Bilancio annuale di previsione economica;

Visto lo Statuto dell'Ente;

Visto il Regolamento di contabilità;

Viste le altre disposizioni di legge;

CON VOTI unanimi favorevoli, resi in forma palese, ai sensi di legge,

DELIBERA

1. Di approvare l'allegato Bilancio di previsione economica per l'esercizio 2019 nelle seguenti risultanze finali:

RICAVI

A				VALORE DELLA PRODUZIONE	
A	1			Contributi di esercizio	18.000,00
A	1	3		<i>c) dal Comune</i>	18.000,00
A	2			Ricavi per prestazioni	465.000,00
A	2	2		<i>b) prestazioni in regime di ricovero RSP a carico ASL</i>	465.000,00
A	3			Compartecipazione alla spesa	573.000,00
A	3	1		<i>a) a carico dell'utente</i>	573.000,00
A	4			Altri ricavi (da specificare)	45.837,00
A	4	2		<i>b) Fitti attivi</i>	27.337,00
A	4	3		<i>c) Ricavi per servizi vari (centro e altro)</i>	17.500,00
A	4	3		<i>d) Affitto sale ed iniziative varie</i>	1.000,00
A				TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.101.837,00
C				PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
C	1			Proventi	114,00
				TOTALE RICAVI	1.101.951,00

SPESA

B				COSTI DELLA PRODUZIONE	
B	1			Acquisti di beni	50.900,00
B	1	1		Beni sanitari	33.100,00
B	1	1	1	<i>a) prodotti farmaceutici</i>	12.100,00
B	1	1	4	<i>d) materiali per la profilassi igienico-sanitaria</i>	21.000,00
B	1	2		Beni non sanitari	17.800,00
B	1	2	1	<i>a) prodotti alimentari</i>	17.000,00
B	1	2	4	<i>d) cancelleria e stampati, supporti meccanografici</i>	800,00
B	2			Acquisti di servizi	1.032.451,00
B	2	1		Spese postali	1.200,00
B	2	2		Compensi amministratori	2.500,00
B	2	3		Spese legali e prestazioni fiscali/tributarie	2.800,00
B	2	4		Manutenzioni	10.000,00
B	2	4	2	<i>b) manutenzione altri beni</i>	10.000,00
B	2	5		Utenze	58.000,00
B	2	6		Servizi appaltati	946.900,00
B	2	6	3	<i>c) mensa</i>	100.000,00
B	2	6	5	<i>e) smaltimento rifiuti</i>	900,00
B	2	6	6	<i>f) altri servizi appaltati (specificare)</i>	846.000,00
B	2	6	6	<i>f1) Assistenziali ed ausiliari vari</i>	820.000,00
B	2	6	6	<i>f2) Lavaggio e noleggio biancheria</i>	26.000,00
B	2	7		Spese per assicurazioni	2.251,00
B	2	8		Direzione sanitaria	7.200,00
B	2	9		Compenso collegio Sindacale	1.000,00

B	2	10		Rimborsi, assegni, contributi e altri servizi	600,00
B	4			Costi del personale	6.800,00
B	4	4		Personale esterno convenzionato	6.800,00
B	4	4	1	<i>a) personale esterno sanitario e socio-assistenziale</i>	6.800,00
B	5			Costi generali ed oneri diversi di gestione	11.500,00
B				TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.101.651,00

2. Di prendere atto dell'allegato schema di bilancio di previsione finanziario 2019;
3. Di approvare l'allegata relazione al bilancio di previsione 2019 sottoscritta dal Direttore Amministrativo e dalla Presidente del Consiglio di Amministrazione;

RAVVISATA l'urgenza di provvedere in merito, con separata votazione con voti unanimi favorevoli resi in forma palese ai sensi di legge,

DELIBERA

DI DICHIARARE il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, 4° comma, del D.lgs.vo 267/2000 e s.m.i.

Il presente verbale viene letto e sottoscritto;

<p>IL PRESIDENTE (f.to Dssa. Chiara Ciarapica)</p>	<p>IL DIRETTORE (f.to Dr. Francesco Giulietti)</p>
---	---

ATTESTAZIONE DI INIZIO PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione oggi 03/06/2019 viene pubblicata all'albo pretorio al n.13 ove rimarrà per 15 giorni consecutivi.

IL DIRETTORE
(f.to Dr.Giulietti Francesco)

ATTESTATO DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata all'albo pretorio per 15 giorni consecutivi dal al e contro la medesima non sono stati presentati reclami od opposizioni.

IL DIRETTORE

(Dr.Giulietti Francesco)

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

<p>La presente deliberazione è divenuta esecutiva il 03/06/2019 perchè dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi del 4° comma dell'art. 134 del . 26 D.Lgs 267/2000.</p>	<p>IL DIRETTORE (f.to Dr.Giulietti Francesco)</p>
--	--

