

AZIENDA di SERVIZI alla PERSONA – A.S.P.
“Vittorio Emanuele II°”
Via Santa Caterina n.13 – 60044 FABRIANO

ORIGINALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

SEDUTA DEL 27 Giugno 2019 ATTO N. 8

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018 .

L'anno duemiladiciannove il giorno trenta del mese di giugno alle ore 10,00 in Fabriano nella sede dell'A.S.P. sita in via S. Caterina, 13 - regolarmente convocato si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone:

ARCH. GIAMPAOLO BALLELLI	PRESIDENTE	P
CORRIERI ELVIO	VICE PRESIDENTE	P
ING.FRANCESCO SANTINI	CONSIGLIERE	P

Risulta inoltre presente il p.a. Luciano Antonini – Revisore Unico dei Conti

- Assiste alla seduta e verbalizza la Segretaria dell'A.S.P. Rag. Simonetta Mei.
- Accertato il numero legale, il PRESIDENTE invita il CdA a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Visto il documento istruttorio dell'ufficio competente infra trascritto integralmente;
- Ritenuto opportuno provvedere in merito, così come proposto nel documento suddetto;
- Visti i seguenti pareri, richiesti ed espressi sulla proposta rispettivamente, ai sensi dell'art.49, comma 1°, del D. Lgs. 267/00 e dell'art. 14 del vigente Statuto

PARERE: Favorevole in ordine alla Regolarità tecnico contabile

Data:

IL RESPONSABILE
F.to **RAG. SIMONETTA MEI**

- Con voti unanimi, espressi palesemente;

DELIBERA

- di approvare integralmente la proposta riportata nel documento istruttorio infra trascritto;

La presente deliberazione viene letta, confermata e sottoscritta a norma di Legge.

PRESIDENTE
F.to Arch. Giampaolo Ballelli



f.f. IL DIRETTORE
F.to Simonetta Mei

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE E COPIA CONFORME

Della suesata deliberazione viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Web nel sito istituzionale dell'A.S.P., per 15 giorni consecutivi dal 16-10-2019 al 29-10-2019 ai sensi dell'art.124, comma 1°, della Legge n°267/2000 e dell'art.32, comma 1°, della Legge n°69/2009. La presente è copia conforme all'originale conservata agli atti d'ufficio.

LI



f.f. IL DIRETTORE

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la propria deliberazione n. 5/A del 9/03/2018, esecutiva ai sensi di legge, con la quale veniva approvato il Bilancio di Previsione di questa Azienda per l'esercizio finanziario 2018 - triennio 2018/2020;

preso atto che il Responsabile del Settore Finanziario ha completato la procedura contabile relativa alla predisposizione del rendiconto per la gestione dell'esercizio 2018, che viene presentato per la sua approvazione;

Vista la relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione dell'esercizio 2018, in riferimento al combinato disposto dell'art.151, comma 6, art.231 del D.Lgs. n.267/2000, le cui risultanze finali indicano:

GESTIONE FINANZIARIA

L'esercizio chiuso al 31.12.2018 evidenzia un risultato negativo pari a € 366.619,23=;

Il risultato conseguito trova riscontro nei seguenti principali dati economici:

- A) ENTRATE per prestazioni di servizi, pari a € 2.801.766,19= di cui € 50.000,00= da contributi e donazioni;
- B) SPESE - che ammontano complessivamente ad € 3.168.387,42=;

che la gestione dei pagamenti ed incassi relativa all'anno 2018 è stata regolarmente effettuata dal tesoriere, che ne ha accertata la regolarità tecnica e dal medesimo sottoscritto, non apportando variazioni in quanto vi è coincidenza con le scritture contabili di questa A.S.P. ;

che il Tesoriere dell'Ente (Intesa San Paolo S.p.A.) ha reso la certificazione della verifica di cassa al 31.12.2018, relativa all'esercizio finanziario 2018, in data 05.01.2019 con un saldo di € 446.169,70=;

Vista la relazione del Revisore Unico del Conti Dott. Luciano Antonini;

VISTO l'art. 21 dello Statuto di questa Azienda che prevede il mantenimento della contabilità finanziaria di cui sopra;

