

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

DELIBERAZIONE N. 12 del 31 Maggio 2019

OGGETTO: Approvazione rendiconto di gestione 2018.

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:

con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 5 in data 27/03/2018, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018;

con la seguente deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 28 in data 20/11/2018 ad oggetto: Variazioni al bilancio di previsione 2018 sono state apportate variazioni al bilancio di previsione dell'esercizio 2018;

Preso atto che:

la gestione finanziaria si è svolta in conformità ai principi ed alle regole previste in materia di finanza locale;

il Tesoriere comunale ha reso il conto della gestione, ai sensi dell'art. 226 del D.Lgs. n. 267/2000, debitamente sottoscritto e corredato di tutta la documentazione contabile prevista (reversali di incasso, mandati di pagamento e relativi allegati di svolgimento, ecc.);

il Direttore amministrativo ha effettuato la parificazione del conto del tesoriere e degli agenti contabili interni, verificando la corrispondenza delle riscossioni e dei pagamenti effettuati durante l'esercizio finanziario 2018 con le risultanze del conto del bilancio;

Vista l'allegata relazione illustrativa del rendiconto della gestione 2018 redatta dalla Presidente del Consiglio di Amministrazione;

Vista l'allegata nota integrativa allo schema di rendiconto 2018 redatta e sottoscritta dal Direttore Amministrativo;

Vista la relazione dell'organo di revisione, resa ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera d), del d. Lgs. n. 267/2000, la quale contiene l'attestazione della corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione nonché considerazioni e valutazioni relative all'efficienza, alla

produttività ed economicità della gestione;

Rilevato che il conto del bilancio dell'esercizio 2018 si chiude con un avanzo di amministrazione pari a Euro 12.038,16 così determinato:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				123.952,81
RISCOSSIONI	(+)	168.511,03	988.324,13	1.156.835,16
PAGAMENTI	(-)	330.940,08	759.936,66	1.090.876,74
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			189.911,23
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			189.911,23
RESIDUI ATTIVI	(+)	22.723,73	206.531,73	229.255,46
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				-
RESIDUI PASSIVI	(-)	707,61	406.420,92	407.128,53
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)	(=)			12.038,16

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, ai sensi dell'art. 227, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000, il rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2018;
2. di accertare, sulla base delle risultanze del conto del bilancio dell'esercizio 2012, un avanzo di amministrazione pari a Euro 12.038,16, così determinato:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				123.952,81
RISCOSSIONI	(+)	168.511,03	988.324,13	1.156.835,16
PAGAMENTI	(-)	330.940,08	759.936,66	1.090.876,74
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			189.911,23
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			189.911,23
RESIDUI ATTIVI	(+)	22.723,73	206.531,73	229.255,46
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				-
RESIDUI PASSIVI	(-)	707,61	406.420,92	407.128,53
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)	(=)			12.038,16

2. Di prendere atto dell'allegata nota integrativa redatta e sottoscritta dal Direttore Amministrativo;
3. Di approvare l'allegata relazione al rendiconto di gestione 2018 sottoscritta 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.12 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'

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.

IL DIRETTORE

(f.to Dr.Giulietti Francesco)

ISTITUTI RIUNITI DI BENEFICENZA

Stampa : Conto consuntivo
 Nome file : D:\AscotWeb\TMP\ascotweb\FBI96890.ist
 Eseguito da : F01
 Data della stampa : 30/05/2019

Valori dei parametri
Numero Prenotazione : 347202
Sigla Stampa : BIL

Legenda dell'intestazione:

1	2	3		
Stanziamanti Definitivi di Bilancio	Conto del Tesoriere	Determinazioni del Consiglio		
A: Residui G: Competenza O: Cassa	B: Residui H: Competenza P: Cassa	Riscossioni - Pagamenti	Residui da riportare	Accertamenti - Impegni
		C: Da Residui I: Da competenza Q: Totale Cassa	D: Da Residui L: Da Competenza S: Residui al 31 dicembre	E: Residui M: Competenza T: Accertamenti Impegni al 31 dicembre

4
Maggiori o Minori Entrate
Minori Residui o Economie
F: A-E o E-A (se prescelto minori entrate con segno meno) N: M-G o G-M (se prescelto minori entrate con segno meno) R: O-Q o Q-O (se prescelto minori entrate con segno meno)

ESERCIZIO 2018			Conto Consuntivo						28/05/2019	
Codice	Cap. Art.	Denominazione	RS	Stanziam. Definitivi di Bilancio	Conto del Tesoriere		Determinazioni del Consiglio			Minori Residui Economie
				A	Riscossioni/Pagamenti		Riscossioni/Pagamenti	Residui da riportare	Accertamenti/Impegni	F = (+/-)A-E
PARTE PRIMA: ENTRATA			CP	Residui	Residui	Residui	Residui	Residui	Residui	N = (+/-)G-M
			CS	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	R = (+/-)O-Q
			T	Cassa	Cassa	Cassa		Residui al 31 Dic. S = D+L	Acce./Impe. al 31 Dic. T = E+M	
0 AVANZO/FONDO										
0	1	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
			T					0,00	0,00	
1	2	FONDO INIZIALE DI CASSA	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	123.952,81	0,00	0,00	0,00			0,00
			T					0,00	0,00	

ESERCIZIO 2018			Conto Consuntivo						28/05/2019	
Codice	Cap. Art.	Denominazione	RS	Stanziam. Definitivi di Bilancio	Conto del Tesoriere		Determinazioni del Consiglio			Minori Residui Economie
				A	Riscossioni/Pagamenti		Riscossioni/Pagamenti	Residui da riportare	Accertamenti/Impegni	
PARTE PRIMA: ENTRATA			CP	Residui	Residui	Residui	Residui	Residui	E = C+D	F = (+/-)A-E
			CS	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	M = I+L	N = (+/-)G-M
			T	Cassa	Cassa	Cassa				R = (+/-)O-Q
							Residui al 31 Dic. S = D+L	Acce./Impe. al 31 Dic. T = E+M		
PARTE PRIMA - ENTRATA										
TITOLO I - ENTRATE EFFETTIVE										
SEZIONE I - ENTRATE ORDINARIE										
100000	2	FITTI DI FABBRICATI	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	27.337,00	27.334,94	27.334,94	0,00	27.334,94		-2,06
			CS	27.337,00	27.334,94	27.334,94				-2,06
			T				0,00	27.334,94		
100000	4	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI,FONDO CASSA, ECC.	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	160,00	246,39	246,39	0,00	246,39		86,39
			CS	160,00	246,39	246,39				86,39
			T				0,00	246,39		
100000	5	LEGATI ED ASSEGNI	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00	0,00				0,00
			T				0,00	0,00		
7 CONTRIBUTI VARI E RETTE RICOVERATI										
100000	1	CONTRIBUTI COMUNE DI UMBERTIDE	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00	0,00				0,00
			T				0,00	0,00		
100000	2	RETTE RICOVERATI NON AUTOSUFFICIENTI	RS	95.301,71	77.634,83	77.634,83	17.666,88	95.301,71		0,00
			CP	539.000,00	494.196,37	494.196,37	65.342,02	559.538,39		20.538,39
			CS	669.000,00	571.831,20	571.831,20				-97.168,80
			T				83.008,90	654.840,10		
100000	3	RETTE RICOVERATI AUTOSUFFICIENTI	RS	800,00	800,00	800,00	0,00	800,00		0,00
			CP	27.600,00	27.630,05	27.630,05	1.200,00	28.830,05		1.230,05
			CS	27.565,18	28.430,05	28.430,05				864,87
			T				1.200,00	29.630,05		
100000	4	CONTRIBUTI USL PER QUOTA SANITARIA E SOCIALE	RS	75.951,20	75.951,20	75.951,20	0,00	75.951,20		0,00
			CP	465.000,00	348.603,80	348.603,80	115.060,40	463.664,20		-1.335,80
			CS	545.000,00	424.555,00	424.555,00				-120.445,00
			T				115.060,40	539.615,40		

