

**REVISORE DEI CONTI**  
**DELL'AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA**  
**FABRIANO**

**VERBALE N. 5 DEL 02 NOVEMBRE 2021**

**OGGETTO: APPROVAZIONE VARIAZIONE DI BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023**

In data 28/04/2021 il Consiglio di Amministrazione della A.S.P. – Azienda di Servizi alla Persona Comunale, con delibera n. 4, ha approvato il bilancio di previsione 2021-2023.

Dalla proposta di Variazione n. 2 al Bilancio dell'esercizio finanziario 2021, si evidenziano le variazioni riguardanti solo l'esercizio 2021, scaturite per le Entrate:

- principalmente da maggiori entrate da parte dell'ASUR e delle rette;

e per le Uscite:

- alla spesa per la mensa, alle spese di gestione della Cooperativa e ad una rimodulazione dei costi.

Di seguito il prospetto delle variazioni:

**ENTRATE**

Cap	Descrizione	Prev. Iniziali	Assestato 06/2021	VAR. NOVEMBRE	definitiva
1000	Crt. ASUR per R.P.A	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 68.000,00	€ 468.000,00
1100	Crt.ASUR per R.P.D.10	€ 108.000,00	€ 108.000,00	€ 4.000,00	€ 112.000,00
1200	Crt.ASUR per SRD (ex. c.d)	€	€	€ 4.320,00	€ 4.320,00
1300	Crt. ASUR per utenti CSER	€ 140.000,00	€ 200.000,00	€ 35.900,00	€ 235.900,00
1400	Crt. ASUR diversi da convenzione	€	€		€
1500	Crt.UM-Ambito 10 per CSER	€ 5.500,00	€ 5.500,00	€ 1.200,00	€ 6.700,00
1600	Integ. rette da C.di Fabriano S.Caterinae Saffi	€ 17.639,40	€ 17.639,40	€ 4.998,55	€ 22.637,95
1700	Integ. retta da Comune di Genga	€	€		€
1800	Integ. rette da comuni della prov. di Macerata	€	€		€
1900	Integ. da Comune di Fabriano per CSER	€ 40.000,00	€ 40.000,00		€ 40.000,00
2000	Contributi da privati e beneficenze	€ 600,00	€ 1.000,00	€ 500,00	€ 1.500,00
3000	Rette S.Caterina	€ 634.950,00	€ 634.950,00	€ 61.620,00	€ 696.570,00
3100	Rette SRD (ex centro diurno)	€	€	€ 2.060,00	€ 2.060,00
3200	Rette asporto Via Saffi	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 300,00	€ 2.300,00
3300	Rette Via Saffi	€ 587.000,00	€ 587.000,00	€ 9.000,00	€ 596.000,00
3400	Rette utenti CSER	€ 7.000,00	€ 11.000,00	€ 2.200,00	€ 13.200,00
4000	Interessi su c/c bancario	€ 2.150,00	€ 2.150,00	€ 1.500,00	€ 3.650,00
4100	Interessi su titoli	€	€		€
5000	Entrate non classif. in altre voci	€ 2.110,60	€ 610,60		€ 610,60
5100	Rimborsi per utenze e assistenza varia	€	€ 28.000,00		€ 28.000,00
5200	Rimborsi vari	€	€ 3.500,00	€ 500,00	€ 4.000,00

6000	Crt. c/capitale da parte di E.Pubblici	€	€		€
6100	Contr./donaz/lasciti testamentali inc/capitale da	€	€		€
6300	Realizzi da vendita di immobili	€ 60.000,00	€ 60.000,00	-€ 60.000,00	€
6400	Realizzi da affitti	€ 4.000,00	€ 4.000,00		€ 4.000,00
		<b>€ 2.010.950,00</b>	<b>€ 2.105.350,00</b>	<b>€ 136.098,55</b>	<b>€ 2.241.448,55</b>