BUDGET PDC ECONOMICO ANNO 2019

CODICE CONTO				DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2019
A				VALORE DELLA PRODUZIONE	
A	1			Contributi di esercizio	18.000,00
A	1	1		<i>a) dalla Regione</i>	
A	1	2		<i>b) da ASL</i>	0,00
A	1	3		<i>c) dal Comune</i>	18.000,00
A	1	4		<i>d) da altri Enti</i>	
A	2			Ricavi per prestazioni	465.000,00
A	2	1		<i>a) prestazioni in regime di ricovero RSA a carico ASL</i>	
A	2	2		<i>b) prestazioni in regime di ricovero RSP a carico ASL</i>	465.000,00
A	2	3		<i>c) prestaz.in regime di ricovero RSP a carico Comuni</i>	
A	2	4		<i>d) prestazioni assistenza diurna e riabilitazione</i>	
A	3			Compartecipazione alla spesa	573.000,00
A	3	1		<i>a) a carico dell'utente</i>	573.000,00
A	3	2		<i>b) a carico dei Comuni obbligati</i>	
A	3	3		<i>c) a carico di altri obbligati</i>	
A	4			Altri ricavi (da specificare)	45.837,00
A	4	1		<i>a) Entrate varie</i>	0,00
A	4	2		<i>b) Fitti attivi</i>	27.337,00
A	4	3		<i>c) Ricavi per servizi vari (centro e altro)</i>	17.500,00
A	4	3		<i>d) Affitto sale ed iniziative varie</i>	1.000,00
A				TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.101.837,00
B				COSTI DELLA PRODUZIONE	
B	1			Acquisti di beni	50.900,00
B	1	1		Beni sanitari	33.100,00
B	1	1	1	<i>a) prodotti farmaceutici</i>	12.100,00
B	1	1	2	<i>b) presidi medico-chirurgici</i>	
B	1	1	3	<i>c) materiali diagnostici e terapeutici</i>	
B	1	1	4	<i>d) materiali per la profilassi igienico-sanitaria</i>	21.000,00
B	1	2		Beni non sanitari	17.800,00
B	1	2	1	<i>a) prodotti alimentari</i>	17.000,00
B	1	2	2	<i>b) materiali di guardaroba, pulizia e convivenza</i>	
B	1	2	3	<i>c) combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	
B	1	2	4	<i>d) cancelleria e stampati, supporti meccanografici</i>	800,00
B	1	2	5	<i>e) altri beni non sanitari (specificare)</i>	0,00

**BUDGET PDC ECONOMICO
 ANNO 2019**

CODICE CONTO					DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2019
B	1	2	5	1	e1) <i>Prodotti alimentari</i>	0,00
B	2				Acquisti di servizi	1.032.451,00
B	2	1			Spese postali	1.200,00
B	2	2			Compensi amministratori	2.500,00
B	2	3			Spese legali e prestazioni fiscali/tributarie	2.800,00
B	2	4			Manutenzioni	10.000,00
B	2	4	1		a) <i>manutenzione attrezzature sanitarie</i>	
B	2	4	2		b) <i>manutenzione altri beni</i>	10.000,00
B	2	5			Utenze	58.000,00
B	2	6			Servizi appaltati	946.900,00
B	2	6	1		a) <i>lavanderia e guardaroba</i>	
B	2	6	2		b) <i>pulizia</i>	
B	2	6	3		c) <i>mensa</i>	100.000,00
B	2	6	4		d) <i>riscaldamento</i>	
B	2	6	5		e) <i>smaltimento rifiuti</i>	900,00
B	2	6	6		f) <i>altri servizi appaltati (specificare)</i>	846.000,00
B	2	6	6	1	f1) <i>Assistenziali ed ausiliari vari</i>	820.000,00
B	2	6	6	2	f2) <i>Lavaggio e noleggio biancheria</i>	26.000,00
B	2	7			Spese per assicurazioni	2.251,00
B	2	8			Direzione sanitaria	7.200,00
B	2	9			Compenso ollegio Sindacale	1.000,00
B	2	10			Rimborsi, assegni, contributi e altri servizi	600,00
B	3				Fitti passivi e canoni	0,00
B	3	1			Fitti passivi	
B	3	2			Canoni noleggio apparecchiature sanitarie	
B	3	3			Altro <i>(specificare)</i>	
B	4				Costi del personale	6.800,00
B	4	1			Personale sanitario e socio-assistenziale	
B	4	1	1		a) <i>direzione sanitaria</i>	
B	4	1	2		b) <i>dirigenti medici e altri livelli di direzione</i>	
B	4	1	3		c) <i>caposala</i>	
B	4	1	4		d) <i>infermieri</i>	
B	4	1	5		e) <i>OSS</i>	
B	4	1	6		f) <i>OTA</i>	
B	4	1	7		g) <i>OSA ADB ADEST</i>	
B	4	1	8		h) <i>ausiliari</i>	