ESERCIZIO 2018			Conto Consuntivo					28/05/2019		
Codice	Cap. Art.	Denominazione	RS	Stanziam. Definitivi di Bilancio	Conto del Tesoriere		Determinazioni del Consiglio			Minori Residui Economiche
				A	Riscossioni/Pagamenti		Riscossioni/Pagamenti	Residui da riportare	Accertamenti/Impegni	
PARTE PRIMA: ENTRATA			CP	Residui	Residui	Residui	Residui	Residui	E = C+D	F = (+/-)A-E
			CS	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	M = I+L	N = (+/-)G-M
			T	Cassa	Cassa	Cassa				R = (+/-)O-Q
							Residui al 31 Dic. S = D+L	Acce./Impe. al 31 Dic. T = E+M		
100000	5	INTEGRAZIONE RETTE COMUNE	RS	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
			CP	20.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	17.500,00	20.500,00	0,00
			CS	20.500,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00			-7.500,00
			T					17.500,00	30.500,00	
100000	6	CONTRIBUTI DIVERSI	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
			T					0,00	0,00	
		TOTALE CAPITOLO	RS	182.052,91	164.386,03	164.386,03	164.386,03	17.666,88	182.052,91	0,00
			CP	1.052.100,00	873.430,22	873.430,22	873.430,22	199.102,42	1.072.532,64	20.432,64
			CS	1.262.065,18	1.037.816,25	1.037.816,25	1.037.816,25			-224.248,93
			T					216.769,30	1.254.585,55	
		TOTALE SEZIONE I	RS	182.052,91	164.386,03	164.386,03	164.386,03	17.666,88	182.052,91	0,00
			CP	1.079.597,00	901.011,55	901.011,55	901.011,55	199.102,42	1.100.113,97	20.516,97
			CS	1.289.562,18	1.065.397,58	1.065.397,58	1.065.397,58			-224.164,60
			T					216.769,30	1.282.166,88	

ESERCIZIO 2018			Conto Consuntivo					28/05/2019	
			Stanziamen- ti Definitivi di Bilancio	Conto del Tesoriere		Determinazioni del Consiglio			Minori Residui Economie
				Riscossioni/Pagamenti		Riscossioni/Pagamenti	Residui da riportare	Accertamenti/Impegni	
PARTE PRIMA: ENTRATA			RS Residui A	Residui B	Residui C	Residui D	Residui E = C+D	F = (+/-)A-E	
			CP Competenza G	Competenza H	Competenza I	Competenza L	Competenza M = I+L	N = (+/-)G-M	
			CS Cassa O	Cassa P	Cassa Q			R = (+/-)O-Q	
Codice	Cap. Art.	Denominazione	T				Residui al 31 Dic. S = D+L	Acce./Impe. al 31 Dic. T = E+M	

SEZIONE II - ENTRATE STRAORDINARIE

100000	8	ENTRATE STRAORDINARI DIVERSE	RS	29.125,00	4.125,00	4.125,00	4.708,00	8.833,00	-20.292,00
			CP	18.857,00	15.342,50	15.342,50	4.125,00	19.467,50	610,50
			CS	34.406,36	19.467,50	19.467,50			-14.938,86
			T				8.833,00	28.300,50	
		TOTALE SEZIONE II	RS	29.125,00	4.125,00	4.125,00	4.708,00	8.833,00	-20.292,00
			CP	18.857,00	15.342,50	15.342,50	4.125,00	19.467,50	610,50
			CS	34.406,36	19.467,50	19.467,50			-14.938,86
			T				8.833,00	28.300,50	
		TOTALE TITOLO I	RS	211.177,91	168.511,03	168.511,03	22.374,88	190.885,91	-20.292,00
			CP	1.098.454,00	916.354,05	916.354,05	203.227,42	1.119.581,47	21.127,47
			CS	1.323.968,54	1.084.865,08	1.084.865,08			-239.103,46
			T				225.602,30	1.310.467,38	

ESERCIZIO 2018			Conto Consuntivo					28/05/2019		
Codice	Cap. Art.	Denominazione	RS	Stanziam. Definitivi di Bilancio	Conto del Tesoriere		Determinazioni del Consiglio			Minori Residui Economie
				A	Riscossioni/Pagamenti		Riscossioni/Pagamenti	Residui da riportare	Accertamenti/Impegni	
PARTE PRIMA: ENTRATA			CP	Residui	Residui	Residui	Residui	Residui	E = C+D	F = (+/-)A-E
			CS	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	M = I+L	N = (+/-)G-M
			T	Cassa	Cassa	Cassa				R = (+/-)O-Q
							Residui al 31 Dic. S = D+L	Acce./Impe. al 31 Dic. T = E+M		
TITOLO II - MOVIMENTO DI CAPITALI										
11 LASCITI DONAZIONI ALIENAZIONE CAPITALI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALI										
100000		1 LASCITI E DONAZIONI	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
			T					0,00	0,00	
100000		2 ALIENAZIONE DI CAPITALI	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
			T					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	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
			T					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	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
			T					0,00	0,00	
100000		6 CONTRIBUTO COMUNE DI UMBERTIDE PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE PATRIMONIO IMMOBILIARE	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
			T					0,00	0,00	
		TOTALE CAPITOLO	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
			T					0,00	0,00	
		TOTALE TITOLO II	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
			T					0,00	0,00	

ESERCIZIO 2018			Conto Consuntivo						28/05/2019
			Stanziam. Definitivi di Bilancio	Conto del Tesoriere		Determinazioni del Consiglio			Minori Residui Economiche
			Riscossioni/Pagamenti		Riscossioni/Pagamenti	Residui da riportare	Accertamenti/Impegni		
PARTE PRIMA: ENTRATA			Residui A	Residui B	Residui C	Residui D	Residui E = C+D		F = (+/-)A-E
			Competenza G	Competenza H	Competenza I	Competenza L	Competenza M = I+L		N = (+/-)G-M
			Cassa O	Cassa P	Cassa Q				R = (+/-)O-Q
Codice	Cap. Art.	Denominazione	T				Residui al 31 Dic. S = D+L	Acce./Impe. al 31 Dic. T = E+M	
TITOLO III - PARTITE DI GIRO									
100000	12	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PER CONTO TERZI	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	2.000,00	917,00	917,00	0,00	917,00	-1.083,00
			CS	2.000,00	917,00	917,00			-1.083,00
			T				0,00	917,00	
100000	13	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
			CS	500,00	0,00	0,00			-500,00
			T				0,00	0,00	
100000	14	RITENUTE PER IMPOSTA IRPEF	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	8.000,00	1.770,08	1.770,08	0,00	1.770,08	-6.229,92
			CS	8.000,00	1.770,08	1.770,08			-6.229,92
			T				0,00	1.770,08	
100000	15	ANTICIPO AL CONTABILE PER MINUTE SPESE	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
			CS	500,00	0,00	0,00			-500,00
			T				0,00	0,00	
100000	16	DEPOSITI CAUZIONALI	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00	0,00			0,00
			T				0,00	0,00	
300000	17	IVA SPLIT PAYMENT	RS	348,85	0,00	0,00	348,85	348,85	0,00
			CP	200.000,00	69.283,00	69.283,00	3.304,31	72.587,31	-127.412,69
			CS	200.000,00	69.283,00	69.283,00			-130.717,00
			T				3.653,16	72.936,16	
		TOTALE TITOLO III	RS	348,85	0,00	0,00	348,85	348,85	0,00
			CP	211.000,00	71.970,08	71.970,08	3.304,31	75.274,39	-135.725,61
			CS	211.000,00	71.970,08	71.970,08			-139.029,92
			T				3.653,16	75.623,24	
			RS	211.526,76	168.511,03	168.511,03	22.723,73	191.234,76	-20.292,00
			CP	1.309.454,00	988.324,13	988.324,13	206.531,73	1.194.855,86	-114.598,14
			CS	1.658.921,35	1.156.835,16	1.156.835,16			-502.086,92
			T				229.255,46	1.386.090,62	

ESERCIZIO 2018			Conto Consuntivo						28/05/2019	
Codice	Cap. Art.	Denominazione	RS	Stanziam. Definitivi di Bilancio	Conto del Tesoriere		Determinazioni del Consiglio			Minori Residui Economiche
				A	Riscossioni/Pagamenti		Riscossioni/Pagamenti	Residui da riportare	Accertamenti/Impegni	
PARTE SECONDA: SPESA				Residui	Residui	Residui	Residui	Residui	E = C+D	F = (+/-)A-E
			CP	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	M = I+L	N = (+/-)G-M
			CS	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa			R = (+/-)O-Q
			T				Residui al 31 Dic. S = D+L	Acce./Impe. al 31 Dic. T = E+M		

