

ASP OPUS CIVIUM
CASTELNOVO DI SOTTO (RE)

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO
al Piano Programmatico 2016/2018, di Bilancio Pluriennale di previsione
2016/2018 e Bilancio annuale economico preventivo anno 2016

Verbale del 21 luglio 2016

In data, 12 luglio 2016, io sottoscritto Bonini dr. Daniele Revisore dei Conti dell'ASP "OPUS CIVIUM", ho ricevuto copia della deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 27 adottata nella seduta del 11/07/2016 che approva la "Proposta di Piano Programmatico 2016/2018, di Bilancio Pluriennale di previsione 2016/2018 e di Bilancio annuale economico preventivo anno 2016".

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 2016/2018, di Bilancio Pluriennale di previsione 2016/2018 e di Bilancio annuale economico 2016, 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 2016-2018

Riporta le scelte strategiche dell'Ente, le caratteristiche ed i requisiti e le prestazioni da erogare, le priorità d'intervento, le modalità di attuazione dei servizi erogati e le modalità di coordinamento con altri enti del territorio nonché la programmazione dei fabbisogni delle risorse umane e il Piano formativo.



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.

Per quanto attiene alla programmazione dell'acquisto dei beni e dei servizi, il Piano Programmatico elenca le principali acquisizioni di beni e servizi previste nel biennio 2016-2017 con importo pari o superiore ad € 40.000, conformemente a quanto previsto dall'art.21 D.Lgs 150/2016.

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.

All. B – Bilancio Pluriennale di previsione 2016-2018 – Conto Economico

Preventivo

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 2015 la somma di € 407.914 quale fondo svalutazione crediti.

Si segnala che alla voce A) 3) "variazione delle rimanenze" risulta appostata la somma di € 133.786: vista la natura di detti costi tale somma dovrebbe essere correttamente appostata alla voce A) 4) "proventi e ricavi diversi", così come indicato dal Direttore Generale nella relazione illustrativa. Si invita pertanto l'ente a procedere alla correzione dell'errore materiale in sede di assemblea dei soci di approvazione dell'atto, anche con riferimento agli allegati D ed E.



All. C – Piano Pluriennale degli Investimenti 2016-2018

Nel Piano degli investimenti 2016-2018 sono previsti per il triennio investimenti per circa 533.000 euro: di questi 421.076 riguardano l'annualità 2017 per 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 ed è in previsione il finanziamento con contributo in conto capitale per pari importo. Gli investimenti residui, circa 112.000 euro (in particolare attrezzature, arredi e sistemi informatici) sono

per euro 41.318 finanziati con utile dell'esercizio 2015 appostato tra i contributi in conto capitale, per il residuo autofinanziati, seppure con una lieve differenza di 27 euro circa, non rilevante ai fini della presente relazione.

All. D – Bilancio annuale economico preventivo 2016

Coincide con la prima colonna del Bilancio Pluriennale di previsione 2016-2018.

All. E – Documento di Budget del conto economico annuale 2016

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

All. F – Relazione illustrativa del Bilancio annuale economico preventivo 2016

E' redatta da parte del Direttore Generale: dettaglia e commenta le singole voci di costo e ricavo che compongono il conto economico.

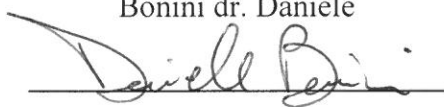
Ho esaminato tutta la documentazione, facendo anche i necessari raffronti con i dati contenuti nel Bilancio dell'esercizio 2015 (rendiconto della gestione).

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

Rubiera, il 21 luglio 2016

Il Revisore Unico

Bonini dr. Daniele

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Daniele Bonini', is written over a horizontal line.