**BUDGET PDC ECONOMICO
 ANNO 2019**

CODICE CONTO				DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2019
B	4	1	9	<i>i) terapisti</i>	
B	4	1	10	<i>j) educatori</i>	
B	4	1	11	<i>k) assistenti sociali</i>	
B	4	1	12	<i>l) altro (specificare)</i>	
B	4	1	12 1	<i>l1) Voce 1</i>	
B	4	1	12 2	<i>l2) Voce 2</i>	
B	4	1	12 3	<i>l3) Voce 3</i>	
B	4	2		Personale amministrativo	
B	4	2	1	<i>a) direzione amministrativa</i>	
B	4	2	2	<i>b) altro personale amministrativo</i>	
B	4	3		Personale di supporto	
B	4	3	1	<i>a) personale cucina</i>	
B	4	3	2	<i>b) personale guardaroba e lavanderia</i>	
B	4	3	3	<i>c) personale pulizia</i>	
B	4	3	4	<i>d) altro personale di supporto (specificare)</i>	
B	4	3	4 1	<i>d1) Voce 1</i>	
B	4	3	4 2	<i>d2) Voce 2</i>	
B	4	3	4 3	<i>d3) Voce 3</i>	
B	4	4		Personale esterno convenzionato	6.800,00
B	4	4	1	<i>a) personale esterno sanitario e socio-assistenziale</i>	6.800,00
B	4	4	2	<i>b) altro personale esterno (specificare)</i>	
B	4	4	2 1	<i>b1) Collegio sindacale</i>	
B	5			Costi generali ed oneri diversi di gestione	11.500,00
B	6			Ammortamenti e svalutazioni	
B	6	1		Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	
B	6	1	1	<i>a) applicativi software (concessioni, licenze, ecc.)</i>	
B	6	1	2	<i>b) altre immobilizzazioni immateriali</i>	
B	6	2		Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	
B	6	2	1	<i>a) terreni e fabbricati</i>	
B	6	2	3	<i>c) applicativi software e simili</i>	
B	6	2	3	<i>c) altri beni</i>	
B	6	3		Svalutazione delle immobilizzazioni	
B	6	4		Svalutazione dei crediti e delle disponibilità liquide	
B	6	5		Altre svalutazioni	
B	7			Variazioni delle rimanenze (materie consumo, merci)	
B	8			Accantonamenti per rischi	
B	9			Altri accantonamenti	

BUDGET PDC ECONOMICO ANNO 2019

CODICE CONTO				DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2019
B				TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.101.651,00
				DIFFERENZA VALORE/COSTI PRODUZIONE	186,00
C				PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
C	1			Proventi	114,00
C	2			Oneri	
C				TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	114,00
D				RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZ.	
D	1			Rivalutazioni	
D	2			Svalutazioni	
D				TOTALE RETTIFICHE VALORE ATTIV. FINANZ.	0,00
E				PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
E	1			Proventi	0,00
E	1	1		a) plusvalenze	
E	1	2		b) sopravvenienze attive	
E	1	3		c) insussistenze del passivo	
E	2			Oneri	0,00
E	2	1		a) minusvalenze	
E	2	2		b) sopravvenienze passive	
E	2	3		c) insussistenze dell'attivo	
E				TOTALE DEI PROVENTI ED ONERI STRAORD.	0,00
				RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	300,00
				Imposte sul reddito dell'esercizio	
				UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	300,00

ENTRATA	CAPITOLI	RESIDUI PRESENTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO	PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO	ANNOTAZIONI
CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	IN CORSO	IN CORSO	IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE	SOMME RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO

8
0 AVANZO/FONDO

0 1 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

1 2 FONDO INIZIALE DI CASSA

0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 189.911,23

ENTRATA	CAPITOLI	RESIDUI PRESENTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO	PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO	ANNOTA ZIONI
CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI IN AUMENTO IN DIMINUIZIONE	SOMME RISULTANTI	
		96.540,92	1.052.100,00	6.400,00	1.056.000,00	1.013.100,00
	TOTALE CAPITOLO			2.500,00		
		96.540,92	1.079.597,00	24.900,00	1.101.951,00	1.059.097,00
	TOTALE SEZIONE I			2.546,00		

ENTRATA CODICE NUMERO	CAPITOLI DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESTIMI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO IN CORSO		PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO		PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO	
		IN CORSO	IN CORSO	IN CORSO	IN CORSO	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	SOMME RISULTANTI	ANNOTA ZIONI
TITOLO II - MOVIMENTO DI CAPITALI									
11 LASCITI DONAZIONI ALIENAZIONE CAPITALI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALI									
100000	1 LASCITI E DONAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	2 ALIENAZIONE DI CAPITALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	4 CONTRIBUTO COMUNE DI UMBERTIDE - FONDI REGIONALI SISMA PER LAVORI DI SISTEMAZIONE LOCALI IMMOBILE SITO IN P.ZZA S.FRANCESCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	5 CONTRIBUTO COMUNE DI UMBERTIDE PER LAVORI DI COMPLETAMENTO RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO LESIONATO DAL SISMA SITO IN P.ZZA S.FRANCESCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	6 CONTRIBUTO COMUNE DI UMBERTIDE PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE PATRIMONIO IMMOBILIARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CAPITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESA CODICE NUMERO	CAPITOLI DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO		SOMME RISULTANTI	PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO	ANNOTA ZIONI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			
PARTE SECONDA - SPESA								
TITOLO I - SPESE EFFETTIVE								
SEZIONE I - SPESE ORDINARIE								
1	MANUTENZIONE ORDINARIA							
100000	1 MANUTENZIONE ORDINARIA BENI MOBILI MACCHINE ATTREZZATURE ECC.	3.082,71	12.000,00	0,00	2.000,00	10.000,00	13.611,25	
100000	3 RENDITA CONFRATERNITA DEL BUON GESU'	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	TOTALE CAPITOLO	3.082,71	12.000,00	0,00	2.000,00	10.000,00	13.611,25	
2	COSTI PER SERVIZI							
100000	1 ACQUISTO PRODOTTI ALIMENTARI	32.687,22	121.100,00	0,00	4.100,00	117.000,00	90.000,00	
100000	2 SPESE PER ENERGIA ELETTRICA	5.417,79	19.500,00	500,00	0,00	20.000,00	24.917,79	
100000	3 SPESE PER RISCALDAMENTO	9.419,33	33.000,00	0,00	0,00	33.000,00	42.419,33	
100000	4 SPESE PER MATERIALI IGIENICO SANITARI	3.416,89	23.294,00	0,00	2.294,00	21.000,00	23.000,00	
100000	5 SPESE PER UTENZE/ACQUA	4.699,98	3.500,00	1.500,00	0,00	5.000,00	8.199,98	
100000	6 SPESE PER ANIMAZIONE	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	600,00	
	TOTALE CAPITOLO	55.641,21	200.394,00	2.600,00	6.394,00	196.600,00	189.137,10	
100000	3 IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI	769,56	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	6.848,85	
100000	4 INTERESSI PASSIVI CANONI ECC.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	