PARTE SECONDA - SPESA

TITOLO I - SPESE EFFETTIVE

SEZIONE I - SPESE ORDINARIE

1 MONUTENZIONE ORDINARIA

100000	1	MANUTENZIONE ORDINARIA BENI MOBILI MACCHINE ATTREZZATURE ECC.	RS	3.577,80	3.577,80	3.577,80	0,00	3.577,80	0,00
			CP	12.000,00	8.417,29	8.417,29	3.082,71	11.500,00	500,00
			CS	15.000,00	11.995,09	11.995,09			3.004,91
			T				3.082,71	15.077,80	
100000	3	RENDITA CONFRATERNITA DEL BUON GESU'	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00	0,00			0,00
			T				0,00	0,00	
		TOTALE CAPITOLO	RS	3.577,80	3.577,80	3.577,80	0,00	3.577,80	0,00
			CP	12.000,00	8.417,29	8.417,29	3.082,71	11.500,00	500,00
			CS	15.000,00	11.995,09	11.995,09			3.004,91
			T				3.082,71	15.077,80	
		2 COSTI PER SERVIZI							
100000	1	SPESE PER VITTO	RS	27.960,34	27.960,34	27.960,34	0,00	27.960,34	0,00
			CP	121.100,00	88.378,40	88.378,40	32.687,22	121.065,62	34,38
			CS	147.000,00	116.338,74	116.338,74			30.661,26
			T				32.687,22	149.025,96	
100000	2	SPESE PER ENERGIA ELETTRICA	RS	3.449,65	3.449,65	3.449,65	0,00	3.449,65	0,00
			CP	19.500,00	14.082,21	14.082,21	5.417,79	19.500,00	0,00
			CS	25.500,00	17.531,86	17.531,86			7.968,14
			T				5.417,79	22.949,65	
100000	3	SPESE PER RISCALDAMENTO	RS	8.061,45	8.061,45	8.061,45	0,00	8.061,45	0,00
			CP	33.000,00	23.580,67	23.580,67	9.099,41	32.680,08	319,92
			CS	41.500,00	31.642,12	31.642,12			9.857,88
			T				9.099,41	40.741,53	

ESERCIZIO 2018			Conto Consuntivo					28/05/2019			
Codice	Cap. Art.	Denominazione	RS	Stanziamanti Definitivi di Bilancio		Conto del Tesoriere		Determinazioni del Consiglio			Minori Residui Economie
				A	B	Riscossioni/Pagamenti	Riscossioni/Pagamenti	Residui da riportare	Accertamenti/Impegni		
PARTE SECONDA: SPESA			CP	Residui	Residui	Residui	Residui	Residui	Residui	E = C+D	F = (+/-)A-E
			CS	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	M = I+L	N = (+/-)G-M
			T	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa				R = (+/-)O-Q
							Residui al 31 Dic. S = D+L	Acce./Impe. al 31 Dic. T = E+M			
100000	4	SPESE PER PULIZIE E IGIENE	RS	4.651,32	4.651,32	4.651,32	0,00	4.651,32	0,00		0,00
			CP	23.294,00	19.868,30	19.868,30	3.416,89	23.285,19			8,81
			CS	27.945,32	24.519,62	24.519,62					3.425,70
			T				3.416,89	27.936,51			
100000	5	SPESE PER UTENZE/ACQUA	RS	5.223,43	4.000,00	4.000,00	707,61	4.707,61			515,82
			CP	3.500,00	23,45	23,45	3.476,55	3.500,00			0,00
			CS	8.723,43	4.023,45	4.023,45					4.699,98
			T				4.184,16	8.207,61			
		TOTALE CAPITOLO	RS	49.346,19	48.122,76	48.122,76	707,61	48.830,37			515,82
			CP	200.394,00	145.933,03	145.933,03	54.097,86	200.030,89			363,11
			CS	250.668,75	194.055,79	194.055,79					56.612,96
			T				54.805,47	248.861,26			
100000	3	IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI	RS	348,85	0,00	0,00	0,00	0,00			348,85
			CP	6.500,00	6.079,29	6.079,29	420,71	6.500,00			0,00
			CS	7.500,00	6.079,29	6.079,29					1.420,71
			T				420,71	6.500,00			
100000	4	INTERESSI PASSIVI CANONI ECC.	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
			CS	0,00	0,00	0,00					0,00
			T				0,00	0,00			
		6 SPESE DI AMMINISTRAZIONE									
100000	1	SPESE PER ESPLETAMENTO CONCORSI BANDI ECC.	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
			CS	0,00	0,00	0,00					0,00
			T				0,00	0,00			
100000	2	RIMBORSO SPESE ED INDENNITA DI TRASFERTA AGLI AMMINISTRATORI	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
			CS	0,00	0,00	0,00					0,00
			T				0,00	0,00			
100000	3	COMPENSI E RIMBORSI AI CONTABILI	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
			CS	0,00	0,00	0,00					0,00
			T				0,00	0,00			

ESERCIZIO 2018			Conto Consuntivo						28/05/2019	
PARTE SECONDA: SPESA			RS	Stanziamenti Definitivi di Bilancio	Conto del Tesoriere		Determinazioni del Consiglio			Minori Residui Economie
					Riscossioni/Pagamenti		Riscossioni/Pagamenti	Residui da riportare	Accertamenti/Impegni	
Codice	Cap. Art.	Denominazione	T	Residui	Residui	Residui	Residui	Residui	Residui	F = (+/-)A-E
				A	B	C	D	E = C+D		
			CP	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	N = (+/-)G-M
			CS	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa	R = (+/-)O-Q
			T				Residui al 31 Dic. S = D+L	Acce./Impe. al 31 Dic. T = E+M		
100000	1	ASSEGNI ED ALTRE INDENNITA' AL PERSONALE	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			T				0,00	0,00	0,00	0,00
100000	2	CORRISPETTIVI E COMPENSI PER SERVIZI ASSISTENZIALI ED AUSILIARI VARI	RS	260.155,71	260.155,71	260.155,71	0,00	260.155,71	0,00	0,00
			CP	822.099,00	498.893,91	498.893,91	323.205,09	822.099,00	0,00	0,00
			CS	1.080.000,00	759.049,62	759.049,62				320.950,38
			T				323.205,09	1.082.254,71		
100000	3	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			T				0,00	0,00	0,00	0,00
100000	4	COMPENSI E RIMBORSI SPESE PER VOLONTARIATO	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			T				0,00	0,00	0,00	0,00
100000	5	RIMBORSI L.S.U. E PREMI INAIL L.S.U.	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			T				0,00	0,00	0,00	0,00
100000	6	RIMBORSO AI RICOVERATI	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			T				0,00	0,00	0,00	0,00
100000	7	ACQUISTO PRODOTTI FARMACEUTICI	RS	4.727,06	4.727,06	4.727,06	0,00	4.727,06	0,00	0,00
			CP	15.000,00	7.842,66	7.842,66	6.035,42	13.878,08	1.121,92	0,00
			CS	28.000,00	12.569,72	12.569,72			15.430,28	0,00
			T				6.035,42	18.605,14		
100000	8	SPESE PER ANIMAZIONE	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			T				0,00	0,00	0,00	0,00

ESERCIZIO 2018			Conto Consuntivo						28/05/2019	
Codice	Cap. Art.	Denominazione	RS	Stanziam. Definitivi di Bilancio	Conto del Tesoriere		Determinazioni del Consiglio			Minori Residui Economie
				A	Riscossioni/Pagamenti		Riscossioni/Pagamenti	Residui da riportare	Accertamenti/Impegni	
PARTE SECONDA: SPESA			CP	Residui	Residui	Residui	Residui	Residui	E = C+D	F = (+/-)A-E
			CS	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	M = I+L	N = (+/-)G-M
			T	Cassa	Cassa	Cassa				R = (+/-)O-Q
							Residui al 31 Dic. S = D+L	Acce./Impe. al 31 Dic. T = E+M		
100000	9	SPESE DIREZIONE SANITARIA	RS	1.200,00		1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00
			CP	7.200,00		5.727,31	5.727,31	1.472,00	7.199,31	0,69
			CS	8.400,00		6.927,31	6.927,31			1.472,69
			T					1.472,00	8.399,31	
100000	10	SPESE PER NOLO BIANCHERIA	RS	5.172,76		5.172,76	5.172,76	0,00	5.172,76	0,00
			CP	26.650,00		17.816,58	17.816,58	6.436,94	24.253,52	2.396,48
			CS	32.720,92		22.989,34	22.989,34			9.731,58
			T					6.436,94	29.426,28	
		TOTALE CAPITOLO	RS	271.255,53		271.255,53	271.255,53	0,00	271.255,53	0,00
			CP	870.949,00		530.280,46	530.280,46	337.149,45	867.429,91	3.519,09
			CS	1.149.120,92		801.535,99	801.535,99			347.584,93
			T					337.149,45	1.138.685,44	
100000	9	VESTIARIO , VITTO , LUCE , RISCALDAMENTO E VARIE	RS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00		0,00	0,00			0,00
			T					0,00	0,00	
		TOTALE SEZIONE I	RS	326.875,34		325.303,06	325.303,06	707,61	326.010,67	864,67
			CP	1.096.854,00		694.659,58	694.659,58	396.423,61	1.091.083,19	5.770,81
			CS	1.433.432,93		1.019.962,64	1.019.962,64			413.470,29
			T					397.131,22	1.417.093,86	

