



CENTRO GERIATRICO "GIOVANNI XXIII "

AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ASP.

**DELIBERA DEL C.D.A.
n. 10 del 28.12.2023**

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO

Lo Statuto della ASP Giovanni XXIII di Viterbo , approvato con Delibera Regionale n. 483 del 28 luglio 2020 ;

Visto

Il D.P.R.L. n. T000161 del 14.07.2021 con il quale è stato nominato il Consiglio di amministrazione della ASP "Giovanni XXIII" - Viterbo

Visto

Il Regolamento che disciplina le competenze del C.D.A;

Visto:

Il Decreto Legislativo 4 maggio 2001 n. 207 sul "Riordino del sistema delle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza a norma dell'art. 10 della L. 8 novembre 2000, n. 328.

VISTO l' art. 5 del Regolamento Regionale n. 5 del 15 gennaio 2020, che stabilisce che le ASP deliberano ogni anno il Bilancio economico annuale di previsione e il bilancio economico pluriennale di previsione entro il 31 dicembre di ogni anno;

RITENUTO pertanto necessario approvare tempestivamente il Bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2024 e il Bilancio economico pluriennale di previsione per il triennio 2024-2022-2026;

CONSIDERATO che il presente bilancio è stato predisposto operando, già a valere sul bilancio 2022, una preliminare parziale riclassificazione dei conti, finalizzata a consentire una maggiore pertinenza nella allocazione dei costi con riferimento alla natura intrinseca degli stessi, tenendo conto dei criteri di valutazione previsti nel piano di programmazione triennale;

CONSIDERATO nella previsione per l'anno 2024, il riferimento all'anno N-2, è stato eseguito comparando, sia i valori di previsione iniziali, sia quelli che possono considerarsi di "preconsuntivo";

CONSIDERATO per quanto riguarda il Budget annuale degli investimenti si considerano validi i criteri di valutazione pregressi e le considerazioni effettuate per il conto economico preventivo e nel "Piano e Programma delle Attività 2023-2024-2025";

VISTI gli elaborati contabili del Bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2023 e del Bilancio economico pluriennale di previsione per il triennio 2023-2024-2025, e la Relazione predisposta dal Responsabile dell' Ufficio Bilancio, parte integrante e sostanziale dei suddetti atti;

RICONOSCIUTA l'attendibilità delle previsioni contenute negli stessi, tenuto conto della relativa in calcolabilità del tasso di mortalità di ospiti che mediamente hanno 87 anni e diverse patologie;

PRESO ATTO che, il Bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2024 e il Bilancio economico pluriennale 2024- 2025 -2026 , non sono carattere autorizzatorio, così come stabilito dal richiamato art. 5 d Regolamento Regionale n. 5/2020 ; la L.R. n. 2 del 22 febbraio 2019;

VISTA il Regolamento Regionale n. 17 del 9 agosto 2019;

VISTO il Regolamento Regionale n. 21 del 6 novembre 2019;

VISTO il Regolamento Regionale n. 5 del 15 gennaio 2020;

VISTO la DGR n. 416 del 7 luglio 2020;

VISTA proposta del Responsabile dell'Ufficio Bilancio;

SU il parere favorevole del Revisore Unico, acquisito agli atti dell'Azienda, prot. n. 87 del 27/12/2023;

VISTO

Ritenuto di dover provvedere, in relazione a quanto sopra precisato;

E con l'assistenza del Segretario Dott. Attilio Rosati, ha adottato la seguente Deliberazione:

IL Consiglio di Amministrazione;

DELIBERA

di considerare parte integrante e sostanziale del presente provvedimento quanto espresso in premessa;

di procedere all'approvazione del Bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2024;

di procedere all'approvazione del Bilancio economico pluriennale di previsione per il triennio 2024-2025-2026;

corredato dalla Relazione del Revisore Unico che formano parte integrante della presente deliberazione ed evidenziano le seguenti risultanze finali:

Avv. Giuseppe Piferi

I Consiglieri:

Dott. Alfonso Carnevalini

Dott. Cristiano Davoli

La presente Deliberazione, previa lettura, viene approvata e sottoscritta.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

Sul presente atto vengono espressi i seguenti pareri:

Parere favorevole sulla regolarità tecnica espresso ai sensi dell'art. 49 secondo comma del D.Lgvo nr. 267/2000.

IL DIRETTORE

Parere favorevole in ordine alla regolarità contabile espresso ai sensi dell'art. 49 del D.Lgvo nr 267/2000 .

