

# **A.S.P. "PAOLO RICCI"**

***AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA***

## **PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE ALLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020**

**E DOCUMENTI ALLEGATI**

**L'organo di revisione**

Dott.ssa Eleonora Garbuglia

## **VERIFICHE PRELIMINARI**

La sottoscritta dott.ssa Eleonora Garbuglia, in qualità di Revisore dei conti, nominata con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 15 del 25.06.2015

□ ricevuto in data 09.08.2018 lo schema del bilancio di previsione e i relativi seguenti allegati:

- bilancio pluriennale 2018-2020;
- relazione previsionale e programmatica al bilancio preventivo 2018-2020,

ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti.

## Verifica pareggio finanziario ed equivalenza delle partite di giro

Il bilancio rispetta, come risulta dal seguente quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2018, il principio del pareggio finanziario e dell'equivalenza fra entrate e spese per quanto riguarda le partite di giro.

<b>Quadro generale riassuntivo</b>			
<b>Entrate</b>		<b>Spese</b>	
<b>Titolo I: Entrate Ordinarie e straordinarie</b>	6.452.012,13	<b>Titolo I: Spese correnti e straordinarie</b>	7.552.012,13
<i>Entrate effettive ordinarie</i>	6.280.424,23	<i>Uscite effettive ordinarie</i>	6.280.424,23
<i>Entrate effettive straordinarie</i>	171.587,90	<i>Uscite effettive straordinarie</i>	1.271.587,90
<b>Titolo II: Entrate in c/capitale</b>	-	<b>Titolo II: Spese in conto capitale</b>	-
<b>Titolo III: Anticipazione di cassa</b>		<b>Titolo III: Anticipazione di cassa</b>	
<b>Titolo IV: Partite di giro</b>	3.049.897,51	<b>Titolo IV: Partite di giro</b>	3.049.897,51
<b>Totale</b>	<b>9.501.909,64</b>	<b>Totale</b>	<b>10.601.909,64</b>
<b>Avanzo presunto di amministrazione 2017</b>	1.100.000,00	<b>Disavanzo presunto di amministrazione 2017</b>	
<b>Totale complessivo entrate</b>	<b>10.601.909,64</b>	<b>Totale complessivo spese</b>	<b>10.601.909,64</b>

### **- ENTRATE**

#### **Titolo 1 - Entrate correnti**

##### **Entrate Effettive Ordinarie**

La previsione di entrata di parte corrente per l'esercizio 2018 pari a euro 6.280.424,23 è rappresentata per la maggior parte dalle rette orfanotrofio e assistenza sociale e rette assistenza ex art. 118/71 per le quali si prevede un incremento nel 2018.

Obiettivo della struttura è anche quello di poter incrementare, nell'anno 2018, le voci di entrata relative alle prestazioni sanitarie a pagamento a carico di enti e di privati e le entrate concernenti la formazione.

### **Entrate Effettive Straordinarie**

La principale voce di entrata straordinaria è costituita dall'applicazione dell'eventuale avanzo di amministrazione 2017 che verrà utilizzato per circa 1 ml di euro per sostenere le spese di ristrutturazione degli immobili, in modo particolare dell'immobile di Via Einaudi, 144, acquistato nell'esercizio 2016 ed adibito a centro ambulatoriale di riabilitazione e a sede amministrativa.

Per una parte residuale si evidenziano entrate diverse straordinarie oltre che contributi e offerte.

### **Titolo 2 – Entrate in c/capitale**

Per l'anno 2018 nessuna entrata in c/capitale viene prevista, mentre per l'esercizio 2019 si prevede l'accensione di un mutuo di euro 600.000,00 utilizzato per l'acquisto di un immobile avente funzione di centro ambulatoriale di riabilitazione che interessa i territori di Morrovalle e Monte San Giusto.

### **Titolo 3 – Partite di giro**

Sono voci che rappresentano partite di giro che si ritrovano esattamente per lo stesso importo nelle voci di spesa.

## **- SPESE**

### **Titolo 1 - Spese correnti**

#### **Spese Effettive Ordinarie.**

La società "Paolo Ricci Servizi S.r.l.", interamente controllata dalla A.S.P. Paolo Ricci, nel 2017 è entrata a regime e come tale quindi lo è anche la gestione "globale" dei servizi svolti dalla stessa S.r.l..

Nel complesso le uscite effettive ordinarie si prevede possano subire un incremento, dovuto all'aumento di alcune voci di costo come i "compensi personale convenzionato"; al tempo stesso, tuttavia, si evidenzia la riduzione di altre voci di costo come il "vitto", non previsto per il triennio 2018-2020, o del costo delle utenze.