ESERCIZIO 2018			Conto Consuntivo					28/05/2019	
			Stanziam. Definitivi di Bilancio	Conto del Tesoriere		Determinazioni del Consiglio			Minori Residui Economiche
				Riscossioni/Pagamenti		Riscossioni/Pagamenti	Residui da riportare	Accertamenti/Impegni	
PARTE SECONDA: SPESA			RS Residui A	Residui B	Residui C	Residui D	Residui E = C+D	F = (+/-)A-E	
			CP Competenza G	Competenza H	Competenza I	Competenza L	Competenza M = I+L	N = (+/-)G-M	
			CS Cassa O	Cassa P	Cassa Q			R = (+/-)O-Q	
Codice	Cap. Art.	Denominazione	T				Residui al 31 Dic. S = D+L	Acce./Impe. al 31 Dic. T = E+M	
SEZIONE II - SPESE STRAORDINARIE									
10 SPESE STRAORDINARIE									
100000	1	RIPARAZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00	0,00			0,00
			T				0,00	0,00	0,00
100000	2	FONDO DI RISERVA	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00
			CS	3.000,00	0,00	0,00			3.000,00
			T				0,00	0,00	
100000	3	RIPIANO DISAVANZO DI GESTIONE	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00	0,00			0,00
			T				0,00	0,00	
		TOTALE CAPITOLO	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00
			CS	3.000,00	0,00	0,00			3.000,00
			T				0,00	0,00	
		TOTALE SEZIONE II	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00
			CS	3.000,00	0,00	0,00			3.000,00
			T				0,00	0,00	
		TOTALE TITOLO I	RS	326.875,34	325.303,06	325.303,06	707,61	326.010,67	864,67
			CP	1.098.454,00	694.659,58	694.659,58	396.423,61	1.091.083,19	7.370,81
			CS	1.436.432,93	1.019.962,64	1.019.962,64			416.470,29
			T				397.131,22	1.417.093,86	

ESERCIZIO 2018			Conto Consuntivo						28/05/2019
			Stanziamen- ti Definitivi di Bilancio	Conto del Tesoriere		Determinazioni del Consiglio			Minori Residui Economie
				Riscossioni/Pagamenti		Riscossioni/Pagamenti	Residui da riportare	Accertamenti/Impegni	
PARTE SECONDA: SPESA			RS Residui A	Residui B	Residui C	Residui D	Residui E = C+D	F = (+/-)A-E	
			CP Competenza G	Competenza H	Competenza I	Competenza L	Competenza M = I+L	N = (+/-)G-M	
			CS Cassa O	Cassa P	Cassa Q			R = (+/-)O-Q	
Codice	Cap. Art.	Denominazione	T			Residui al 31 Dic. S = D+L	Acce./Impe. al 31 Dic. T = E+M		
TITOLO III - PARTITE DI GIRO									
100000	12	ANTICIPAZIONI PER CONTO TERZI	RS CP CS T	0,00 2.000,00 2.000,00	0,00 917,00 917,00	0,00 917,00 917,00	0,00 0,00	0,00 917,00	0,00 1.083,00 1.083,00
100000	13	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	RS CP CS T	0,00 500,00 500,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 500,00 500,00
100000	14	VERSAMENTO RITENUTE PER IMPOSTA IRPEF	RS CP CS T	0,00 8.000,00 8.000,00	0,00 1.770,08 1.770,08	0,00 1.770,08 1.770,08	0,00 0,00	0,00 1.770,08	0,00 6.229,92 6.229,92
100000	15	ANTICIPO AL CONTABILE PER MINUTE SPESE	RS CP CS T	0,00 500,00 500,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 500,00 500,00
100000	16	RESTITUZIONI DEPOSITI CAUZIONALI	RS CP CS T	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
300000	17	VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT	RS CP CS T	5.637,02 200.000,00 205.637,02	5.637,02 62.590,00 68.227,02	5.637,02 62.590,00 68.227,02	0,00 9.997,31	5.637,02 72.587,31	0,00 127.412,69 137.410,00
TOTALE TITOLO III			RS CP CS T	5.637,02 211.000,00 216.637,02	5.637,02 65.277,08 70.914,10	5.637,02 65.277,08 70.914,10	0,00 9.997,31	5.637,02 75.274,39	0,00 135.725,61 145.722,92
			RS CP CS T	332.512,36 1.309.454,00 1.653.069,95	330.940,08 759.936,66 1.090.876,74	330.940,08 759.936,66 1.090.876,74	707,61 406.420,92	331.647,69 1.166.357,58	864,67 143.096,42 562.193,21
						407.128,53	1.498.005,27		

ISTITUTI RIUNITI DI BENEFICENZA

Stampa : Quadro Riassuntivo della Gestione Finanziaria
Nome file : D:\AscotWeb\TMP\ascotweb\FMC96897.ist
Eseguito da : F01
Data della stampa : 30/05/2019

Valori dei parametri	
Esercizio	: 2018

Esercizio: 2018

	G E S T I O N E		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO INIZIALE DI CASSA			123.952,81
RISCOSSIONI	168.511,03	988.324,13	1.156.835,16
PAGAMENTI	330.940,08	759.936,66	1.090.876,74
FONDO DI CASSA			189.911,23
RESIDUI ATTIVI	22.723,73	206.531,73	229.255,46
SOMMA			419.166,69
RESIDUI PASSIVI	707,61	406.420,92	407.128,53
	Avanzo o disavanzo di amministrazione al 31 dicembre 2018		12.038,16

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

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO 2018

APPROVATA CON DELIBERA CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N. DEL

PREMESSA

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 .

La redazione della relazione al rendiconto 2018, illustra i risultati ottenuti nella gestione dell'esercizio 2018. In tale maniera si intende rispondere al principio di trasparenza circa la situazione 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.

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.

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

DATI CONTABILI

Il risultato di amministrazione 2018 presenta un avanzo di Euro 12.038,16, come risulta dai seguenti elementi:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				123.952,81
RISCOSSIONI	(+)	168.511,03	988.324,13	1.156.835,16
PAGAMENTI	(-)	330.940,08	759.936,66	1.090.876,74
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			189.911,23
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			189.911,23
RESIDUI ATTIVI	(+)	22.723,73	206.531,73	229.255,46
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				-
RESIDUI PASSIVI	(-)	707,61	406.420,92	407.128,53
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)	(=)			12.038,16

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE	
Gestione di competenza	2018
SALDO GESTIONE COMPETENZA*	28.498,28
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	0,00
Minori residui attivi riaccertati (-)	20.292,00
Minori residui passivi riaccertati (+)	864,67
SALDO GESTIONE RESIDUI	-19.427,33
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	28.498,28
SALDO GESTIONE RESIDUI	-19.427,33
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	0,00
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	2.967,21
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018	12.038,16

*saldo accertamenti e impegni del solo esercizio 2018

Per quanto riguarda il grado di attendibilità delle previsioni e della capacità di riscossione delle entrate finali emerge che:

1. Grado di attendibilità delle previsioni delle entrate finali

Entrate	Previsione definitiva (competenza)	Accertamenti in c/competenza	Incassi in c/competenza	%
		(A)	(B)	Incassi/accert.ti in c/competenza
				(B/A*100)
Entrate correnti	1.098.454,00	1.119.581,47	916.354,05	81,85%
Entrate partite di giro	211.000,00	75.274,39	71.970,08	95,61%

Entrate correnti

In merito all'attività di verifica e di controllo delle dichiarazioni e dei versamenti, l'Organo di revisione, con riferimento all'analisi di particolari entrate in termini di efficienza nella fase di accertamento e riscossione, rileva che sono stati conseguiti i seguenti risultati:

(Entrate correnti)	Rendiconto 2018	
	Stanziam. finali	Accertamenti
Rette ricoverati non autosufficienti	539.000,00	559.538,39
Rette ricoverati autosufficienti	27.600,00	28.830,05
Contributi ASL per quota sanitaria e sociale	465.000,00	463.664,20
Integrazione rette e contributo Comune di Umbertide	20.500,00	20.500,00
Entrate varie e straordinarie (utilizzo sale e affitto fabbricato)	46.194,00	46.802,44
	1.098.294,00	1.119.335,08

Spese correnti

L'Ente ha sostenuto le seguenti spese correnti:

Tit.1/U (Correnti)	Rendiconto 2018	
	Stanziam. finali	Impegni comp.
101 Manutenzione ordinaria	12.000,00	11.500,00
102 Costi per servizi	200.394,00	200.030,89
103 Imposte e tasse	6.500,00	6.500,00
104 Spese di amministrazione	7.011,00	5.622,39
105 Spese per l'assistenza	870.949,00	867.429,91
106 Fondo di riserva	1.600,00	0,00
Totale	1.098.454,00	1.091.083,19

Utilizzo nell'esercizio 2018 delle risorse del risultato d'amministrazione dell'esercizio 2017

L'Ente non ha utilizzato l'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2017.

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

L'ente ha provveduto all'analisi dei residui attivi e passivi al 31/12/2018 come previsto dall'art. 228 del TUEL.