#### USCITE

Cap	Descrizione	Prev. Iniziali	Assestato 06/2021	VAR. NOVEMBRE	definitiva
1000	Compensi e gettoni amministratori	€ 12.000,00	€ 12.000,00	-€ 500,00	€ 11.500,00
1100	IRAP c/Ente amministratori	€ 1.200,00	€ 1.200,00		€ 1.200,00
1200	Serv. sup.Am/vo Direttore ASP	€ 21.000,00	€ 21.000,00		€ 21.000,00
1300	IRAP c/Ente direttore	€ 1.800,00	€ 1.800,00		€ 1.800,00
1400	Contributi c/Ente prev/li e ass/li perDirettore	€ 3.400,00	€ 3.400,00		€ 3.400,00
1500	Retrib. personale amm.vo	€ 41.000,00	€ 41.000,00	€ 1.300,00	€ 42.300,00
1600	Spese per la formaz. personale di ruolo		€ 1.200,00		€ 1.200,00
1700	Retribuzione personale dipendente	€ 118.000,00	€ 118.000,00	€ 5.700,00	€ 123.700,00
1800	IRAP c/Ente prev/li e ass/li personale	€ 14.000,00	€ 14.000,00	€ 150,50	€ 14.150,50
1900	Contributi c/Ente prev/li e ass/li personale	€ 44.000,00	€ 44.000,00		€ 44.000,00
2000	Spese per acq. di generi alimentari	€ 350,00	€ 350,00		€ 350,00
2100	Spese acq. mat. di consumo per reparti	€ 7.000,00	€ 14.000,00	€ 11.000,00	€ 25.000,00
2200	Spese acq. medicinali/ m.sanitario	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 1.000,00	€ 8.000,00
2300	Spese per misure prev. emerg. COVID-19	€ 5.000,00	€ 5.000,00	-€ 3.000,00	€ 2.000,00
2400	Spese acq. materiali per pulizia e lavanderia	€ 4.400,00	€ 4.400,00		€ 4.400,00
2500	Spese acq. carburante	€ 100,00	€ 100,00		€ 100,00
2600	Spese acq. pannoloni per ospite	€	€		€
2700	Spese per acq. cancelleria	€ 2.000,00	€ 2.000,00		€ 2.000,00
2800	Spese per acquisto di biancheria		€		€
2900	Spese varie e di gestione	€ 10.000,00	€ 10.000,00	-€ 400,00	€ 9.600,00
3000	Fornitura acqua	€ 12.000,00	€ 12.000,00		€ 12.000,00
3025	Fornitura energia elettrica	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 4.000,00	€ 49.000,00
3050	Servizi telefonici	€ 7.300,00	€ 7.300,00		€ 7.300,00
3075	Fornitura gas metano	€ 55.000,00	€ 120.000,00	-€ 250,00	€ 119.750,00
3100	Spese per appalto ASS.COOP. S.Caterina	€ 540.000,00	€ 527.200,00	-€ 1.500,00	€ 525.700,00
3105	Spese per appalto ASS.COOP. S.R.D	€	€		€
3110	Spese per appalto ASS.COOP. Via Saffi	€ 380.000,00	€ 380.000,00		€ 380.000,00
3115	Spese per appalto ASS.COOP. "CSER"	€ 160.000,00	€ 160.000,00	€ 13.200,00	€ 173.200,00
3130	Serv. ausiliario notturno VIVICARE COOP	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 1.200,00	€ 31.200,00
3200	Servizio di consulenza (PRIVACY-RSPP-SICUREZZA-ANT	€ 9.000,00	€ 9.700,00	€ 4.500,00	€ 14.200,00
3210	Serv. Disinfestazione e derattizzazione	€ 3.500,00	€ 3.500,00	-€ 2.000,00	€ 1.500,00
3220	Serv. Smaltimento rifiuti speciali	€ 11.000,00	€ 11.000,00	-€ 2.000,00	€ 9.000,00
3230	Servizio lavanderia	€ 68.000,00	€ 68.000,00	€ 7.250,00	€ 75.250,00
3240	Canone di manutenzione periodica	€ 10.000,00	€ 10.000,00	-€ 500,00	€ 9.500,00
3250	Assicurazioni varie	€ 16.000,00	€ 22.000,00		€ 22.000,00
3260	Servizio mensa	€ 260.000,00	€ 260.000,00	€ 91.500,00	€ 351.500,00
3270	Spese per analisi,test laboratorio	€ 2.000,00	€ 2.000,00		€ 2.000,00
3280	Serv. di noleggio macchine e attrezz.	€ 3.500,00	€ 5.000,00		€ 5.000,00
3290	Canone per assistenze	€ 1.200,00	€ 3.200,00	€ 1.000,00	€ 4.200,00

3300	Compenso e gettoni ai revisori	€ 1.000,00	€ 3.000,00		€ 3.000,00
3400	Spese per consulenza contabile e fiscale	€ 44.000,00	€ 44.000,00		€ 44.000,00
3500	Spese per personale religioso	€ 15.000,00	€ 15.000,00	-€ 5.500,00	€ 9.500,00
3600	Spese per elab. paghe e CU dipendenti	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 200,00	€ 3.200,00
3700	Serv. rimborso retta per decesso	€ 2.500,00	€ 18.500,00	€ 2.000,00	€ 20.500,00
4000	Licenza d'uso software	€ 11.000,00	€ 11.000,00		€ 11.000,00
5000	Manutenzione ordinaria	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 6.000,00	€ 21.000,00
6000	Interessi passivi e commissioni bancarie	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 1.000,00	€ 4.000,00
6100	Altre imposte, tasse e sanzioni	€ 800,00	€ 800,00	€ 550,00	€ 1.350,00
7000	Tassa sui rifiuti (TARI) Via Saffi	€ 4.900,00	€ 4.900,00	€ 160,00	€ 5.060,00
8000	Fondo di riserva	€	€		€
9000	Spese non classif. In altre voci		€ 100,00	€ 500,00	€ 600,00
10000	Acq. Impianti		€ 1.500,00	-€ 100,00	€ 1.400,00
10100	Acq. Attrezzature varie	€	€		€
10200	Acq. Mobili e arredo		€ 200,00	€ 170,00	€ 370,00
10300	Acq. Macchinari		€ 4.000,00	-€ 531,95	€ 3.468,05
10400	Acq. Attrezzature sanitarie		€		€
11000	Manutenzione straordinaria	€ 5.000,00	€ 5.000,00		€ 5.000,00
		€ 2.010.950,00	€ 2.105.350,00	€ 136.098,55	€ 2.241.448,55

L'Organo di Revisione:

**visto**

- l'art. 193 (salvaguardia degli equilibri di bilancio) del D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.);
- l'art. 175, comma 8 (variazione di assestamento generale), del D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.);
- il D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.);
- il D.Lgs. n. 118/2011;
- il vigente Statuto dell'ente;
- la relazione del Direttore di Analisi proposta di variazione n. 2 al bilancio dell'esercizio finanziario 2021;
- il parere di regolarità tecnica e contabile contenuto nella proposta di deliberazione in parola ex art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL);

che l'impostazione del bilancio 2021-2023 è tale da garantire il rispetto del saldo di competenza d'esercizio non negativo, esprime parere favorevole alla variazione di bilancio di previsione proposta, raccomandando al Consiglio di Amministrazione di monitorare costantemente i costi di gestione e le entrate principalmente, da parte del Comune e dell'ASUR.

IL REVISORE UNICO



