



COPIA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA PICCOLOMINI SERENI

(Decreto Giunta Regionale Toscana 1.2.2006 n.19)

58010 SORANO (GR)

C.F. n.82002250536 – Partita Iva 00716700539

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N.. 18 del 31/05/2017

Oggetto: Conto consuntivo dell'esercizio 2016 - Esame ed approvazione.-

L'anno duemiladiciassette addì trentuno del mese di maggio alle ore 18,30 nella solita sala delle riunioni, previo esaurimento delle formalità prescritte dalla legge, vennero per oggi convocati i componenti di questo Consiglio di Amministrazione.

All'appello risultano:

Componenti	Qualifica	Presenti	Assenti
Barbini Domenico	Presidente	s	
Ortenzi Sonia	Consigliere	s	
Caprini Don Luca	Consigliere	s	
Rossi Umberto	Consigliere	s	
Guerrini Fabio	Consigliere		s

Presenti 4 Assenti 1

Con l'intervento del Segretario sig. Gabriele Di Blasi incaricato della redazione del presente verbale. Riconosciuto legale il numero degli intervenuti il Presidente Barbini Domenico - Presidente assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto suindicato.

Il Consiglio

Visto ed esaminato il conto consuntivo dell'Ente relativo all'esercizio 2016 reso dalla Cassa di Risparmio di Firenze, Agenzia di Sorano, tesoriere della Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Piccolomini-Sereni";

Considerato che le riscossioni corrispondono all'ammontare dei bollettini e degli ordinativi dati in carico al tesoriere;

Visto che i pagamenti sono stati eseguiti con regolari mandati di pagamento debitamente quietanzati e corredati, ove necessario, da documenti giustificativi;

Viste le risultanze numeriche parziali e totali sia dell'entrata sia dell'uscita;

Vista la relazione dell'Organo Revisore allegata al presente atto quale parte integrante;

Visto l'art.14, secondo comma, lett. a) della Legge Regionale 3.8.2004, n.43;

Visto lo Statuto della ASP, ed in particolare gli artt.7 – 8 – 9, approvato con decreto del Presidente della Giunta regionale Toscana n.19 del 1°.2.2006;

Con voti unanimi espressi in forma palese per alzata di mano;

DELIBERA

Di approvare il conto consuntivo dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Piccolomini-Sereni" relativo all'esercizio 2016, reso dalla Cassa di Risparmio di Firenze, Agenzia di Sorano, tesoriere dell'Ente, con le risultanze di cui al prospetto allegato al presente atto quale parte integrante del medesimo.

AZ. PUBBLICA SERV. ALLA PERSONA PICCOLOMINI-SERENI

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1 Gennaio.....	=====	=====	
746.360,61			
RISCOSSIONI.....	135.988,28	793.841,88	
929.830,16			
PAGAMENTI.....	107.600,26	715.589,32	
823.189,58			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE.....			
853.001,19			
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre.....			
0,00			
DIFFERENZA.....			
853.001,19			
RESIDUI ATTIVI.....	0,00	73.449,06	
73.449,06			
RESIDUI PASSIVI.....	142.633,23	103.570,95	
246.204,18			
DIFFERENZA.....			
172.755,12			
AVANZO (+) o DISAVANZO (-).....			
680.246,07			
	--		
	- Fondi vincolati		
0,00			
	- Fondi per finanziamento spese		
46.630,40	Risultato di amministrazione	in conto capitale	
0,00	- Fondi di ammortamento		

|
633.615,67 |
|

- Fondi non vincolati

|=====|

AZ. PUBBLICA SERV. ALLA PERSONA PICCOLOMINI-SERENI, li 31.12.2016

Il Segretario

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale

Timbro
dell'ente



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
“PICCOLOMINI-SERENI”

(Decreto Giunta Regionale Toscana 1.2.2006 n.19)

58010 SORANO (GR)

*Relazione dell’organo di revisione al
rendiconto per l’esercizio finanziario 2016*

INTRODUZIONE

Il sottoscritto dott. Antonio Gedeone, revisore dei conti dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Piccolomini-Sereni", nominato dal Sindaco di Sorano (GR) con decreto del 8/09/2015;

◆ Ricevuto, in data 18/05/2017, lo schema del rendiconto per l'esercizio 2016, completo di:

a) conto del bilancio;

b) conto del patrimonio;

e corredati dai seguenti allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo:

- elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
- conto del tesoriere.

◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2016 e il rendiconto dell'esercizio 2015;

◆ rilevato che l'Azienda, in fase di adozione del nuovo regolamento di contabilità, nonché con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 11 del 30/03/2017, ha disciplinato che il nuovo sistema di contabilità (così come previsto dall'art. 26, comma 2, della Legge Regionale 43/2004) sarà adottato entro la fine dell'esercizio 2017, risulta, quindi, necessario fare riferimento alla normativa previgente e al Regolamento di Contabilità del Comune di Sorano (nella parte applicabile);

◆ viste le disposizioni del titolo IV del T.U.E.L ;

◆ visto il d.p.r. n. 194/96;

◆ visto l'articolo 239, comma 1 lettera d) del T.U.E.L ;

DATO ATTO CHE

◆ l'ente adotta il *sistema contabile semplificato – con tenuta della sola contabilità finanziaria ed utilizzo del conto del bilancio per costruire a fine esercizio, attraverso la conciliazione dei valori e rilevazioni integrative, il conto del patrimonio;*

◆ il rendiconto è stato compilato secondo i principi contabili, preesistenti, degli enti locali;

TENUTO CONTO CHE

- ◆ durante l'esercizio le funzioni di revisione sono state svolte, per il controllo di regolarità amministrativa e contabile, con di tecniche di campionamento;
- ◆ che il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'Azienda;
- ◆ le funzioni richiamate e i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nei verbali del predetto organo;

RIPORTA

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2016.

<i>CONTO DEL BILANCIO</i>

Verifiche preliminari

L'organo di revisione, sulla base di tecniche di campionamento, ha verificato:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;

- la corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa assunti in base alle relative disposizioni di legge;
- l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi;
- l'adempimento degli obblighi fiscali e quelli relativi al sostituti d'imposta;
- che è stato effettuato il riaccertamento dei residui.

Gestione Finanziaria

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- risultano emessi n. 384 reversali e n. 532 mandati;
- non vi è stato ricorso all'anticipazione di tesoreria;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del tesoriere dell'ente, Cassa di Risparmio di Firenze, e si compendiano nel seguente riepilogo:

Risultati della gestione

a) Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2016 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2016			746.360,61
Riscossioni	135.988,28	793.841,88	929.830,16
Pagamenti	107.600,26	715.589,32	823.189,58
Fondo di cassa al 31 dicembre 2015			853.001,19
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			853.001,19

La situazione di cassa dell'Ente al 31.12 degli ultimi tre esercizi, evidenziando l'eventuale presenza di anticipazioni di cassa rimaste inestinte alla medesima data del 31.12 di ciascun anno, è la seguente:

	Disponibilità	Anticipazioni
Anno 2014	805.635,05	0
Anno 2015	746.360,61	0
Anno 2016	853.001,19	0

b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro 48.130,67, come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	867.290,94
Impegni	(-)	819.160,27
Totale avanzo (disavanzo) di competenza		48.130,67

così dettagliati:

Riscossioni	(+)	793.841,88
Pagamenti	(-)	715.589,32
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	78.252,56
Residui attivi	(+)	73.449,06
Residui passivi	(-)	103.570,95
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	-30.121,89
Totale avanzo (disavanzo) di competenza	<i>[A] - [B]</i>	48.130,67

La suddivisione tra gestione corrente ed in c/capitale del risultato di gestione di competenza 2016, integrata con la quota di avanzo dell'esercizio precedente applicata al bilancio, è la seguente:

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		
	consuntivo 2015	consuntivo 2016
Entrate titolo I	0,00	0,00
Entrate titolo II	0,00	0,00
Entrate titolo III	751.266,53	806.842,14
(A) Totale titoli (I+II+III)	751.266,53	806.842,14
(B) Spese titolo I	705.258,13	731.978,88
(C) Rimborso prestiti parte del titolo III *	9.866,38	9.798,27
(D) Differenza di parte corrente (A-B-C)	36.142,02	65.064,99
Entrate del titolo IV destinate al titolo I della Spesa	0,00	0,00
Differenza titolo IV entrate ed uscite servizi conto terzi	0,00	0,00
Avanzo applicato al titolo I della spesa	0,00	0,00
Alienazioni patrimoniali per debiti fuori bilancio correnti	0,00	0,00
Entrate correnti destinate al titolo II della Spesa	212.952,57	16.934,32
Saldo di parte corrente	-176.810,55	48.130,67

Entrate titoli IV e V destinate ad investimenti	0,00	0,00
Totale titoli (IV+V)	0,00	0,00
Introiti straordinari	0,00	0,00
Entrate correnti destinate al titolo II	212.952,57	16.934,32
Spese titolo II	212.952,57	16.934,32
Saldo di parte capitale	0,00	0,00

c) Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2016, presenta un avanzo di Euro 680.246,07, come risulta dai seguenti elementi:

In conto			Totale
RESIDUI	COMPETENZA		
Fondo di cassa al 1° gennaio 2016			746.360,61
RISCOSSIONI	135.988,28	793.841,88	929.830,16
PAGAMENTI	107.600,26	715.589,32	823.189,58
Fondo di cassa al 31 dicembre 2016			853.001,19
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<i>Differenza</i>			853.001,19
RESIDUI ATTIVI	0,00	73.449,06	73.449,06
RESIDUI PASSIVI	142.633,23	103.570,95	246.204,18
<i>Differenza</i>			-172.755,12
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2016			680.246,07

**Suddivisione
dell'avanzo (disavanzo)
di amministrazione complessivo**

Fondi vincolati	
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	46.630,40
Fondi di ammortamento	
Fondi non vincolati	633.615,67
Totale avanzo/disavanzo	680.246,07

d) Conciliazione dei risultati finanziari

La conciliazione tra il risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione scaturisce dai seguenti elementi:

Gestione di competenza

Totale accertamenti di competenza	+	867.290,94
Totale impegni di competenza	-	819.160,27
SALDO GESTIONE COMPETENZA		48.130,67

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati	+	
Minori residui attivi riaccertati	-	
Minori residui passivi riaccertati	+	
SALDO GESTIONE RESIDUI		

Riepilogo

SALDO GESTIONE COMPETENZA		48.130,67
SALDO GESTIONE RESIDUI		-114.244,91
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		746.360,31
AVANZO (DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2016		680.246,07

Il risultato di amministrazione negli ultimi tre esercizi è stato il seguente:

	2014	2015	2016
Fondi vincolati			
Fondi per finanziamento spese in c/capitale	6.381,94	7.362,99	46.630,40
Fondi di ammortamento			
Fondi non vincolati	563.544,01	385.752,41	633.615,67
TOTALE	569.925,95	393.115,40	680.246,07

L'andamento del risultato di amministrazione assume un trend di crescita positivo per effetto di un costante risultato della gestione di competenza. Relativamente al risultato dell'esercizio 2015 (che appare inferiore a quello dell'esercizio precedente) lo scrivente evidenzia che lo stesso risultato risulta influenzato dall'applicazione dell'avanzo parziale 2014 (per l'importo di Euro 204.000) inizialmente attivato per l'eventuale acquisizione (e non più realizzata) di un'immobile in Sorano.

