

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA  
PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE  
“ALBERTONE DEL COLLE”

VENZONE

\*\*\*\*\*

**PARERE DEL REVISORE**  
**ALLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2015**  
**BILANCIO PLURIENNALE 2015 – 2017 ED ALLEGATI**

\*\*\*\*\*

## VERIFICHE PRELIMINARI

Il sottoscritto rag. Auro Paolini, in qualità di revisore unico, ha ricevuto lo schema del bilancio di previsione 2015, il bilancio pluriennale di previsione 2015 – 2017 e l'elenco triennale dei lavori pubblici dell'AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE "ALBERTONE DEL COLLE" composto da:

- bilancio di previsione anno 2015;
- bilancio pluriennale previsione 2015 – 2017;
- elenco triennale dei lavori pubblici;
- relazione illustrativa;
- Viste le disposizioni di legge che regolano le ASP ed in particolare la L.R. 19/2003;
- Visto lo statuto dell'azienda;
- Vista la delibera n. 60 del 23 giugno 2015 di approvazione del Conto Consuntivo 2014 il quale chiude con un avanzo di amministrazione di euro 92.955,56;

relaziona quanto segue:

I suddetti documenti sono stati redatti in conformità a quanto previsto dalle disposizioni di legge in materia ed in merito all'analisi del bilancio di previsione 2015 si rileva quanto segue:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO			
TITOLO I: ENTRATE CORRENTI	799.805,28	TITOLO I: SPESE CORRENTI	840.258,18
TITOLO II: ENTRATE DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE, RISCOSSIONE CREDITI	222.250,00	TITOLO II: SPESE IN CONTO CAPITALE	222.250,00
TITOLO III: ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI		TITOLO III: SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	
TITOLO IV: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO TERZI	103.000,00	TITOLO IV: SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	103.000,00
<i>Totale</i>	<i>1.125.055,28</i>	<i>Totale</i>	<i>1.165.508,18</i>
Avanzo di amministrazione 2014	40.452,90	Disavanzo di amministrazione	
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>1.165.508,18</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>1.165.508,18</b>

E' stato verificato l'equilibrio finale di bilancio tra entrate effettive e spese effettive e tra i movimenti di capitale tenuto conto dell'applicazione al bilancio di parte dell'avanzo di amministrazione 2014 a copertura delle spese correnti.

Esame delle principali voci del bilancio di previsione

### Entrata

#### Titolo I

La voce "rette di ospitalità Casa di Riposo", principale componente dell'entrata, risulta lievemente incrementata rispetto alla previsione 2014. La stima è stata effettuata tenendo conto del numero di presenze di soggetti assistiti e di un lieve adeguamento delle rette; l'importo così determinato ammonta ad Euro 651.107,40.=

La risorsa "Contributi integrativi di gestione Regione e A.S.S." accoglie i trasferimenti da parte dell'Azienda Sanitaria 3 per l'assistenza infermieristica e sono stati previsti in complessivi euro 78.774,74.=

La voce rette per utilizzo centro diurno è stata stimata in euro 22.500,00, sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente.

I fitti da immobili ammontano ad euro 7.698,14, pari ai canoni annuali indicati nei rispettivi contratti.

E' stato previsto in Euro 37.625,00.= il rimborso delle spese per il distacco del personale dipendente all'appaltatore dei servizi.

Sono inoltre state iscritte a bilancio le somme stimate per interessi attivi, pari ad euro 1.500,00 ed euro 600,00 per canoni di concessione.

#### Titolo II

Il titolo II accoglie le somme inerenti la gestione finanziaria della liquidità eccedente il normale utilizzo per euro 100.000,00 e delle somme sulle quali l'Azienda ha assunto oneri specifici (eredità modale) pari ad euro 104.000,00. Tali somme trovano la loro contropartita al titolo II della spesa.

Sono stati previsti inoltre, contributi in conto capitale da Privati, euro 10.900,00, e donazioni per euro 7.350,00.

#### Spesa

##### Titolo I – Spesa Corrente –

Accoglie la spesa per il personale, degli organi dell'ASP e le spese generali per la gestione della struttura (energia, gas, spese telefoniche ecc..) e sono complessivamente stimate in euro 103.608,18.

Le spese per prestazione di servizi sono state previste in complessivi euro 639.700,00.=, in particolare le spese per il servizio di assistenza ed infermieristico sono state previste in euro 26.000,00.= sino alla data del 31 maggio 2015 mentre le spese per il servizio di gestione globale della struttura ammontano ad euro 372.500,00.= (contratto di appalto con effetto 01 giugno 2015 e comprensivo anche dei servizi infermieristici) oltre alle spese di assistenza ospiti, pulizie e cucina pari ad euro 195.000,00 stimati sino al 31 maggio 2015.

E' stata prevista inoltre la somma di euro 25.000,00 per le manutenzioni del fabbricato.

##### Titolo II – spese in conto capitale

Accoglie le somme pari ad euro 204.000,00 inerenti le movimentazioni finanziarie relative agli investimenti come sopra indicato e l'importo di euro 18.250,00 destinato a spese straordinarie manutenzione immobile.

Le entrate e le spese per servizi per conto terzi pareggiano in entrata ed in spesa in euro 103.000,00.=.

#### Bilancio pluriennale di previsione

In merito all'analisi del bilancio pluriennale 2015 – 2017 si rileva che le previsioni sono state determinate con un criterio di prudenza garantendo l'equilibrio finale di bilancio tra entrate effettive e spese effettive e tra i movimenti di capitale.

Presenta per le tre annualità di riferimento dati sostanzialmente speculari tra loro, da tale rappresentazione, fatto salvo eventi od interferenze esterne e non prevedibili e come tali indipendenti dalla volontà degli amministratori, si evince che l'attività dell'Azienda è programmata in funzione di una stabilità gestionale.

#### Programma triennale degli investimenti

Il programma triennale degli investimenti prevede investimenti solo per l'esercizio 2015 ed in particolare la realizzazione di una piattaforma elevatrice secondaria e di emergenza nel vano scale della Casa di Riposo.

#### CONSIDERAZIONI GENERALI

In merito alle previsioni di bilancio è importante una verifica periodica ed analitica di tutte le attività concesse in appalto e ciò al fine di accertare nel tempo la qualità e continuità dei servizi offerti con l'obiettivo di elevare gli standard di qualità dei servizi.

#### CONCLUSIONI

Tutto ciò considerato, in relazione alle motivazioni specificate e sottolineato le osservazioni esposte nella presente relazione, il revisore rileva la correttezza e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio ed

**esprime**

parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2015, sulla proposta di bilancio di previsione pluriennale 2015 – 2017 e dei documenti allegati.

Tolmezzo, li 30 luglio 2015.

Il revisore