SPESA CODICE NUMERO	CAPITOLI DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESENTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO		PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
				VARIAZIONI	SCOME	ANNOTA ZIONI
					RISULTANTI	
6	6 SPESE DI AMMINISTRAZIONE					
100000	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	2 RIMBORSO SPESE ED INDENNITA DI TRASFERTA AGLI AMMINISTRATORI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	3 COMPENSI E RIMBORSI AI CONTABILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	4 SPESE LEGALI, INCARICHI, CONSULENZE PROFESSIONALI ECC.	1.354,29	3.000,00	800,00	0,00	3.800,00
100000	5 SPESE POSTALI	313,07	1.500,00	0,00	300,00	1.200,00
100000	6 CANCELLERIA E STAMPATI	194,65	1.260,00	0,00	460,00	800,00
100000	7 FITTI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	8 COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
100000	9 SPESE PER ASSICURAZIONI	0,00	1.251,00	1.000,00	0,00	2.251,00
100000	10 SPESE PER ACQUISTO DI BENI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	11 SPESE DI TESORERIA	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
100000	12 SPESE PER DIREZIONE AMMINISTRATIVA	0,00	0,00	6.800,00	0,00	6.800,00
	TOTALE CAPITOLO	1.862,01	7.011,00	16.100,00	760,00	22.351,00
7	7 SPESE PER L'ASSISTENZA					
100000	1 ASSEGNI ED ALTRE INDENNITA' AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	2 CORRISPETTIVI E COMPENSI PER SERVIZI ASSISTENZIALI ED AUSILIARI VARI	323.205,09	822.099,00	0,00	2.099,00	1.000.000,00

SPESA CODICE NUMERO	CAPITOLI DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO		PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO	ANNOTA ZIONI
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE		
				VARIAZIONI RISULTANTI	SOMME RISULTANTI		
100000	3 CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	4 COMPENSI E RIMBORSI SPESE PER VOLONTARIATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	5 RIMBORSI L.S.U. E PREMI INAIL L.S.U.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	6 RIMBORSO AI RICOVERATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	7 ACQUISTO PRODOTTI FARMACEUTICI	6.035,42	15.000,00	0,00	2.900,00	12.100,00	18.000,00
100000	8 SPESE PER ANIMAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	9 SPESE DIREZIONE SANITARIA	1.472,69	7.200,00	0,00	0,00	7.200,00	8.672,69
100000	10 SPESE PER NOLO BIANCHERIA	7.142,44	26.650,00	0,00	650,00	26.000,00	33.000,00
100000	11 SPESE SMALTIMENTO RIUFIUTI	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00
	TOTALE CAPITOLO	337.855,64	870.949,00	900,00	5.649,00	866.200,00	1.059.672,69
100000	9 VESTIARIO , VITTO , LUCE , RISCALDAMENTO E VARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SEZIONE I	399.211,13	1.096.854,00	19.600,00	14.803,00	1.101.651,00	1.290.420,89

SPESA CODICE NUMERO	CAPITOLI DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESENTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO		PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO
				VARIAZIONI IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE RISULTANTI	
TITOLO II - MOVIMENTO DI CAPITALI						
11	SPESA IN CONTO CAPITALE					
100000	1 REINVESTIMENTO PROVENTI VENDITA IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	2 ACQUISTO E PERMUTA DI ATTIVITA' (REINVESTIMENTO VENDITA IMMOBILE SITO IN PERUGIA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	3 LIQUIDAZIONE TRANSAZIONE CON I DIPENDENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	4 LAVORI DI SISTEMAZIONE LOCALI IMMOBILE SITO IN P.ZZA S.FRANCESCO (CONTRIBUTO SISMA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	5 LAVORI DI COMPLETAMENTO RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO DANNEGGIATO DAL SISMA SITO IN P.ZZA S.FRANCESCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	6 LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEDE DI VIA DEI PATRIOTTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CAPITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESA CODICE NUMERO	CAPITOLI DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO		PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO	ANNOTA ZIONI
				VARIAZIONI IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
				SOMME RISULTANTI			
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
100000	12 ANTICIPAZIONI PER CONTO TERZI	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
100000	13 VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00
100000	14 VERSAMENTO RITENUTE PER IMPOSTA IRPEF	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	8.185,46
100000	15 ANTICIPO AL CONTABILE PER MINUTE SPESE	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00
100000	16 RESTITUZIONI DEPOSITI CAUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300000	17 VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	150.000,00
	TOTALE TITOLO III	399.211,13	1.309.454,00	19.600,00	16.103,00	1.312.951,00	1.451.606,35

