

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE**

**n° 9**

**Oggetto: Budget 2018 e triennale 2018-2020-Approvazione definitiva-**

Il giorno **22 Dicembre 2017** alle ore quattordici e trenta si è riunito il CONSIGLIO d'AMMINISTRAZIONE,

Sono presenti i Signori Consiglieri:

**Davide Arcieri**  
**Diego Bellacchini**  
**Giulia Moretti**

Risultano assenti: **nessuno**

Presiede la seduta il **Presidente Sig. Davide Arcieri** provvede alla verbalizzazione il Direttore Dott. Fabrizio Calastri.

## IL CONSIGLIO

Sentiti gli interventi del Presidente, del Direttore e del Responsabile del servizio di contabilità relativamente alla proposta di Budget previsionale 2018 e del Budget triennale 2018-2020 dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona S. Chiara;

Ritenuto di dover procedere all'approvazione del documento di Budget previsionale di questa Azienda per l'anno 2018, contenente anche *la relazione previsionale/programmatica del Presidente*, la relazione tecnica del responsabile del Servizio di Contabilità e la relazione del Collegio dei Revisori, documentazione allegata al presente provvedimento a farne parte integrante e sostanziale;

Evidenziato in particolare che:

- l'introduzione dall'inizio del 2017 da parte della Regione Toscana del principio della "libera scelta" che è andato a sostituire il regime delle convenzioni con le zone-distretto, non ha al momento prodotto significative differenze sull'occupazione dei posti letto e quindi sui ricavi;
- relativamente all'IRAP, alla luce della sentenza n. 2107 del 7.11.2016 con la quale la Commissione Tributaria Regionale ha ritenuto applicabile l'aliquota ridotta del 2,98% per l'attività istituzionale di un'altra Asp, il costo previsto per IRAP è stato anche per l'anno 2018 determinato applicando detta aliquota;

Vista la Legge Regionale Toscana 3 agosto 2004 n. 43;

Visto il regolamento di contabilità approvato con propria precedente deliberazione n. 21 del 19.4.2007;

Con voti unanimi resi ai sensi dell'art. 9 dello Statuto vigente

## DELIBERA

1. Di approvare il documento di Budget 2018 dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona S. Chiara contenente *la relazione previsionale/programmatica del Presidente*, la relazione tecnica del responsabile del Servizio di Contabilità, il piano degli investimenti e la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, oltre alla previsione economica triennale 2018-2020, dando atto che detta documentazione è allegata al presente provvedimento a farne parte integrante e sostanziale;
2. Di trasmettere il presente atto al Comune di Volterra ai sensi dell'art. 14 della L.R.T. 3 agosto 2004 n. 43 per i provvedimenti di propria competenza.

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA  
SANTA CHIARA – VOLTERRA (PI)  
I REVISORI CONTABILI**

**RELAZIONE SUL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO  
2018**

***Il Collegio dei Revisori***

esaminata la proposta di bilancio economico preventivo per l'esercizio 2018, presentata dal Consiglio di Amministrazione

***attesta***

- che il bilancio è stato formato e presentato nell'osservanza di quanto previsto nello statuto e nelle normative vigenti;

***rileva***

- che il Conto Economico di previsione presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	Previsione 2018	Previsione 2017	differenza
Valore della produzione	3.205.769	3.169.670	36.099
Costi della produzione	3.129.345	3.130.694	- 1.349
<b>Differenza</b>	<b>76.424</b>	<b>38.976</b>	<b>37.448</b>
Proventi e oneri finanziari	-31.734	-29.554	- 2.180
<b>Utile (perdita) prima delle imposte</b>	<b>44.690</b>	<b>9.421</b>	<b>35.269</b>
Imposte	31.600	28.359	3.241
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>13.090</b>	<b>-18.938</b>	<b>32.028</b>

Il controllo sul bilancio preventivo è stato svolto al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se lo stesso sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il Collegio ritiene pertanto che il lavoro svolto fornisca una valida base per l'espressione del proprio giudizio professionale.

Il Collegio ha indirizzato la propria attività a verificare principalmente la ragionevolezza e la prudenza delle stime effettuate dagli Amministratori. Dopo un attento esame della documentazione fornita dall'Ente e dopo alcuni chiarimenti forniti dalla Direzione e dal funzionario della ragioneria, i revisori ritengono attendibili le stime del valore della produzione e dei costi di produzione, nonché degli oneri finanziari ed imposte.

In particolare per i ricavi gli Amministratori stimano:

- un significativo decremento dei ricavi per il servizio di cure intermedie e del centro diurno a seguito delle recenti direttive regionali che affidano tali servizi

all'ASL e alla Casa della Salute ed anche dei ricavi per assistenza domiciliare, a seguito dell'introduzione del sistema di pagamento tramite voucher che consente di usufruire dell'assistenza domiciliare in alternativa alla A.S.P.P., compensati da un forte incremento dei ricavi derivante dai Ricoveri RSA non convenzionati, per effetto di un decisivo incremento delle presenze, che ha fatto registrare la quasi sempre piena occupazione della struttura nell'anno che si sta concludendo;

- un aumento dei ricavi da canoni di locazione di fabbricati non strumentali all'attività principale dell'azienda rispetto alle previsioni dell'anno 2017;
- per il servizio di assistenza ai profughi, avviato nel corso dell'anno 2014 e proseguito negli anni 2015-2016-2017, ricavi per Euro 325.762.

In relazione ai costi di produzione, il Collegio non rileva significativi scostamenti rispetto alle previsioni dell'esercizio precedente, risultando complessivamente i costi stimati in diminuzione di Euro 1.349.

Gli oneri finanziari e le imposte non evidenziano variazioni rilevanti rispetto all'anno precedente.

Il Collegio esprime un giudizio positivo sulle iniziative intraprese dagli Amministratori al fine di raggiungere un equilibrio economico, portando le previsioni per l'anno 2018 ad un risultato positivo di Euro 13.090.

Il Collegio, nell'esprimere parere favorevole sul bilancio di previsione per l'anno 2018, invita gli Amministratori a proseguire con il massimo impegno affinché vengano raggiunti i ricavi previsti e sia vigilato sul massimo contenimento dei costi aziendali.

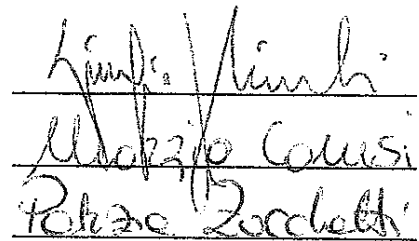
Volterra, li 19/12/2017.

Il Collegio dei Revisori:

Presidente - Rag. Giorgio GHIONZOLI

Sindaco effettivo - Dott.ssa Marzia CARUSI

Sindaco effettivo - Dott.ssa Patrizia ZUCCHETTI

  
Giorgio Ghionzoli  
Marzia Carusi  
Patrizia Zucchetti