

Prot 4389 del 18/09/2019

**ASP OPUS CIVIUM
CASTELNOVO DI SOTTO (RE)**

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

**al Piano Programmatico 2019/2021, Bilancio Pluriennale di Previsione 2019/2021,
Bilancio Economico preventivo 2019**

Verbale del 18 settembre 2019

In data, 9 settembre 2019, io sottoscritto Bonini dr. Daniele Revisore dei Conti dell'ASP "OPUS CIVIUM", ho ricevuto copia della deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 37 adottata nella seduta del 29/08/2019 che approva la "Proposta Piano Programmatico 2019/2021, Bilancio Pluriennale di Previsione 2019/2021, Bilancio Economico preventivo 2019".

Si ricorda preliminarmente ai soci che l'art. 39 dello Statuto dell'ASP prevede che il Piano Programmatico sia adottato dall'Assemblea dei soci, secondo quanto disposto dall'art. 25 della Legge Regionale n. 2 del 2003 e delle relative direttive attuative, e redatto annualmente entro il 30 novembre di ogni esercizio, con riferimento ai tre anni successivi e deve fissare, in termini quali-quantitativi, le strategie e gli obiettivi aziendali articolati in programmi e progetti.

La presente Proposta di Piano Programmatico 2019/2021, di Bilancio Pluriennale di previsione 2019/2021 e di Bilancio Economico preventivo 2019, verrà sottoposta all'approvazione dei soci oltre il termine predetto: tuttavia a differenza del Bilancio annuale e Pluriennale degli Enti Locali, non ha carattere autorizzatorio.

I documenti allegati alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione sono:

All. A – Piano Programmatico 2019-2021

Riporta le scelte strategiche dell'Ente, le caratteristiche ed i requisiti delle prestazioni da erogare, le risorse finanziarie ed economiche necessarie alla realizzazione degli obiettivi del triennio, le priorità d'intervento, le modalità di attuazione dei servizi erogati e le



modalità di coordinamento con altri enti del territorio, la programmazione dei fabbisogni delle risorse umane e Piano Formativo, gli indicatori e parametri per la verifica, il piano di valorizzazione del Patrimonio immobiliare, il programma biennale di acquisti di beni e di servizi, nonché il Piano Triennale degli Investimenti.

Per quanto attiene alle risorse finanziarie ed economiche necessarie alla realizzazione degli obiettivi del triennio, il Piano Programmatico riporta i criteri adottati per le previsioni.

Il piano di valorizzazione del patrimonio immobiliare evidenzia la proprietà immobiliari acquisite dall'Ente per lo più a seguito di lascito testamentario, essendo i principali immobili adibiti ai servizi istituzionali di proprietà dei Comuni conferenti i servizi.

Per quanto attiene alla programmazione dell'acquisto dei beni e dei servizi, il programma biennale elenca le principali acquisizioni di beni e servizi previste nel biennio 2019-2020 con importo pari o superiore ad € 40.000.



All. B – Bilancio Pluriennale di previsione 2019-2021

Questo Bilancio Pluriennale viene presentato in pareggio ed è redatto conformemente ai criteri evidenziati nel Piano Programmatico.

Non sono previste plusvalenze patrimoniali, sono stati stanziati gli ammortamenti e sono state accantonate le imposte.

Non risultano accantonate né previste perdite su crediti nel triennio in considerazione: si ricorda tuttavia che risulta già accantonata nel rendiconto 2018 la somma di € 389.125 quale fondo svalutazione crediti.

All. C – Piano Pluriennale degli Investimenti 2019-2021

Sono previsti per il triennio investimenti per € 839.758,57: di questi € 600.000 riguardano la realizzazione di opere funzionali al raggiungimento degli obiettivi di sicurezza contro i rischi incendio presso la Casa Protetta e il Centro Diurno di Castelnuovo di Sotto, tutti previsti per l'annualità 2020 finanziati con Contributi in conto capitale da utilizzare per pari importo. È inoltre in previsione per l'anno 2020, per l'importo complessivo di € 50.000 finanziata con risorse proprie da autofinanziamento, l'acquisizione dell'ulteriore quota del 50% di proprietà dell'immobile sito in

Cadelbosco di Sopra, Via Romero di cui Asp è già proprietaria dell'altra quota del 50%. Gli investimenti residui, € 189.758,57 (in particolare attrezzature socio-assistenziali, automezzi, arredi, sistemi informatici, manutenzioni su beni di terzi e altri beni di minore importo) sono per € 41.318 finanziati con Contributi in conto capitale da utilizzare e per il residuo autofinanziati.

All. D – Bilancio annuale economico preventivo 2019

Coincide con la prima colonna del Bilancio Pluriennale di previsione 2019-2021.

All. E – Documento di Budget del Bilancio Annuale Economico Preventivo 2019

Riporta la contabilità analitica per centri di costo e viene assegnato per area/servizio e per conto.

All. F – Relazione illustrativa del Bilancio annuale economico preventivo 2019

Dettaglia e commenta le singole voci di costo e ricavo che compongono il conto economico.

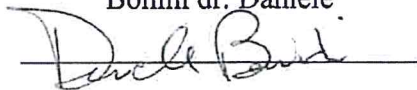
Ho esaminato tutta la documentazione, facendo anche i necessari raffronti con i dati contenuti nel Bilancio dell'esercizio 2018 (rendiconto della gestione).

Ho quindi predisposto questa relazione, approvando, per quanto di competenza i documenti relativi.

Rubiera, il 18 settembre 2019

Il Revisore Unico

Bonini dr. Daniele

Handwritten signature of Daniele Bonini in black ink, written over a horizontal line.