Esercizio: 2019

Entrata	competenza	cassa	Spesa	competenza	cassa
Titolo I	1.112.951,00	1.113.954,00	Titolo I		
Titolo II	0,00	0,00	ammortamenti altre spese	0,00	0,00
Titolo III	200.000,00	203.636,22	Totale titolo I	1.112.951,00	1.301.606,35
Titolo IV			Titolo II	1.112.951,00	1.301.606,35
riscossione crediti altre entrate	0,00 0,00	0,00 0,00	Partecipazioni e anticipazioni per finalita' produttive e non produttive	0,00	0,00
Totale titolo IV	0,00	0,00	Altre spese	0,00	0,00
Totale entrate finali	1.312.951,00	1.317.590,22	Totale titolo II	0,00	0,00
Titolo V	0,00	0,00	Totale spese finali	1.112.951,00	1.301.606,35
Titolo VI	0,00	0,00	Titolo III	200.000,00	150.000,00
Totale	1.312.951,00	1.317.590,22	Titolo IV	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa	0,00	189.911,23	Totale	1.312.951,00	1.451.606,35
Totale complessivo	1.312.951,00	1.507.501,45	Disavanzo di amm.	0,00	
			Totale complessivo	1.312.951,00	1.451.606,35

Esercizio: 2019

Risultati differenziali	competenza	cassa	Risultati differenziali	competenza	cassa
A) entrate titoli I, II, III (+)	1.312.951,00	1.317.590,22	D) entrate finali tit. I,II,III,IV al netto della riscossione di crediti (+)	1.312.951,00	1.317.590,22
spese correnti (-)	1.112.951,00	1.301.606,35			
differenza	200.000,00	15.983,87			
B) entrate titoli I,II,III (+)	1.312.951,00	1.317.590,22	spese finali titoli I,II al netto delle partecipazioni e anticipazioni per finalita' produttive e non produttive (-)	1.112.951,00	1.301.606,35
spese correnti al netto degli ammortamenti (-)	1.112.951,00	1.301.606,35	accreditamento (+) o indebitamento netto(-)	200.000,00	15.983,87
quote di capitale delle rate per il rimborso dei mutui in estinzione (-)	0,00	0,00	E) spese titoli I,II, III,IV (-)	1.312.951,00	1.451.606,35
situaz.economica	200.000,00	15.983,87	entrate titoli I,II III,IV,VI (+)	1.312.951,00	1.317.590,22
C) entrate finali tit.I,II,III,IV (+)	1.312.951,00	1.317.590,22	ricorso al mercato (-)	0,00	134.016,13
spese finali tit. I,II (-)	1.112.951,00	1.301.606,35			
saldo netto	200.000,00	15.983,87			

ASP
ISTITUTI RIUNITI DI BENEFICENZA
RESIDENZA PROTETTA "G. BALDUCCI
UMBERTIDE

BILANCIO ANNUALE
ECONOMICO PREVENTIVO

2019

Con allegato " DOCUMENTO DI BUDGET"

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BUDGET 2019

APPROVATA CON DELIBERA CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE N. DEL

Il budget rappresenta il documento contabile dell'Azienda con il quale viene redatto il Bilancio di Previsione. E' uno strumento di programmazione dell'attività che darà luogo, a fine esercizio, alla compilazione del bilancio di esercizio riportante l'andamento effettivo della gestione corrente.

Consiste nella programmazione dei costi e ricavi e la rilevazione dello stesso fatto gestionale, sotto il duplice aspetto economico e patrimoniale e, pertanto, sostituisce il concetto di pareggio con il concetto di equilibrio economico da raggiungere mediante la tendenza verso l'uguaglianza dei costi e dei ricavi di competenza .

Consente, in corso d'anno, di valutare eventuali scostamenti dei dati programmati ed intervenire tramite azioni correttive.

LA TRASFORMAZIONE IN A.S.P.

Con atto Giunta Regione Umbria : DGR n. 1034 del 18/09/2017 veniva approvata la trasformazione della IPAB Istituti Riuniti di Beneficenza "Balducci " in Azienda Pubblica Servizi alla Persona A.S.P. Istituti Riuniti di Beneficenza "Balducci " e il nuovo Statuto ai sensi L.R. n.25/2014 .

In particolare, nel regolamento di contabilità approvato con delibera del C.D.A. n. 8 del 29.03.2019, si evince il passaggio da una contabilità di tipo finanziario ad una contabilità economico patrimoniale all'art. 11 .

E' dal corrente esercizio che si concretizza il passaggio al nuovo sistema contabile con adozione della nuova contabilità economico patrimoniale

PREMESSA

La redazione della relazione introduttiva al documento, illustra prioritariamente il quadro normativo ed il contesto interno ed esterno, i processi seguiti per la formulazione del budget e l'allocazione delle risorse. In tale maniera si intende rispondere al principio di trasparenza circa la situazione economica e finanziaria dell'azienda, scelta tanto più opportuna e doverosa, in un quadro, quale quello degli ultimi anni, in cui il sistema è segnato da concrete difficoltà economiche.