VISTO il Regolamento di Contabilità di questa Azienda;

VISTO il D.Lgs n.267 del 2000;

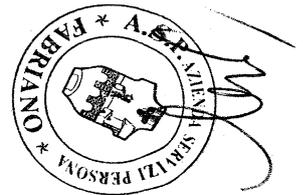
VISTA la L.R. n.5/2008;

VISTO il Regolamento Regionale n.2/2009 e s.m.i. ;

VISTI i pareri di regolarità tecnico-contabile e di legittimità resa dal R.S. Amministrativo-Contabile e F.F. Direttore, ai sensi dell'art.14 dello Statuto dell'A.S.P. ;

DELIBERA

- 1) -La premessa è parte integrante e sostanziale del presente atto deliberativo;
- 2) -di approvare, come approva, il conto consuntivo/rendiconto di gestione per l'esercizio 2018 così come dal prospetto allegato che forma parte integrante e sostanziale del presente atto e di seguito illustrato;
- 3) - di approvare la relazione del C.D.A sulla gestione relativa all'esercizio 2018, che viene allegata al presente atto;
- 4) di dare atto che i documenti di cui ai punti 1) e 3) di cui alla presente deliberazione restano - depositati agli atti presso la Direzione di questa Azienda



A.S.P. "V.EMANUELE II" Via S.Caterina 13 60044 FABRIANO (AN)

Allegato al Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2018

SITUAZIONE FINANZIARIA**I- CONTO DI CASSA**

Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio € 952.071,99

1) Ammontare delle somme riscosse :

a) in conto competenza :

€ 2.458.969,13

b) in conto residui attivi degli esercizi precedenti :

€ 328.010,22 € 2.786.979,35

Totale € 3.739.051,34

2) Ammontare dei pagamenti eseguiti :

a) in conto competenza :

€ 2.075.253,76

b) in conto residui passivi degli esercizi precedenti :

€ 1.217.627,88 € 3.292.881,64

Fondo di cassa alla fine dell'esercizio € 446.169,70

II - AVANZO (o DISAVANZO) PER LA GESTIONE DI COMPETENZA

Entrate accertate nell'esercizio € 3.054.093,28

Spese impegnate nell'esercizio € 3.420.712,51

Avanzo (o disavanzo) dell'esercizio € -366.619,23

III - AVANZO (o DISAVANZO) COMPLESSIVO A FINE ESERCIZIO

Residui risultanti alla chiusura dell'esercizio

Attivi 130.155,64 (Eserc. 2017) 595.124,15 (Eserc. 2018) € 725.279,79

Passivi 117.012,59 (Eserc. 2017) 1.345.458,75 (Eserc. 2018) € 1.462.471,34

Differenza € -737.191,55

Fondo di cassa alla fine dell'esercizio € 446.169,70

Avanzo (o Disavanzo) complessivo a fine dell'esercizio € -291.021,85

IL PRESIDENTE

ARCH.GIAMPAOLO BALLELLI



IL SEGRETARIO

SIMONETTA MEI

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULLA GESTIONE DELL'A.S.P. AL 31/12/2018

La presente relazione è a corredo del bilancio consuntivo dell'A.S.P. al 31.12.2018 .

Nel rinviarvi ai dati numerici risultanti dallo stato patrimoniale e dal Conto Economico, in questa sede relazioniamo sugli aspetti principali della gestione dell'Ente, sia con riferimento all'esercizio appena concluso sia nelle sue prospettive future.

1 - LINEE STRATEGICHE ED OPERATIVE

Nel 2018 abbiamo proseguito nell'azione di efficacia ed efficienza sotto il profilo gestionale, amministrativo di qualità e trasparenza dei servizi erogati:

L'elemento più significativo del 2018 è la presa in carico, dal 01.01.2018, della struttura C.S.E.R. "Un Mondo a Colori", previa stipula di apposita convenzione con il Comune di Fabriano, che aveva gestito tale struttura alberghiera fino al 31.12.2017, con appalti alle Cooperative Sociali. Si tratta di una struttura per soggetti diversamente abili, semiautosufficienti che ha una capienza media di circa n. 25 posti, ed è costituita da soggiorno per gli utenti, locale refezione, bagni attrezzati, ambulatorio, sala ricreazione, servizi, ecc. . Tale nuova gestione ha richiesto un grande impegno da parte del C.d.A., del personale addetto e di tutti gli operatori, in modo particolare al settore lavorativo non proprio specifico riguardo le attività prevalenti svolte dall'A.S.P. e anche per la parte delle risorse finanziarie da gestire, con un notevole impatto sulla struttura.