La gestione dei residui di esercizi precedenti ha comportato le seguenti variazioni:

VARIAZIONE RESIDUI	iniz. al 01/01/2018	riscossi	inseriti nel rendiconto	variazioni
Residui attivi	211.526,76	168.511,03	191.234,76	- 20.292,00
Residui passivi	332.512,36	330.940,08	331.647,69	864,67

PRIORITA' DI INTERVENTO PER IL FUTURO

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 .

Allegato:
schema di rendiconto 2018

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



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

**NOTA INTEGRATIVA
AL RENDICONTO 2018**

1 Nota integrativa al rendiconto

1.1 Quadro normativo di riferimento

I documenti del sistema di bilancio, relativi al Rendiconto e sottoposti all'approvazione del Consiglio di Amministrazione, sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dal testo Unico Enti Locali (d.Lgs. 267/00). Si è pertanto operato secondo questi presupposti ed agendo con la diligenza tecnica richiesta, e questo, sia per quanto riguarda il contenuto che la forma dei modelli o delle relazioni previste dall'importante adempimento.

In particolare, si precisa quanto segue:

- la redazione dei documenti di rendiconto è stata formulata applicando principi contabili indipendenti e imparziali verso tutti i destinatari. Si è pertanto cercato di privilegiare l'applicazione di metodologie di valutazione e stima il più oggettive e neutrali possibili (rispetto del *principio della Neutralità e imparzialità*);
- il sistema di bilancio, relativamente ai documenti di consuntivo, dovendo assolvere ad una funzione informativa nei confronti degli utilizzatori dei documenti contabili, è stato formulato in modo da rendere effettiva tale funzione, assicurando così ai cittadini ed ai diversi organismi sociali e di partecipazione la conoscenza dei contenuti caratteristici del rendiconto. Per questo motivo, anche i dati e le informazioni riportate nella presente relazione sono esposti in una modalità tale da favorire la loro diffusione su Internet o per mezzo di altri strumenti di divulgazione (rispetto del *principio della Pubblicità*);
- il consuntivo, come i documenti di rendiconto dell'attività di programmazione ad esso collegati, sono stati predisposti seguendo dei criteri di imputazione ed esposizione che hanno privilegiato, in presenza di eventuali dubbi o ambiguità interpretative, il contenuto sostanziale del fenomeno finanziario o economico sottostante piuttosto che l'aspetto puramente formale (rispetto del *principio della Prevalenza della sostanza sulla forma*).

1.2 Criterio generale di attribuzione dei valori contabili

Il rendiconto, al pari degli allegati ufficiali, è stato redatto secondo i principi contabili ufficiali che garantiscono, in virtù della loro corretta applicazione, la comparabilità tra i consuntivi dei diversi esercizi. In particolare:

- i documenti del sistema di bilancio relativi al rendiconto, hanno attribuito gli accertamenti di entrata e gli impegni di uscita ai rispettivi esercizi di competenza, ciascuno dei quali coincide con l'anno solare (rispetto del *principio dell'Annualità*);
- il bilancio di questo ente, come il relativo rendiconto, è unico, dovendo fare riferimento ad un'amministrazione che si contraddistingue per essere un'entità giuridica unica. Come conseguenza di ciò, il complesso unitario delle entrate ha finanziato la totalità delle spese. Solo nei casi di deroga espressamente previsti dalla legge, talune fonti di entrata sono state destinate alla copertura di determinate e specifiche spese (rispetto del *principio dell'Unità*);
- il sistema di bilancio, relativamente al rendiconto, comprende tutte le finalità ed i risultati della gestione nonché i valori finanziari, riconducibili a questa amministrazione, in modo da fornire una rappresentazione veritiera e corretta della complessa attività amministrativa prevista ed attuata nell'esercizio. Eventuali contabilità separate, se presenti in quanto espressamente ammesse dalla norma contabile, sono state ricondotte al sistema unico di bilancio entro i limiti temporali dell'esercizio (rispetto del *principio dell'Universalità*);
- tutte le entrate, con i relativi accertamenti, sono state iscritte in bilancio al lordo delle spese sostenute per la riscossione e di altre eventuali oneri ad esse connesse. Allo stesso tempo, tutte le uscite, con i relativi impegni, sono state riportate al lordo delle correlate entrate, senza ricorrere ad eventuali compensazioni di partite (rispetto del *principio dell'Integrità*).

2 Conto del bilancio

2.1 Rendiconto d'esercizio ed effetti sul bilancio

La capacità di spendere secondo il programma adottato (efficienza), l'attitudine ad utilizzare le risorse in modo da soddisfare le esigenze della collettività (efficacia) e la perizia richiesta per conseguire gli obiettivi spendendo il meno possibile (economicità) devono essere compatibili con la conservazione nel tempo dell'equilibrio tra entrate e uscite. Questo obiettivo va prima rispettato a preventivo, mantenuto durante la gestione e poi conseguito anche a consuntivo, compatibilmente con la presenza un certo grado di incertezza che comunque contraddistingue l'attività. Ma il risultato finanziario, economico e patrimoniale di ogni esercizio non è un'entità autonoma perché va ad inserirsi in un percorso di programmazione e gestione che valica i limiti temporali dell'anno solare. L'attività di gestione, infatti, è continuativa nel tempo per cui esiste uno stretto legame tra i movimenti dell'esercizio chiuso con il presente rendiconto e gli stanziamenti del bilancio triennale successivo. Questi ultimi, sono direttamente interessati dai criteri di imputazione contabile degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa adottati (criterio di competenza).

Gli effetti di un esercizio, anche se completamente chiuso, si ripercuotono comunque sulle decisioni di entrata e spesa dell'immediato futuro e ne rappresentano l'eredità contabile. Si tratta di elementi ed informazioni che possono avere un impatto importante sul mantenimento degli equilibri sostanziali di bilancio, per cui la valutazione sul grado della loro sostenibilità nel tempo, alla luce delle informazioni al momento disponibili, rientra a pieno titolo nel contenuto della relazione.

Di seguito riportiamo gli spunti riflessivi e le valutazioni su ciascuno di questi aspetti.

2.2 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo

Il quadro riporta il risultato di amministrazione dell'esercizio e ne individua l'esito finanziario, prodotto dal simultaneo concorso della gestione di competenza e da quella dei residui. Il fondo finale di cassa è ottenuto sommando la giacenza iniziale con le riscossioni che si sono verificate nell'esercizio e sottraendo i pagamenti effettuati nello stesso intervallo di tempo. Queste operazioni comprendono i movimenti di denaro che hanno impiegato risorse dell'anno (incassi e pagamenti in competenza) o rimanenze di esercizi precedenti (incassi e pagamenti su residui). I residui attivi e passivi, infine, individuano le posizioni creditorie e debitorie di fine esercizio.

Partendo da questi dati e delle informazioni al momento disponibili, si può ragionevolmente affermare che il risultato, come di seguito riportato, non produce né produrrà nell'immediato effetti distorsivi tali da alterare il normale processo di pianificazione, aggiornamento e gestione delle previsioni di entrata e uscita relative al bilancio in corso. L'ente, nel caso in cui questa condizione dovesse venire meno per il sopraggiungere di situazioni di sofferenza dovute al verificarsi di fenomeni non ancora manifestati e riconducibili ad esercizi precedenti, potrà intervenire con tempestività e ricorrere, ove la situazione lo dovesse richiedere, all'operazione di salvaguardia degli equilibri di bilancio prevista dall'attuale quadro normativo.

Calcolo del risultato di amministrazione (Estratto dall'allegato "a" al Rendiconto, prima parte)	Rendiconto 2018		Totale
	Residui	Competenza	
Fondo di cassa iniziale (+)	123.952,81	-	123.952,81
Riscossioni (+)	330.940,08	988.324,13	1.156.835,16
Pagamenti (-)	330.940,08	759.936,66	1.090.876,74
Situazione contabile di cassa			189.911,23
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12 (-)			0,00
Fondo di cassa finale			189.911,23
Residui attivi (+)	22.723,73	206.531,73	229.255,46
Residui passivi (-)	707,61	406.420,92	407.128,53
Risultato effettivo			12.038,16

2.3 Composizione del risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione è stato calcolato e poi scomposto nelle singole componenti (fondi accantonati, vincolati, destinati agli investimenti, non vincolati), e questo al fine di conservare l'eventuale vincolo di destinazione dei singoli elementi costituenti. Il margine di azione nell'utilizzare il risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, infatti, dipende proprio da questi fattori.

Il prospetto mostra la composizione sintetica del risultato mentre il dettaglio (elenco analitico delle singole voci) è riportato nel corrispondente allegato obbligatorio al rendiconto, a cui pertanto si rinvia.