La formulazione del budget è stata proposta in funzione degli obiettivi aziendali; sulla base delle risorse disponibili sono state confermate tutte le tipologie dei servizi che l'Azienda intende garantire ai suoi Utenti, in un ottica di miglioramento continuo che però si " scontra" con un contesto di " stagnazione economica".

FATTORI DI CONTESTO

Gli Enti che operano nel campo dei servizi alla persona si confrontano con una realtà nella quale la crisi economica sta pesantemente incidendo sull'assistenza che sono chiamati a garantire .

La domanda assume connotati e caratteristiche diverse ; i " bisogni" a cui si è chiamati a rispondere sono caratterizzati da una crescente necessità assistenziale e sono , in parte , riconducibili a fragilità sociale.

Di converso, aumenta la richiesta di standard di qualità sempre più elevati.

Le previsioni di crescita e di invecchiamento della popolazione obbligano a pensare a risposte nuove e flessibili.

FATTORI INTERNI

Ai bisogni trasversali di crescita e quindi alla possibilità di garantire risposte adeguate dovrebbe corrispondere un aumento dei ricavi derivante dagli adeguamenti delle tariffe, invariate da un decennio. Ciò comporta che un equilibrio tra costi in aumento e ricavi statici può essere mantenuto solo attraverso una mirata gestione della organizzazione.

Il nuovo Consiglio di Amministrazione, insediatosi nel mese di settembre 2018, si è trovato a dover gestire una realtà alquanto complessa, sia dal punto di vista gestionale, amministrativo che finanziario.

E' in questa ottica che si inseriscono le scelte politiche che la nuova Amministrazione intenderà sviluppare. La presente relazione costituisce l'anello di congiunzione tra il sistema del bilancio e i principi politici ed amministrativi che si intendono perseguire.

CARATTERISTICHE E REQUISITI DELLE PRESTAZIONI

Gli obiettivi strategici dell'Istituto , quale soggetto unico gestore sono:

- La qualificazione dei servizi
- La qualificazione del lavoro di cura
- Il miglioramento dell'efficienza e la razionalizzazione del sistema di offerta

FINALITA' E OBIETTIVI

L'Ente fa parte della rete dei servizi socio sanitari integrati del Distretto Alto Tevere; risponde con programmi assistenziali differenziati al bisogno dell'anziano non autosufficiente che risulti non assistibile nel proprio ambito familiare.

Le prestazioni sono erogate

- nel rispetto della dignità e riservatezza personale
- garantendo agli Ospiti una permanenza confortevole ed un adeguato livello di assistenza sociale e sanitaria
- mirando al recupero o al mantenimento di tutte le capacità psicofisiche degli Ospiti
- favorendo l'apporto e utilizzo del volontariato presente sul territorio

I principi a base dei servizi erogati sono:

continuità - 24 ore su 24

efficacia ed efficienza - personalizzazione in base agli obiettivi previsti per ogni Utente all'interno del Piano Assistenziale Individuale (PAI)

integrazione - è importante creare e mantenere un'integrazione tra Utenti e il territorio circostante, affinché l'inserimento in struttura non rappresenti una scelta "emarginante"

TIPOLOGIA DEI SERVIZI :

Residenza Protetta

Servizio di residenzialità rivolto ad anziani autosufficienti ed altre persone disagiate e/o emarginate in gestione associata con il Comune di Umbertide (del n.10 /2018)

LA RESIDENZA PROTETTA

Capacità ricettiva : 34 posti letto di cui n. 34 in Convenzione con l'ASL Umbria 1 Accreditata con DELIBERA del DIRETTORE GENERALE N. 374 del 15/03/2017 Regione Umbria con validità:

01/01/2017 -20/12/2019 . Tariffa pro capite giornaliera €.87,20 DGR N.184 del 16/02/2009

L' AUSL , con il finanziamento del SSR, si fa carico del 50% della tariffa €. 43,60, con riduzione del 50% in caso di ricovero ospedaliero e per tutta la sua durata

ALLOGGI AUTOSUFFICIENTE

N. 6 appartamenti : 5 monolocali + 1 bilocale

Tariffa monocale mensile : 400 euro

Tariffa bilocale mensile : 600 euro

A				VALORE DELLA PRODUZIONE	
A	1			Contributi di esercizio	18.000,00
A	1	3		<i>c) dal Comune</i>	18.000,00
A	2			Ricavi per prestazioni	465.000,00
A	2	2		<i>b) prestazioni in regime di ricovero RSP a carico ASL</i>	465.000,00
A	3			Compartecipazione alla spesa	573.000,00
A	3	1		<i>a) a carico dell'utente</i>	573.000,00
A	4			Altri ricavi (da specificare)	45.837,00
A	4	2		<i>b) Fitti attivi</i>	27.337,00
A	4	3		<i>c) Ricavi per servizi vari (centro e altro)</i>	17.500,00
A	4	3		<i>d) Affitto sale ed iniziative varie</i>	1.000,00
A				TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.101.837,00
C				PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
C	1			Proventi	114,00
				TOTALE RICAVI	1.101.951,00

Sembra utile, sul fronte dei ricavi, evidenziare:

- il valore della produzione deriva per il 94,21% circa dalle rette di degenza;
- la staticità delle tariffe dal 2009;
- la quantificazione dei ricavi su una occupazione simile a quella dell'anno precedente;
- non è stata considerata la riduzione del 50% della quota sanitaria nei giorni di ricovero ospedaliero.