Al fine di poter sostenere tali nuove incombenze, dal 1.04.2016 è stato nominato Direttore dell'A.S.P., ai sensi del vigente Statuto, in via sperimentale ed a tempo determinato, fino al 31.12.2017, il Segretario Generale dell'Unione Montana Esino-Frasassi (Dott. Massi), previa stipula di apposita convenzione con l'Unione Montana stessa, per un impegno di 6 ore settimanali. Tutt'ora la figura del Direttore rimane in carico all'A.S.P. con ruolo ricoperto, incarico provvisorio, dalla figura apicale dell'Ente (Cat.D), in attesa di affidare il ruolo ad una figura professionale.

A seguito di tale incarico è stata riorganizzata la gestione della segreteria dell'Ente (verbali e delibere del CdA, determinazioni del Direttore e del Responsabile S.E.F., pubblicazione degli atti nel sito "Amministrazione Trasparente", invio degli atti fondamentali alla Regione, predisposizione del Bilancio armonizzato, del D.U.P., ecc.) in modo da allineare la gestione dell'A.S.P. alla normativa vigente per gli Enti Locali (T.U.E.L. - D.Leg.vo 267/2000, T.U.Appalti Pubblici - D.Leg.vo 50/2016).

Fin dal 1.1.2015 è operativa la R.P. per 10 ospiti - sezione Alzheimer e si è passati al cambio gestionale e organizzativo del vecchio Centro Diurno.

Il nuovo Centro Diurno, oggi S.R.D.24, specializzato nella gestione di ospiti con Alzheimer fin dall'inizio è stato gestito secondo le modalità strutturali organizzative e sanitarie come da convenzione con l'ASUR. Dopo un periodo transitorio fino a settembre 2015, in cui la retta ospite è rimasta invariata a € 11,30= seppur con difficoltà economiche da parte dell'ASP, la stessa, dal 2015 è stata aumentata e portata a € 18,00=/die. A partire da Gennaio 2016, con circa 15 ospiti, si è andati a regime anche con il contributo ASUR.

Sotto l'aspetto strutturale ci sono stati interventi qualificanti dal punto di vista miglioramento sismico, adeguamento antincendio, opere di migliorie strutturali sullo stabile di Via Saffi (Casa di Riposo).

L'investimento di € 50.000,00=, frutto di una donazione di un privato a questa ASP, è servito per la sistemazione di alcuni locali a piano terra per la creazione di n. 2 camere da mettere a disposizione della Casa di Riposo di Via Saffi, visto tra l'altro l'aumento di richiesta di ingressi.

Vogliamo sottolineare che per questa serie di interventi e quelli per la sicurezza, qualità e confort per gli ospiti, si è incrementato significativamente il numero di unità lavorative tramite la Cooperativa.

Per la manutenzione ordinaria all'interno del complesso Santa Caterina e San Biagio, ci si è avvalsi anche dell'opera di lavoratori L.S.U., guidati dal Presidente Arch. Ballelli in qualità di tutor.

Il risultato di esercizio di competenza risulta di essere di - € 366.619,23=, comprensivi di € 50.000.00=, giunti da privati per donazioni e contributi.



2 – GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA

L'esercizio chiuso al 31.12.2018 evidenzia un risultato **negativo** di € 366.619,23=.

Il risultato conseguito trova riscontro nei seguenti principali dati economici:

CONTO DEL BILANCIO – QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	+/-	RESIDUI 2018	COMPETENZA 2018	TOTALE 2018
RISCOSSIONI	+	595.124,15	2.458.969,13	3.054.093,28
PAGAMENTI	-	1.345.458,75	2.075.253,76	3.420.712,51
Avanzo/Disavanzo dell'esercizio	-			-366.619,23

CONTO DEL BILANCIO 2018 - RIASSUNTIVO

VALORE DELLA PRODUZIONE:		
Ricavi per prestazioni di servizi	Contributi e donazioni	TOTALE
€ 3.004.093,28=	€ 50.000,00=	€ 3.054.093,28=

COSTI:		
Costi ammontano compl.te a €	RISULTATO D'ESERCIZIO	Totale a pareggio
€ 3.420.712,51	€ - 366.619,23=	€ 3.054.093,28=

Alla luce di questi risultati, chiedo l'approvazione del nostro bilancio dell'anno 2018.