Composizione del risultato di amministrazione		Rendiconto 2018
Risultato di amministrazione		
Risultato di amministrazione al 31.12.18	(a)	12.038,16
Composizione del risultato e copertura dei vincoli		
Vincoli sul risultato		
Parte accantonata	(b)	12.038,16
Parte vincolata	(c)	0,00
Parte destinata agli investimenti	(d)	0,00
Vincoli complessivi		12.038,16
Verifica sulla copertura effettiva dei vincoli		
Risultato di amministrazione		12.038,16
Vincoli complessivi		12.038,16
Differenza (a-b-c-d) (e)		0,00
Eccedenza dell'avanzo sui vincoli		-
Disavanzo da ripianare per il ripristino dei vincoli		0,00

3 Situazione contabile a rendiconto

3.1 Equilibri finanziari e principi contabili

Il sistema articolato del bilancio identifica gli obiettivi, destina le risorse nel rispetto del pareggio generale tra risorse attribuite (entrate) e relativi impieghi (uscite) e separa, infine, la destinazione della spesa in quattro diverse tipologie: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per conto terzi. I modelli di bilancio e rendiconto adottano la stessa suddivisione.

Partendo da queste linee conduttrici, i documenti contabili originari erano stati predisposti rispettando le norme che impongono il pareggio tra gli stanziamenti complessivi in termini di competenza e cassa, quest'ultima relativa al solo primo anno del triennio. Questa corrispondenza è stata poi mantenuta durante la gestione attraverso la rigorosa valutazione sia dei principali flussi di risorse in entrata che delle corrispondenti previsioni di spesa (*Equilibrio di bilancio*).

Gli stanziamenti del bilancio, avendo carattere autorizzatorio ed identificando il limite per l'assunzione degli impegni, sono stati dimensionati e poi aggiornati (variazioni di bilancio) in modo da garantire l'imputazione delle obbligazioni attive e passive nei rispettivi esercizi. Di conseguenza, le corrispondenti previsioni hanno tenuto conto che, per obbligo di legge, le obbligazioni giuridicamente perfezionate devono essere imputate nell'esercizio in cui l'obbligazione andrà poi a scadere (*Competenza finanziaria*).

La situazione di iniziale equilibrio tra entrate e uscite è stata oggetto di un costante monitoraggio tecnico in modo da garantire che con le variazioni di bilancio fossero conservati gli equilibri e mantenuta la copertura delle spese correnti ed il finanziamento degli investimenti. Con l'attività di gestione, e il conseguente accertamento delle entrate e impegno delle spese, gli stanziamenti si sono tradotti in accertamenti ed impegni. A rendiconto, pertanto, la situazione di equilibrio (pareggio di bilancio) che continua a riscontrarsi in termini di stanziamenti finali non trova più corrispondenza con i corrispondenti movimenti contabili di accertamento ed impegno, creando così le condizioni per la formazione di un risultato di competenza che può avere segno positivo (avanzo) o negativo (disavanzo).

Il prospetto, limitato alla sola competenza, riporta la situazione in termini di stanziamenti e di relativo risultato.

Equilibrio di bilancio 2018 (Stanziamenti finali)	Entrate (+)	Uscite (-)	Risultato (+/-)
Corrente	1.098.454,00	1.098.454,00	0,00
Investimenti	0,00	0,00	0,00
Movimento di fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi per conto di terzi	211.000,00	211.000,00	0,00
Totale	1.309.454,00	1.309.454,00	0,00

Risultato di competenza 2018 (Accertamenti / Impegni)	Entrate (+)	Uscite (-)	Risultato (+/-)
Corrente	1.119.581,47	1.091.083,19	28.498,28
Investimenti	0,00	0,00	0,00
Movimento di fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi per conto di terzi	75.274,39	75.274,39	0,00
Totale	1.194.855,86	1.166.357,58	28.498,28

3.2 Gestione dei movimenti di cassa

La regola contabile prescrive che il bilancio sia predisposto iscrivendo, nel solo primo anno del triennio, le previsioni di competenza accostate a quelle di cassa. Queste ultime, però, devono prendere in considerazione tutte le operazioni che si andranno a verificare nell'esercizio, indipendentemente dall'anno di formazione del credito (incasso) o del debito (pagamento). Il movimento di cassa riguarda pertanto l'intera gestione, residui e competenza. A rendiconto, la situazione di pareggio che si riscontra anche nelle previsioni definitive di competenza (stanziamenti di entrata e di uscita) non trova più riscontro nei corrispondenti movimenti, dove la differenza tra gli accertamenti ed impegni, non più in pareggio, indica il risultato conseguito dalla competenza, sotto forma di avanzo o disavanzo. Nel versante della cassa, invece, l'originaria consistenza iniziale (fondo di cassa iniziale) con la corrispondente previsione in entrata e uscita viene ad essere sostituita dai movimenti che si sono realmente verificati (incassi e pagamenti), determinando così la consistenza finale di cassa.

Per quanto riguarda gli adempimenti di natura strettamente formale, tutti i movimenti relativi agli incassi e pagamenti sono stati registrati, oltre che nelle scritture contabili dell'ente, anche nella contabilità del tesoriere, su cui per altro grava l'obbligo di tenere aggiornato il giornale di cassa e di conservare i corrispondenti documenti o flussi informatici giustificativi.

L'Ente a fine esercizio ha presentato un saldo di cassa di €. 189.911,23. Tale risultato, in termini assoluti è migliore rispetto a quello dell'esercizio precedente dove l'Ente presentava un saldo positivo di €. 123.951,81.

3.3 Gestione dei residui

La chiusura del rendiconto è stata preceduta dalla ricognizione dei residui attivi e passivi relativi ad esercizi pregressi (riaccertamento ordinario) per verificare la fondatezza della rispettiva posizione giuridica originaria, il permanere nel tempo della posizione creditoria o debitoria, la corretta imputazione contabile in base al criterio di esigibilità dell'entrata e della spesa, ed infine, l'esatta collocazione nella rispettiva struttura contabile.

La ricognizione dei residui attivi ha permesso di individuare e gestire contabilmente le possibili situazioni dei crediti di dubbia e difficile esazione, di quelli riconosciuti assolutamente inesigibili, dei crediti riconosciuti insussistenti per la sopravvenuta estinzione legale del diritto o per l'indebito o erroneo accertamento originario del diritto al credito. La ricognizione sui residui passivi ha consentito invece di gestire contabilmente le situazioni relative ai residui passivi per il quale il corrispondente debito risultava essere insussistente o prescritto.

Allo stesso tempo, i residui passivi riconosciuti insussistenti per l'avvenuta legale estinzione (prescrizione) o per indebito o erroneo impegno di un'obbligazione non dovuta sono stati definitivamente eliminati dalle scritture.

Il prospetto riporta la situazione relativa alla gestione dei residui accostando la consistenza iniziale (inizio esercizio) con quella finale, successiva alle operazioni contabili di rendiconto (riaccertamento ordinario).

Gestione dei residui (Rendiconto)		Residui iniziali (01/01/18)	Residui finali (31/12/18)
Residui attivi			
Entrate	(+)	211.177,91	225.602,30
Entrate in conto capitale	(+)	0,00	0,00
Entrate C/terzi e partite giro	(+)	348,85	3.653,16
Totale		211.526,76	229.255,46
Residui passivi			
Correnti	(+)	326.875,34	397.131,22
In conto capitale	(+)	0,00	0,00
Spese C/terzi e partite giro	(+)	5.637,02	9.997,31
Totale		332.512,36	407.128,53

4 Criteri di valutazione delle entrate

4.1 Previsioni definitive e accertamenti di entrata

Le operazioni di chiusura del rendiconto sono state precedute da una rigorosa valutazione dei flussi finanziari. Sono state prese in considerazione le operazioni svolte nel periodo di riferimento cercando di evitare che i criteri di valutazione e di stima potessero portare a sottovalutazioni e sopravvalutazioni delle singole poste (attendibilità). Il procedimento di accertamento delle entrate e di stesura dei relativi modelli obbligatori si è concretizzato nel rispetto formale e sostanziale delle norme che disciplinano la redazione dei documenti contabili (correttezza).

I modelli del rendiconto espongono i dati adottando una classificazione che ne agevola la consultazione mentre i valori numerici più importanti sono stati corredati da un'informativa supplementare, presente nelle tabelle e nei testi della relazione, che ne facilita la comprensione e l'intelligibilità (comprensibilità).

Nell'affrontare questi aspetti si è partiti dal presupposto che gli utilizzatori finali di queste informazioni siano già in possesso della normale diligenza richiesta per esaminare i dati contabili di consuntivo e possiedano, allo stesso tempo, una ragionevole conoscenza sull'attività svolta dall'amministrazione (*Veridicità attendibilità, correttezza e comprensibilità*).

Nella fase tecnica che preceduto la stesura del documento contabile, le componenti positive non realizzate non sono state contabilizzate mentre le componenti negative sono state contabilizzate, e quindi rendicontate, anche se non sono definitivamente realizzate (*Prudenza*).

Il riscontro sulle entrate, oggetto di accertamento in conto competenza, ha comportato la verifica sulla presenza di tutti gli elementi identificativi, come la ragione del credito, il titolo giuridico che lo supporta, il soggetto debitore, l'ammontare del credito con la relativa scadenza.