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

In pubblicazione sul sito istituzionale dell'ente e all'Albo pretorio della ASP per quindici giorni dal 22/04/24

Viterbo, li 29/01/24

IL DIRETTORE

ASP GIOVANNI XXIII - VITERBO

Strada Teverina 13/a

01100 – VITERBO

PARERE

DELL'ORGANO DI REVISIONE

SULLA PROPOSTA

DI BILANCIO DI PREVISIONE

PER L'ESERCIZIO 2024

E DEL

PLURIENNALE 2024/2026

Parere sul bilancio di previsione 2024 e pluriennale 2024/2026

Il sottoscritto Dott. Bruno Franci, nella qualità di Revisore dei Conti dell'ASP – Giovanni XXIII – Viterbo, Strada Teverina n. 13/A,

premesso che

- ha ricevuto in data 27/12/2023 la proposta di Bilancio di previsione per l'esercizio 2024, del Pluriennale 2024/2026 e la relazione del Responsabile dell'Ufficio Bilancio Rag. Roberto Innocenzi;

- ha verificato:

- 1) la relazione del Responsabile dell'Ufficio Bilancio attestante la veridicità delle previsioni dei ricavi e di compatibilità delle previsioni dei costi;
- 2) l'inventario dei beni immobili dell'Ente;
- 3) l'elenco dei beni patrimoniali locati;
- 4) il quadro analitico dei ricavi e dei costi previste per i servizi;
- 5) il prospetto analitico dei costi del personale previste in bilancio;

tenuto conto

- delle disposizioni di legge in materia;
- della Legge 17 luglio 1890 n. 6972;
- dello Statuto dell'Ente;

attesta

che i dati più significativi dello schema di bilancio di previsione per l'esercizio 2024 e del pluriennale 2024/2026 sono quelli evidenziati nel seguente schema riepilogativo:

A) RICAVI	2024	2025	2026
Ricavi da attività ASP	1.291.628,00	1.291.628,00	1.291.628,00
Costi capitalizzati			
Variazione delle rimanenze			
Variazione dei lavori in corso			
Proventi e ricavi diversi			
Contributi in conto esercizio			
Altri ricavi e proventi			
TOTALE A)	1.291.628,00	1.291.628,00	1.291.628,00
B) COSTI	2023	2024	2025
Acquisti di beni	11.200,00	11.200,00	11.200,00
Acquisti di servizi	929.828,00	942.828,00	960.828,00
Godimento beni di terzi			
Personale	333.800,00	320.800,00	302.800,00
Ammortamenti e svalutazioni			
Variazione delle rimanenze di m.p.			
Accantonamento ai fondi rischi			
Oneri diversi di gestione	16.800,00	16.800,00	16.800,00
TOTALE B)	1.291.628,00	1.291.628,00	1.291.628,00
Differenza tra valori e costi produzione	-	-	-
Proventi da partecipazioni			
Altri proventi finanziari			
Interessi passivi ed altri oneri finanziari			
Rivalutazioni			
Svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	-	-	-
Imposte sul reddito			
Utile o (Perdita) di esercizio	-	-	-

**VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO
2024 e PLURIENNALE 2024/2026**

**ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI
DEL VALORE DELLA PRODUZIONE**

L'Organo di Revisione, per quanto attiene le modalità di previsione relative alle principali voci dei ricavi, considerando quanto evidenziato dal Responsabile dell'Ufficio Bilancio dell'Ente, ritiene opportuno segnalare quanto di seguito:

Ricavi da Attività' ASP

Detti ricavi sono costituite dalle rette di ricovero corrisposte dagli ospiti che l'Ente incassa per posti letto e appartamenti per una presenza mensile media di circa n. 90 posti letto su n. 116 disponibili, le rette nel corso del 2023 sono state aggiornate nel range tra € 1.200,00 ed € 1.500,00. Il valore economico con interesse triennale previsto è annualmente di € 1.291.628,00. La previsione di detti ricavi, sulla base delle attuali aspettative dell'Ente dettate dal panorama che offre l'attuale mercato di riferimento, risulta congrua.

Proventi e Ricavi Diversi

I ricavi e proventi diversi non sono stati previsti in quanto la Cooperativa Sociale Integrata Onlus ADL Formazione non ha più utilizzato per i corsi di formazione alcuni locali dell'Ente. Tra le parti era stato stipulato un protocollo d'intesa in data 30/08/2022.

ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEI COSTI DELLA PRODUZIONE

Acquisti di Beni – Acquisti di Servizi – Personale – Oneri Diversi di Gestione

Per quanto riguarda le modalità di previsione delle principali poste relative alle spese ordinarie, si rileva che le stesse sono state previste sulla base dell'andamento annuale 2023 effettuando ove possibile delle riduzioni di valori.

Accantonamenti ai Fondi Rischi, ammortamenti e svalutazioni.

Non sono stati previsti accantonamenti in tali fondi, non sono stati previsti ammortamenti e svalutazioni crediti o altre attività.

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti, preso atto che il bilancio di previsione 2024 ed il pluriennale 2024/2026 presentano pareggi di bilancio, considera attendibili i ricavi previsti e congrue le previsioni dei costi indicati.

CONCLUSIONI

Sulla base di quanto in precedenza evidenziato, il revisore:

- nell'invitare gli amministratori ed i responsabili della struttura ad assicurare l'attendibilità delle impostazioni adottate e migliorare l'efficienza, la produttività e l'economicità della gestione dell'Ente;

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

alla proposta di bilancio di previsione 2024 e del pluriennale 2024/2026 e dei documenti ad esso allegati.

Il Revisore raccomanda un monitoraggio periodico, almeno trimestrale, sull'andamento dei costi e dei ricavi nonché sull'andamento finanziario degli incassi e delle spese al fine del mantenimento dell'equilibrio economico – finanziario.

Viterbo li 28/12/2023

Il Revisore

Dott. Bruno Franci