Il Presidente
Arch. Giampaolo Ballelli

I Consiglieri
Corrieri Elvio
Ing. Francesco Santini



**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA "Vittorio Emanuele II"-
Fabriano- Via S.Caterina 13**

Revisore Unico

Verbale sul Conto Consuntivo e Relazione sulla Gestione anno 2018

PREMESSA

Oggi, **20 Giugno 2019** presso gli uffici amministrativi dell'Azienda, si è riunito il Revisore Unico p.a. Luciano Antonini, in presenza del personale amministrativo, per esaminare il Bilancio Consuntivo d'Esercizio 2018 che sarà approvato nella prossima seduta del Consiglio di Amministrazione e comunque entro il termine stabilito dalle vigenti norme in materia.

Si evidenzia, altresì, che il bilancio dovrebbe essere comunicato al sottoscritto almeno trenta giorni prima di quello fissato per il Consiglio di Amministrazione che deve discuterlo. In ogni caso, stante la continua attività di controllo svolta,

i tempi ristretti sono ritenuti comunque congrui per esprimere quanto segue.

La documentazione ricevuta è la seguente:

- Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003
- Conto Economico.
- Relazione sulla gestione dell'organo amministrativo.

Vista la Legge Regionale n. 5 del 26 febbraio 2008

Visto lo Statuto dell'A.S.P. art. 19

Formulo la seguente relazione ai sensi di Legge.

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO D'ESERCIZIO 2018

1) Revisione Legale (Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010 n. 39)

Ho svolto la revisione legale ai sensi dell'articolo 2403 e 2409 bis del c.c. sul bilancio d'esercizio dell'A.S.P. chiuso al 31/12/2018.

L'attività di revisione è documentata dai verbali n.1/2018 del 3 maggio 2018; n.2/2018 del 27 agosto 2018; n. 3/2018 del 28 gennaio 2019; allegati e custoditi presso la sede Aziendale;

In particolare nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 l'attività di revisione è stata ispirata alle linee guida per l'organizzazione del Revisore Unico incaricato della revisione legale.

Con riferimento al 31/12/2018 è stata eseguita la circolarizzazione tra gli ospiti, l'ASUR, i Comuni e l'Azienda sulla corrispondenza delle rispettive posizioni debitorie e creditorie; tra l'azienda ed i principali fornitori e clienti della stessa.

Rimangono in essere i crediti del Comune di Fabriano, relativi ad alcuni ospiti, impossibilitati a saldare le proprie spettanze all'ASP e per i quali la legge prevede l'integrazione da parte dei Servizi Sociali del Comune di residenza.

Il bilancio è stato redatto ai sensi degli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile e del DPR 97/2003.

Per quanto attinto dai documenti messi a disposizione e in base alle informazioni raccolte alla data odierna, ritengo che il sopramenzionato bilancio nel suo complesso sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta, in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'Azienda.

La responsabilità della redazione del bilancio compete al C.d.A. dell'Azienda mentre è di mia responsabilità il giudizio professionale basato sui principi della revisione legale espresso sul Bilancio.

È dello scrivente la competenza dell'espressione del giudizio di coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39.

A tal fine, a mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Azienda.

Ritengo, pertanto, che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale.

2) Relazione ai sensi dell'art. 2429 comma 2 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 ho espletato l'attività così come previsto dalle norme di comportamento del revisore unico.

Attività di vigilanza

Ho effettuato la vigilanza sull'osservanza delle Leggi, dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato, quando richiesto, alle adunanze del C.d.A. che si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie e di legge, che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale.

Nel corso dell'esercizio sono stato periodicamente informato dal Responsabile Amministrativo e dagli Amministratori sull'andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce o esposti ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

Non sono stati rilasciati pareri di sorta se non quelli previsti dalla Legge.