Analisi del conto del bilancio

Trend storico della gestione di competenza

Entrate	2014	2015	2016
<i>Titolo I</i> Entrate tributarie			
<i>Titolo II</i> Entrate da contributi e trasferimenti correnti			
<i>Titolo III</i> Entrate extratributarie	836.988,99	751.266,53	806.842,14
<i>Titolo IV</i> Entrate da trasf. c/capitale			
<i>Titolo V</i> Entrate da prestiti			
<i>Titolo VI</i> Entrate da servizi per c/ terzi	24.414,77	56.960,24	60.448,80
Totale Entrate	861.403,76	808.226,77	867.290,94

Spese	2013	2014	2015
<i>Titolo II</i> Spese correnti	758.706,27	705.258,13	731.978,88
<i>Titolo II</i> Spese in c/capitale	38.860,23	212.952,57	16.934,32
<i>Titolo III</i> Rimborso di prestiti	9.870,14	9.866,38	9.798,27
<i>Titolo IV</i> Spese per servizi per c/ terzi	24.414,77	56.960,24	60.448,80
Totale Spese	831.851,41	985.037,32	819.160,27

Avanzo (Disavanzo) di competenza (A)	29.552,35	-176.810,55	48.130,67
---	-----------	-------------	-----------

Avanzo di amministrazione applicato (B)			
--	--	--	--

Saldo (A) +/- (B)	29.552,35	-176.810,55	48.130,67
--------------------------	-----------	-------------	-----------

Analisi delle principali poste

Entrate Extratributarie

La entrate extratributarie accertate nell'anno 2016, presentano i seguenti scostamenti rispetto a quelle accertate nell'anno 2015:

	<i>Rendiconto 2015</i>	<i>Rendiconto 2016</i>	<i>Differenza</i>
Affitto di fabbricati e terreni	15.450,44	14.500,00	-950,44
Interessi su titoli di rendita/giacenz.	2.993,26	2.842,69	-150,57
Rette da ricovero	668.120,21	724.033,28	55.913,07
Contributi Stato/Privati			
Introiti diversi e straordinari	1.000,00	1.709,91	709,91
Fornitura pasti ed assistenza dom.	59.202,62	58.880,00	-322,62
Contributo Regione Toscana			
Proventi corsi AFA	4.500,00	2.895,00	-1.605,00
Totale entrate extratributarie	751.266,53	804.860,88	53.594,35

Spese correnti

La comparazione delle spese correnti, riclassificate per funzione, impegnate negli ultimi tre esercizi evidenzia:

Classificazione delle spese correnti per funzioni

	2014	2015	2016
Funzioni generali, amministrative e controllo	372.560,98	366.723,53	396.611,56
Funzioni nel settore sociale	386.145,29	338.534,60	335.367,32
Totale spese correnti	758.706,27	705.258,13	731.978,88

Spese in conto capitale

Dall'analisi delle spese in conto capitale di competenza si rileva quanto segue:

<i>Previsioni Iniziali</i>	<i>Previsioni Definitive</i>	<i>Somme impegnate</i>	<i>Scostamento fra previsioni definitive e somme impegnate</i>	
			<i>in cifre</i>	<i>in %</i>
21.000,00	16.934,32	16.934,32	0	0%

Spese per rimborso di prestiti

La comparazione delle spese per rimborso di prestiti, impegnate negli ultimi tre esercizi evidenzia:

	2014	2015	2016
Rate ammortamento mutuo chirografario CRF	9.870,14	9.866,38	9.798,27
Totale spese per rimborso prestiti	9.870,14	9.866,38	9.798,27

Servizi per conto terzi

L'andamento delle entrate e delle spese dei Servizi conto terzi è stato il seguente:

SERVIZI CONTO TERZI	ENTRATA		SPESA	
	2015	2016	2015	2016
Ritenute assistenziali e previdenziali	8.531,10	8.525,51	8.531,10	8.525,51
Ritenute Irpef	48.160,22	51.654,37	48.160,22	51.654,37
Ritenute sindacali	268,92	268,92	268,92	268,92

Rinegoziazione mutui

L'Ente, nel corso dell'esercizio 2016, non ha proceduto alla rinegoziazione del mutuo chirografario in ammortamento.

Strumenti finanziari e contratti di leasing

L'ente non ha in essere contratti relativi a strumenti finanziari, anche derivati, né contratti di locazione finanziaria.