#### **Spese Effettive Straordinarie.**

Le voci di spesa di natura straordinaria sono rappresentate principalmente dalle spese per "manutenzioni straordinarie di edifici e impianti" aventi per oggetto, in modo particolare la ristrutturazione dell'immobile sito in Civitanova Marche, Via Einaudi, 144, adibito a centro ambulatoriale di riabilitazione e a sede amministrativa, che si prevede ammontino a circa 1 ml di

euro. Le restanti spese straordinarie invece, oltre alle manutenzioni di varia natura, sono relative alla ristrutturazione della tomba della Famiglia Ricci (cappellina) sita in Civitanova Marche Alta per un ammontare di circa 100.000 euro.

### **Titolo 2 – Spese in c/capitale**

Il nuovo CdA, nominato a fine 2017, ha tra gli obiettivi quello di proseguire con la politica dell'acquisto di un centro ambulatoriale di riabilitazione per i Comuni di Morrovalle e Monte San Giusto; acquisto che si prevede possa essere realizzato nel prossimo anno 2019. Si prevede, inoltre, che questa operazione possa essere finanziata con l'accensione di un mutuo di euro 600.000,00. Trattasi, questa, di un'operazione che è stata di volta in volta posticipata in quanto nell'ordine delle priorità allo stato attuale c'è l'immediata necessità di terminare i lavori di ristrutturazione del piano primo dell'immobile di Via Einaudi.

### **Titolo 3 – Partite di giro**

Sono voci che rappresentano partite di giro che si ritrovano esattamente per lo stesso importo nelle voci di entrata.

## Verifica delle previsioni pluriennali

Di seguito l'Organo di Revisione espone sinteticamente i dati del Bilancio pluriennale 2018 - 2020 con evidenziati i relativi importi:

		Bilancio di Previsione 2018	Bilancio di Previsione 2019	Bilancio di Previsione 2020
<b>Entrate</b>				
<b>Titolo I:</b>	<b>Entrate Ordinarie e straordinarie</b>	6.452.012,13	6.548.792,31	6.647.024,19
	<i>Entrate effettive ordinarie</i>	6.280.424,23	6.374.630,59	6.470.250,05
	<i>Entrate effettive straordinarie</i>	171.587,90	174.161,72	176.774,14
<b>Titolo II:</b>	<b>Entrate in c/capitale</b>	-	600.000,00	-
<b>Titolo III:</b>	<b>Anticipazione di cassa</b>	-	-	-
<b>Titolo IV:</b>	<b>Partite di giro</b>	3.049.897,51	3.095.645,97	3.142.080,66
	<b>Totale</b>	<b>9.501.909,64</b>	<b>10.244.438,28</b>	<b>9.789.104,85</b>
	<b>Avanzo presunto di amministrazione 2017</b>	1.100.000,00	-	-
	<b>Totale complessivo entrate</b>	<b>10.601.909,64</b>	<b>10.244.438,28</b>	<b>9.789.104,85</b>
<b>Spese</b>				
<b>Titolo I:</b>	<b>Spese correnti e straordinarie</b>	7.552.012,13	6.548.792,30	6.647.024,19
	<i>Uscite effettive ordinarie</i>	6.280.424,23	6.374.630,59	6.470.250,05
	<i>Uscite effettive straordinarie</i>	1.271.587,90	174.161,71	176.774,14
<b>Titolo II:</b>	<b>Spese in conto capitale</b>	0,00	600.000,00	0,00
<b>Titolo III:</b>	<b>Anticipazione di cassa</b>	0	0	0
<b>Titolo IV:</b>	<b>Partite di giro</b>	3.049.897,51	3.095.645,97	3.142.080,66
	<b>Totale</b>	<b>10.601.909,64</b>	<b>10.244.438,28</b>	<b>9.789.104,85</b>
	<b>Disavanzo presunto di amministrazione 2017</b>	-	-	-
	<b>Totale complessivo spese</b>	<b>10.601.909,64</b>	<b>10.244.438,28</b>	<b>9.789.104,85</b>

### **Conclusioni**

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere tenuto conto:

- del parere favorevole del direttore generale;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente;

#### ***L'organo di revisione:***

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

***esprime, pertanto, parere favorevole***

sulla proposta del bilancio di previsione 2018-2020 e sui documenti allegati.

Civitanova Marche, 23 marzo 2018

**Il Revisore dei conti**  
(Dott.ssa Eleonora Garbuglia)