In linea di massima e salvo specifiche deroghe previste dalla legge o dai principi, l'iscrizione della posta contabile nel bilancio è avvenuta rispettando il criterio della scadenza del credito, dato che l'accertamento delle entrate è effettuato nell'anno in cui sorge l'obbligazione attiva con imputazione contabile all'esercizio in cui viene a scadere.

Dopo questa doverosa premessa di carattere generale, il prospetto che segue mostra il riepilogo dell'entrata per titoli, in sintonia con quanto riportato nella prima parte del rendiconto ufficiale.

4.2 Entrate correnti

Le principali entrate correnti sono di seguito riportate:

(Entrate correnti)	Rendiconto 2018	
	Stanziam. finali	Accertamenti
Rette ricoverati non autosufficienti	539.000,00	559.538,39
Rette ricoverati autosufficienti	27.600,00	28.830,05
Contributi ASL per quota sanitaria e sociale	465.000,00	463.664,20
Integrazione rette e contributo Comune di Umbertide	20.500,00	20.500,00
Entrate varie e straordinarie (utilizzo sale e affitto fabbricato)	46.194,00	46.802,44
Totale	1.098.294,00	1.119.335,08

5 Criteri di valutazione delle uscite

5.1 Previsioni definitive e impegni di spesa

Le operazioni di chiusura contabile delle uscite di bilancio, al pari di quelle relative alle entrate, sono state precedute dalla valutazione dei flussi finanziari che si sono manifestati nell'esercizio, talvolta integrata anche da considerazioni di tipo economico. Sono state prese in esame solo le operazioni svolte nel periodo di riferimento cercando di evitare che i criteri di valutazione e stima adottati potessero portare a sottovalutazione e sopravvalutazione delle singole poste (attendibilità).

Il procedimento di attribuzione della spesa e di stesura dei relativi modelli obbligatori si è concretizzato nel rispetto formale e sostanziale delle norme che disciplinano la redazione dei documenti contabili (correttezza) mentre i documenti riportano i dati con una classificazione che ne agevole la consultazione. I valori numerici più importanti, infine, sono stati corredati da un'informativa supplementare, presente nella Nota integrativa, che ne facilita la comprensione e l'intelligibilità (comprensibilità).

Anche in questo caso, si è partiti dal presupposto che gli utilizzatori di queste informazioni fossero già in possesso della normale diligenza richiesta per esaminare i dati contabili di rendiconto e possedano, allo stesso tempo, una ragionevole conoscenza dell'attività svolta dall'amministrazione pubblica (*Veridicità, attendibilità, correttezza e comprensibilità*).

Nella fase tecnica che preceduto la stesura del documento contabile le componenti positive (entrate) non realizzate non sono state contabilizzate a consuntivo mentre le componenti negative (uscite) sono state contabilizzate, e quindi riportate nel rendiconto, per la sola quota definitivamente realizzata, con imputazione della spesa nel relativo esercizio (*Prudenza*).

Il riscontro sulle uscite, oggetto di impegno in conto competenza, ha comportato la verifica sulla presenza di tutti gli elementi identificativi, come la ragione del debito, l'indicazione della somma da pagare, il soggetto creditore, la scadenza dell'obbligazione e la specificazione del vincolo costituito sullo stanziamento di bilancio.

Il prospetto mostra il riepilogo della spesa per titoli, in sintonia con quanto riportato nella seconda parte del conto di bilancio ufficiale, mentre le note descrittive associate a ciascun argomento, sviluppate di seguito, espongono i criteri adottati per attribuire la spesa ai rispettivi esercizi.

5.2 Spese correnti

Le uscite di questa natura comprendono le imposte e le tasse, l'acquisto di beni e le prestazioni di servizi.

Il prospetto mostra la composizione sintetica delle uscite correnti mentre il dettaglio è riportato nel conto di bilancio o nell'eventuale modello che riclassifica gli importi in base al piano dei conti finanziario, a cui pertanto si rinvia.

Tit.1/U (Correnti)	Rendiconto 2018	
	Stanziam. finali	Impegni comp.
101 Manutenzione ordinaria	12.000,00	11.500,00
102 Costi per servizi	200.394,00	200.030,89
103 Imposte e tasse	6.500,00	6.500,00
104 Spese di amministrazione	7.011,00	5.622,39
105 Spese per l'assistenza	870.949,00	867.429,91
106 Fondo di riserva	1.600,00	0,00
Totale	1.098.454,00	1.091.083,19

6 Conclusioni

6.1 Considerazioni finali e conclusioni

I documenti contabili di rendiconto sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dalla normativa in vigore e sono coerenti con le Disposizioni in materia di sistemi contabili e degli schemi di bilancio” (D.Lgs.n.267/00), applicabili a questo esercizio. In particolare, il bilancio complessivo è in equilibrio in termini di stanziamenti definitivi e la scomposizione dello stesso nelle singole componenti rispecchia le prescrizioni di legge.

Il consuntivo è stato predisposto secondo lo schema del rendiconto della gestione previsto dalla normativa vigente, che comprende il conto del bilancio, i relativi riepiloghi, il quadro generale riassuntivo, la verifica degli equilibri.

In conclusione, il rendiconto di gestione 2018, presenta un risultato di amministrazione migliorativo in tutte le sue componenti.

Umbertide, 29 aprile 2019.

Il Direttore Amministrativo
(f.to Dott. Francesco Giulietti)

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

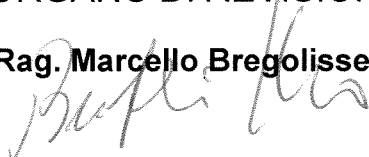
**Relazione
dell'organo di
revisione**

- *sulla proposta di
deliberazione consiliare
del rendiconto della
gestione*
- *sullo schema di
rendiconto*

**anno
2018**

L'ORGANO DI REVISIONE

Rag. **Marcello Bregolisse**



Sommario

INTRODUZIONE.....	4
CONTO DEL BILANCIO.....	5
Premesse e verifiche.....	5
Gestione Finanziaria	6
Fondo di cassa.....	6
Conciliazione tra risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione.....	7
Evoluzione del Fondo pluriennale vincolato (FPV) nel corso dell'esercizio 2018	Errore. Il segnalibro non è definito.
Risultato di amministrazione	8
ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI.....	9
Fondo crediti di dubbia esigibilità	Errore. Il segnalibro non è definito.
Fondi spese e rischi futuri	Errore. Il segnalibro non è definito.
SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	10
ANALISI INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO	Errore. Il segnalibro non è definito.
VERIFICA OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA	Errore. Il segnalibro non è definito.
ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE	11
VERIFICA RISPETTO VINCOLI IN MATERIA DI CONTENIMENTO DELLE SPESE	Errore. Il segnalibro non è definito.
RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI.....	Errore. Il segnalibro non è definito.
CONTO ECONOMICO.....	Errore. Il segnalibro non è definito.
STATO PATRIMONIALE.....	Errore. Il segnalibro non è definito.
RELAZIONE DELLA GIUNTA AL RENDICONTO ..	Errore. Il segnalibro non è definito.
CONCLUSIONI	12

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

Organo di revisione

Verbale n. 1 del 30.05.2019

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2018

L'organo di revisione ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario per l'anno 2018, unitamente agli allegati di legge, e la proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2018 operando ai sensi e nel rispetto:

- del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
- dello statuto comunale e del regolamento di contabilità;
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili;

approva

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione e sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2018 dell'ASP Istituti Riuniti di Beneficenza che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Umbertide, lì 30.05.2019

L'ORGANO DI REVISIONE

Rag. Marcello Bregolisse



INTRODUZIONE

Il sottoscritto Rag. Marcello Bregolisse, revisore unico nominato con delibera del consiglio di amministrazione n. 4 del 07/03/2019;

- ◆ ricevuta in data 20/05/2019 la proposta di delibera consiliare e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2018, ai sensi del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali – di seguito TUEL);
e corredati dagli allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo.
- ◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2018 con le relative delibere di variazione;
- ◆ viste le disposizioni della parte II – ordinamento finanziario e contabile del Tuel;
- ◆ visto in particolare l'articolo 239, comma 1 lettera d) del TUEL;
- ◆ visto il regolamento di contabilità approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 8 del 29/03/2019;

RIPORTA

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2018.

CONTO DEL BILANCIO

Premesse e verifiche

L'ASP Istituti riuniti di beneficenza si è trasformato in Asp con DGR n. 1034 del 18.09.2017.