Analisi della gestione dei residui

I residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2016 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2015.

L'ente ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2016.

I risultati di tale verifica sono i seguenti:

Residui attivi

Gestione	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui da riportare	Totale residui accertati	maggiori/minori residui
Corrente Tit. I, II, III	135.988,28	135.988,28		135.988,28	
C/capitale Tit. IV, V					
Servizi c/terzi Tit. VI					
Totale	135.988,28	135.988,28		135.988,28	

Residui passivi

Gestione	Residui iniziali	Residui pagati	Residui da riportare	Totale residui impegnati	Residui stornati
Corrente Tit. I	244.987,89	102.354,66	142.633,23	244.987,89	
C/capitale Tit. II	244.245,60	5.245,60		5.245,60	239.000,00
Rimb. prestiti Tit. III					
Servizi c/terzi Tit. IV					
Totale	489.233,49	107.600,26	142.633,23	250.233,49	239.000,00

Risultato complessivo della gestione residui

Maggiori residui attivi	
Minori residui attivi	
Minori residui passivi	239.000,00
SALDO GESTIONE RESIDUI	-239.000,00

Sintesi delle variazioni per gestione

Gestione corrente	
Gestione in conto capitale	
Gestione servizi c/terzi	
Gestione vincolata	
VERIFICA SALDO GESTIONE RESIDUI	

Analisi "anzianità" dei residui

RESIDUI	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Totale
ATTIVI							
Titolo I							
Titolo II							
Titolo III						73.449,06	73.449,06
TitoloIV							
Titolo V							
Titolo VI							
Totale						73.449,06	73.449,06

PASSIVI							
Titolo I	1.549,16	32.942,98	34.058,32	50.527,64	23.555,13	90.450,14	233.083,37
Titolo II						13.000,00	13.000,00
Titolo III							
TitoloIV						120,81	120,81
Totale	1.549,16	32.942,98	34.058,32	50.527,64	23.555,13	103.570,95	246.204,18

CONTO DEL PATRIMONIO

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

Per l'esame delle singole voci si rinvia al documento.

CONSIDERAZIONI E PROPOSTE

Il Revisore, a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti, riporta le seguenti considerazioni e proposte:

- Risultanze della gestione finanziaria

In merito alla salvaguardia degli equilibri finanziari, raccomanda di continuare a monitorare l'andamento della gestione di competenza, al fine di verificare il raggiungimento degli obiettivi.

- Organizzazione

Il Revisore invita, l'Organo Amministrativo, anche in considerazione dell'avvenuta adozione del nuovo Regolamento di Contabilità, a voler attivare, nel più breve tempo possibile, il nuovo sistema di contabilità (così come previsto dall'art. 26, comma 2, della Legge Regionale 43/2004) che stabilisce, tra l'altro:

- a) l'abolizione della contabilità finanziaria e l'introduzione della contabilità economica;
- b) la predisposizione di un bilancio economico preventivo annuale, di un bilancio economico preventivo pluriennale, di durata triennale, e di un bilancio di esercizio annuale;
- c) l'individuazione di centri di responsabilità cui collegare uno o più centri di costo.

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto, attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione ed esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2016.

Sorano (GR), 31/05/2017

IL REVISORE DEI CONTI



Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto

Il Presidente
F.to Barbini Domenico

Il Segretario
F.to Gabriele Di Blasi

ATTESTAZIONE DI INIZIO PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo on line nel sito istituzionale di questa ASP ai sensi dell'art.32 L.69/2009 e s.m. dal **05/06/2017** al **20/06/2017** al n. **19** del Registro delle Pubblicazioni

Sorano li 05/06/2017

IL SEGRETARIO
F.to Gabriele Di Blasi

ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data _____

essendo trascorsi 10 giorni dalla sua pubblicazione all'albo Pretorio.

essendo stata dichiarata immediatamente esecutiva.

Sorano li _____

F.to Il Segretario
Gabriele Di Blasi

Copia conforme all'originale per uso amministrativo

Il Segretario
Gabriele Di Blasi

Li