E', conseguentemente, evidente la difficoltà di gestione per il mantenimento di un equilibrio economico.

B				COSTI DELLA PRODUZIONE	
B	1			Acquisti di beni	50.900,00
B	1	1		Beni sanitari	33.100,00
B	1	1	1	<i>a) prodotti farmaceutici</i>	12.100,00
B	1	1	4	<i>d) materiali per la profilassi igienico-sanitaria</i>	21.000,00
B	1	2		Beni non sanitari	17.800,00
B	1	2	1	<i>a) prodotti alimentari</i>	17.000,00
B	1	2	4	<i>d) cancelleria e stampati, supporti meccanografici</i>	800,00
B	2			Acquisti di servizi	1.032.451,00
B	2	1		Spese postali	1.200,00
B	2	2		Compensi amministratori	2.500,00
B	2	3		Spese legali e prestazioni fiscali/tributarie	2.800,00
B	2	4		Manutenzioni	10.000,00
B	2	4	2	<i>b) manutenzione altri beni</i>	10.000,00
B	2	5		Utenze	58.000,00
B	2	6		Servizi appaltati	946.900,00
B	2	6	3	<i>c) mensa</i>	100.000,00
B	2	6	5	<i>e) smaltimento rifiuti</i>	900,00
B	2	6	6	<i>f) altri servizi appaltati (specificare)</i>	846.000,00
B	2	6	6 1	<i>f1) Assistenziali ed ausiliari vari</i>	820.000,00
B	2	6	6 2	<i>f2) Lavaggio e noleggio biancheria</i>	26.000,00

B	2	7		Spese per assicurazioni	2.251,00
B	2	8		Direzione sanitaria	7.200,00
B	2	9		Compenso Collegio Sindacale	1.000,00
B	2	10		Rimborsi, assegni, contributi e altri servizi	600,00
B	4			Costi del personale	6.800,00
B	4	4		Personale esterno convenzionato	6.800,00
B	4	4	1	<i>a) personale esterno sanitario e socio-assistenziale</i>	6.800,00
B	5			Costi generali ed oneri diversi di gestione	11.500,00
B				TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.101.651,00

CONSIDERAZIONI

Il costo complessivo del servizio appaltato alla cooperativa ASAD pari ed €. 820.000,00 rappresenta il 74,43% del costo della produzione complessiva.

I valori previsionali di costi e ricavi sono stati determinati sulla scorta dei dati storici e sui valori attesi in funzione degli obiettivi programmatici e delle tariffe applicate.

BUDGET 2019	valore della produzione	€.	1.101.837,00
	costo della produzione	€.	1.101.651,00

PRIORITA' DI INTERVENTO

L' Azienda intende consolidare i Servizi tradizionali dando loro continuità e orientandoli verso una sempre maggior qualità, prevedendo un nuovo bando, che consenta di perseguire lo sviluppo di nuovi servizi ed interventi che nascono dalle esigenze espresse dal contesto sociale attuale per fronteggiare nuovi "bisogni" attraverso:

- ✓ La qualificazione e sviluppo delle attività e dei servizi offerti;
- ✓ L'innovazione organizzativa e gestionale;
- ✓ Il coinvolgimento e la partecipazione della comunità .

CONCLUSIONI

L'analisi delle informazioni riportate consente agli Amministratori, al Direttore Amministrativo ed in generale a chiunque ne voglia prendere visione nel rispetto dei principi di trasparenza, di comprendere le dinamiche finanziarie che regolano le scelte operative del Consiglio.

Obiettivo da perseguire è quello di migliorare costantemente la struttura organizzativa al processo di crescita e sviluppo dei suoi servizi, tenendo in considerazione l'aumento dei bisogni , l'intensità della domanda di servizi in un contesto di risorse che, in alcuni casi rimangono invariate , in altri si vanno contraendo .

Il Direttore Amministrativo
f.to Dott. Francesco Giulietti

La Presidente del Consiglio di Amministrazione
f.to Dott.ssa Chiara Ciarapica

Allegati:

Documento di Budget 2019

**ASP
ISTITUTI RIUNITI DI BENEFICENZA
RESIDENZA PROTETTA "G. BALDUCCI
UMBERTIDE**

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

SULLA PROPOSTA DI

BILANCIO DI PREVISIONE 2019

L'ORGANO DI REVISIONE

VERIFICHE PRELIMINARI

Il sottoscritto Rag. Marcello Bregolisse , revisore ai sensi dell'art. 234 e seguenti del TUEL:

- ricevuto in data 22/05/2019 lo schema del bilancio di previsione per l'esercizio 2019 e la Relazione al bilancio di previsione 2019;

e i seguenti documenti messi a disposizione:

- i documenti e prospetti previsti dallo statuto e dal regolamento di contabilità;
- elenco delle entrate e delle spese con carattere di eccezionalità;
- Budget economico 2019.

- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;
- visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- visto il regolamento di contabilità;
- visto il parere espresso dal Direttore Amministrativo , in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa;

ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del TUEL.

Si precisa, che dal 1 gennaio 2019, la contabilità dell' Ente è redatta secondo il contabile economico patrimoniale.