In base alle informazioni acquisite, non sono emerse violazioni di Legge, dello statuto o dei principi di corretta amministrazione o irregolarità o fatti censurabili.

Relazione sulle attività dell'ASP

Nel corso del 2018 è continuata la gestione, come da contratto, della Casa di Riposo di S.Biagio. Dal 1 Gennaio 2018, da parte del Comune di Fabriano, è stata affidata all'A.S.P., con Delibera Consiliare n.91/2017, la gestione del CSER "Il Mondo a Colori". La gestione di tale struttura ha comportato notevoli impegni di carattere sia gestionale che finanziario, anche se nella D.C. di assegnazione del servizio è stato previsto il pareggio di bilancio, a favore dell'ASP da parte del Comune di Fabriano. Al 31/12/2018 tale credito risulta essere pari ad € 45.348,76=.

Nel corso del 2018 a favore dell'ASP è pervenuta una donazione, da cittadino fabrianese di una somma in contanti di € 50.000,00= e di un immobile nel Comune di Fabriano. Di tale somma l'A.S.P. ha investito € 48.713,00= per la sistemazione di camere della struttura di S.Biagio.

DESCRIZIONE	2018
Funzione in conto capitale	68.782,00
Progetto Open Care	7.829,00
Totale investimenti	76.611,00

A seguito della acquisizione delle strutture di S.Biagio e del CSER "Il mondo a Colori" si è verificato quindi anche un consistente incremento del fatturato sia in termini di ricavi che di costi generali, così distinti:

	Ricavi	Costi
ASP S.Caterina	1.978.027,85	2.259.766,32
ASP.S.Biagio	566.969,31	606.501,31
CSER	256.771,03	302.119,79

Con il seguente risultato

Totale ricavi	2.801.766,19
Totale costi	3.168.387,42
Risultato d'esercizio	- 366.619,23

Bilancio d'esercizio economico

Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018.

Ho vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non ho osservazione particolari da riferire.

Per quanto di mia conoscenza il C.d.A., nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, del Codice Civile.

In merito ai criteri di valutazione del patrimonio sociale seguiti dal C.d.A., si attesta che gli stessi sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ho verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della Relazione sulla Gestione e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Permane comunque una discreta situazione con consistenza finanziaria al 31/12/2018 pari ad Euro 762.425,26=. Il conto economico evidenzia un risultato negativo al 31/12/2018 di € **366.619,23=** con spese per investimenti pari a € 68.782,75 e si riassume nei valori di seguito riportati.

BILANCIO FINANZIARIO ANNO 2018

Entrate

Contributi e trasferimenti da enti	872.487,96
Contributi e trasferimenti da privati	14.950,86
Proventi per servizi	1.082.561,07
Proventi via Saffi (compresa donazione)	566.969,31
Proventi finanziari	3.010,28
Proventi diversi	5.017,28
Progetto Open care	---
Partite di giro	252.325,09
Proventi Cser	256.771,03

Uscite

Funzioni di amministrazione e controllo	271.706,59
Funzioni di manutenzione	45.233,91
Funzioni relative all'assistenza e ricreativo	1.679.494,07
Funzione trasporti	79.062,42
Funzione gestione via Saffi	606.501,31
Progetto Open care	0,0
Spese in conto capitale	70.719,03
Funzioni relative al settore ricreativo	113.550,30
Parite di giro	252.325,09
Funzione Cser	302.119,79

3) Conclusioni

Considerando la gestione economica e finanziaria ed i crediti che l'azienda vanta,tenendo presenti gli investimenti in essere,per continuare a mantenere i servizi offerti agli utenti,si suggerisce di adeguare in maniera proporzionale ai servizi offerti le tariffe sia della struttura R.P. che del Centro Diurno anche nel corso dell'anno 2019 per giungere nel corso dello stesso, ad un risultato diverso di bilancio.

Sulla base delle risultanze dell'attività complessivamente svolta e sinteticamente descritta nel presente verbale, formulo parere favorevole per l'approvazione del Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2018 così come predisposto dagli amministratori.

Il Revisore Unico
Luciano Antonini