In riferimento all'Ente si precisa che:

- ha propria personalità giuridica e gestionale;
- ha natura di ente pubblico;
- non ha in essere operazioni di partenariato pubblico-privato, come definite dal d.lgs. n. 50/2016;
- nel corso dell'esercizio 2018, non sono state effettuate segnalazioni ai sensi dell'art.153, comma 6, del TUEL per il costituirsi di situazioni, non compensabili da maggiori entrate o minori spese, tali da pregiudicare gli equilibri del bilancio;
- non è in dissesto;
- che non ha attivato il piano di riequilibrio finanziario pluriennale;
- il risultato di amministrazione al 31/12/2018 è migliorato rispetto a quello al 1/1/2018;

- non ha provveduto nel corso del 2018 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio

Dopo la chiusura dell'esercizio ed entro la data di formazione dello schema di rendiconto non sono stati:

- 1) riconosciuti e finanziati debiti fuori bilancio;
- 2) segnalati debiti fuori bilancio in attesa di riconoscimento;

Gestione Finanziaria

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

Fondo di cassa

Il fondo di cassa al 31/12/2018 risultante dal conto del Tesoriere **corrisponde** alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente.

Fondo di cassa al 31 dicembre 2018 (da conto del Tesoriere)	189.911,23
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018 (da scritture contabili)	189.911,23

L'andamento della consistenza del fondo di cassa complessivo nell'ultimo triennio è il seguente:

	2016	2017	2018
Fondo cassa complessivo al 31.12	109.442,23	123.952,81	189.911,23
di cui cassa vincolata ⁽¹⁾	0,00	0,00	0,00

(1) Riportare l'ammontare dei fondi vincolati come risultano in tesoreria

Sono stati verificati gli equilibri di cassa:

Parte II) SEZIONE LI - DATI CONTABILI: CASSA

1. Equilibri di cassa

Riscossioni e pagamenti al 31.12.2018					
	+/-	Previsioni definitive**	Competenza	Residui	Totale
Fondo di cassa iniziale (A)		123.952,81			123.952,81
Entrate correnti	+	1.323.968,54	916.354,05	168.511,03	1.084.865,08
Entrate partite di giro	+	211.000,00	71.970,08	0,00	71.970,08
Totale Entrate B (B=Titoli 1.00, 2.00, 3.00, 4.07.06)	=	1.534.968,54	988.324,13	168.511,03	1.156.835,16
Spese correnti	+	1.436.432,93	694.659,58	325.303,06	1.019.962,64
Spese partite di giro	+	216.637,02	65.277,08	5.637,02	70.914,10
Totale Spese C (C=Titoli 1.00, 2.04, 4.00)	=	1.653.069,95	759.936,66	330.940,08	1.090.876,74
Differenza D (D=B-C)	=	-118.101,41	228.387,47	-162.429,05	65.958,42
DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE H (H=D+E-F+G)	=	-118.101,41	228.387,47	-162.429,05	65.958,42
Entrate in conto capitale	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate di parte capitale M (M=I+L)	=	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.00	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Titolo 2.00, 3.01 (N)	=	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE Q (Q=M-P-F-G)	=	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa finale Z (Z=A+H+Q+LI-R+S-T+U-V)	=	242.054,22	228.387,47	-162.429,05	189.911,23

L'Ente nel corso del 2018 non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Conciliazione tra risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione

Il risultato della gestione di competenza presenta un **avanzo** di Euro 12.038,16, come risulta dai seguenti elementi:

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE	
Gestione di competenza	2018
SALDO GESTIONE COMPETENZA*	28.498,28
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	0,00
Minori residui attivi riaccertati (-)	20.292,00
Minori residui passivi riaccertati (+)	864,67
SALDO GESTIONE RESIDUI	-19.427,33
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	28.498,28
SALDO GESTIONE RESIDUI	-19.427,33
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	0,00
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	2.967,21
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018	12.038,16

*saldo accertamenti e impegni del solo esercizio 2018

Per quanto riguarda il grado di attendibilità delle previsioni e della capacità di riscossione delle entrate finali emerge che:

1. Grado di attendibilità delle previsioni delle entrate finali

Entrate	Previsione definitiva (competenza)	Accertamenti in c/competenza	Incassi in c/competenza	%
		(A)	(B)	Incassi/accertati in c/competenza
				(B/A*100)
Entrate correnti	1.098.454,00	1.119.581,47	916.354,05	81,85%
Entrate partite di giro	211.000,00	75.274,39	71.970,08	95,61%

Risultato di amministrazione

L'Organo di revisione ha verificato e attesta che:

- a) Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2018, presenta un avanzo di Euro 12.038,16, come risulta dai seguenti elementi:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				123.952,81
RISCOSSIONI	(+)	168.511,03	988.324,13	1.156.835,16
PAGAMENTI	(-)	330.940,08	759.936,66	1.090.876,74
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			189.911,23
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			189.911,23
RESIDUI ATTIVI	(+)	22.723,73	206.531,73	229.255,46
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				
RESIDUI PASSIVI	(-)	707,61	406.420,92	407.128,53
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)	(=)			12.038,16

- b) Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

	2016	2017	2018
Risultato d'amministrazione (A)	1.939,94	2.967,21	12.038,16
<i>composizione del risultato di amministrazione:</i>			
Parte accantonata (B)	1.939,94	2.967,21	12.038,16
Parte vincolata (C)	0,00	0,00	0,00
Parte destinata agli investimenti (D)	0,00	0,00	0,00
Parte disponibile (E= A-B-C-D)	0,00	0,00	0,00

Utilizzo nell'esercizio 2018 delle risorse del risultato d'amministrazione dell'esercizio 2017

L'Ente non ha utilizzato l'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2017.

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

L'ente ha provveduto all'analisi dei residui attivi e passivi al 31/12/2018 come previsto dall'art. 228 del TUEL.

La gestione dei residui di esercizi precedenti ha comportato le seguenti variazioni:

VARIAZIONE RESIDUI

	iniz. al 01/01/2018	riscossi	inseriti nel rendiconto	variazioni
Residui attivi	211.526,76	168.511,03	191.234,76	- 20.292,00
Residui passivi	332.512,36	330.940,08	331.647,69	864,67

I minori residui attivi e passivi discendono da:

	Insussistenze dei residui attivi	Insussistenze ed economie dei residui passivi
Gestione corrente non vincolata	20.292,00	864,57
Gestione corrente vincolata	0,00	0,00
Gestione in conto capitale vincolata	0,00	0,00
Gestione in conto capitale non vincolata	0,00	0,00
Gestione servizi c/terzi	0,00	0,00
MINORI RESIDUI	20.292,00	864,57

L'Organo di revisione ha verificato il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi disposti dagli articoli 179, 182, 189 e 190 del TUEL.

L'Organo di revisione ha verificato che i crediti riconosciuti formalmente come assolutamente inesigibili o insussistenti per l'avvenuta legale estinzione (prescrizione) o per indebito o erroneo accertamento del credito sono stati definitivamente eliminati dalle scritture e dai documenti di bilancio.

L'Organo di revisione ha verificato che il riconoscimento formale dell'assoluta inesigibilità o insussistenza è stato adeguatamente motivato attraverso l'analitica descrizione delle procedure seguite per la realizzazione dello stesso prima della sua eliminazione totale o parziale;

SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

L'Organo di revisione ha provveduto ad accertare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi e risultano essere equivalenti.

L'Organo di revisione ha verificato che la contabilizzazione delle poste inserite tra i servizi per conto di terzi e le partite di giro è conforme con quanto stabilito dal principio contabile applicato 4/2, par. 7.

ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Entrate

In merito all'attività di verifica e di controllo delle dichiarazioni e dei versamenti, l'Organo di revisione, con riferimento all'analisi di particolari entrate in termini di efficienza nella fase di accertamento e riscossione, rileva che sono stati conseguiti i seguenti risultati:

(Entrate correnti)	Rendiconto 2018	
	Stanziam. finali	Accertamenti
Rette ricoverati non autosufficienti	539.000,00	559.538,39
Rette ricoverati autosufficienti	27.600,00	28.830,05
Contributi ASL per quota sanitaria e sociale	465.000,00	463.664,20
Integrazione rette e contributo Comune di Umbertide	20.500,00	20.500,00
Entrate varie e straordinarie (utilizzo sale e affitto fabbricato)	46.194,00	46.802,44
	1.098.294,00	1.119.335,08

Spese correnti

L'Ente ha sostenuto le seguenti spese correnti:

Tit.1/U (Correnti)	Rendiconto 2018	
	Stanziam. finali	Impegni comp.
101 Manutenzione ordinaria	12.000,00	11.500,00
102 Costi per servizi	200.394,00	200.030,89
103 Imposte e tasse	6.500,00	6.500,00
104 Spese di amministrazione	7.011,00	5.622,39
105 Spese per l'assistenza	870.949,00	867.429,91
106 Fondo di riserva	1.600,00	0,00
	1.098.454,00	1.091.083,19

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime giudizio positivo per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2018.

L'ORGANO DI REVISIONE

RAG. MARCELLO BREGOLISSE