BILANCIO DI PREVISIONE 2019

1. Verifica pareggio finanziario ed equivalenza dei servizi per c/terzi

Il bilancio rispetta, come risulta dal seguente quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2019.

Quadro generale riassuntivo 2019			
Ricavi		Costi	
Contributi di esercizio	18.000,00	Acquisto di beni	50.900,00
Ricavi per prestazioni	465.000,00	Acquisto di servizi	1.032.451,00
Compartecipazione alla spesa	573.000,00	Costi del personale	6.800,00
Altri ricavi	45.837,00	Costi generali ed oneri diversi di gestione	11.500,00
Proventi finanziari	114,00		
Totale Ricavi		Totale costi	
	1.101.951,00		1.101.651,00
Differenza positiva	300,00		

2. Verifica equilibrio corrente anno 2019

(art.162 comma 6, del Tuel)

Ricavi	€. 1.101.951,00
Costi	€. 1.101.651,00

L' organo di revisione rileva che la gestione economica complessiva dell' ente per l' anno 2019 risulta essere in equilibrio e con un saldo positivo di €. 300,00.

3. VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2019

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per l'esercizio 2019 alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

Analisi dettagliata dei Ricavi e Costi – BUDGET 2019

1) Ricavi

A				VALORE DELLA PRODUZIONE	
A	1			Contributi di esercizio	18.000,00
A	1	3		<i>c) dal Comune</i>	18.000,00
A	2			Ricavi per prestazioni	465.000,00
A	2	2		<i>b) prestazioni in regime di ricovero RSP a carico ASL</i>	465.000,00
A	3			Compartecipazione alla spesa	573.000,00
A	3	1		<i>a) a carico dell'utente</i>	573.000,00
A	4			Altri ricavi (da specificare)	45.837,00
A	4	2		<i>b) Fitti attivi</i>	27.337,00
A	4	3		<i>c) Ricavi per servizi vari (centro e altro)</i>	17.500,00
A	4	3		<i>d) Affitto sale ed iniziative varie</i>	1.000,00
A				TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.101.837,00
C				PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
C	1			Proventi	114,00
				TOTALE RICAVI	101.951,00

2) Costi

B				COSTI DELLA PRODUZIONE	
B	1			Acquisti di beni	50.900,00
B	1	1		Beni sanitari	33.100,00
B	1	1	1	a) prodotti farmaceutici	12.100,00
B	1	1	4	d) materiali per la profilassi igienico-sanitaria	21.000,00
B	1	2		Beni non sanitari	17.800,00
B	1	2	1	a) prodotti alimentari	17.000,00
B	1	2	4	d) cancelleria e stampati, supporti meccanografici	800,00
B	2			Acquisti di servizi	1.032.451,00
B	2	1		Spese postali	1.200,00
B	2	2		Compensi amministratori	2.500,00
B	2	3		Spese legali e prestazioni fiscali/tributarie	2.800,00
B	2	4		Manutenzioni	10.000,00
B	2	4	2	b) manutenzione altri beni	10.000,00
B	2	5		Utenze	58.000,00
B	2	6		Servizi appaltati	946.900,00
B	2	6	3	c) mensa	100.000,00
B	2	6	5	e) smaltimento rifiuti	900,00
B	2	6	6	f) altri servizi appaltati (specificare)	846.000,00
B	2	6	6 1	f1) Assistenziali ed ausiliari vari	820.000,00
B	2	6	6 2	f2) Lavaggio e noleggio biancheria	26.000,00
B	2	7		Spese per assicurazioni	2.251,00
B	2	8		Direzione sanitaria	7.200,00
B	2	9		Compenso ollegio Sindacale	1.000,00
B	2	10		Rimborsi, assegni, contributi e altri servizi	600,00
B	4			Costi del personale	6.800,00
B	4	4		Personale esterno convenzionato	6.800,00
B	4	4	1	a) personale esterno sanitario e socio-assistenziale	6.800,00
B	5			Costi generali ed oneri diversi di gestione	11.500,00
B				TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.101.651,00

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

Riguardo alle previsioni parte corrente anno 2019.

Congruue le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:

- delle risultanze del rendiconto 2018;
- della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti di entrata;
- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'ente;

Il passaggio dalla contabilità finanziaria a quella economico patrimoniale, ha determinato la riclassificazione di tutte le voci economiche inserite nel bilancio 2019. Con il rendiconto 2019 saranno riaperti tutti i conti secondo la nuova articolazione economico patrimoniale in partita doppia, saranno applicati i nuovi criteri di valutazione, degli elementi attivi e passivi riclassificati, le differenze di rivalutazione, saranno costituite le riserve di capitale e di verifica del nuovo capitale netto, vigilando nella corretta attuazione di questa importante fase di passaggio.

CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL e tenuto conto del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario;

Il sottoscritto Bregolisse Marcello, revisore Legale unico , nominato con delibera del CDA n. 4 del 07.03.2019, preso visione di tutta la documentazione necessaria per la redazione del presente parere, in base alle risultante del rendiconto 2018 e del previsionale 2019, evidenzia quanto segue:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio economico;

ed esprime, pertanto, *parere favorevole* sulla proposta di bilancio di previsione 2019 e sui documenti allegati.

Umbertide, 29 maggio 2019

L'ORGANO DI REVISIONE

