



Casa di Riposo ed Istituzioni Educative

“SERRISTORI”

CASTIGLION FIORENTINO (Arezzo)

ESTRATTO dal protocollo delle deliberazioni

Deliberazione del giorno 25 Febbraio 2021 N. 1

L'anno duemilaventuno e questo giorno 25 (venticinque) del mese di Febbraio, alle ore diciotto (18.00) in Castiglion Fiorentino nella propria Sede si è riunito il CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE convocato dal Presidente Concettoni Alessandro.

Presiede il Presidente Concettoni Alessandro e sono:

P R E S E N T I

I CONSIGLIERI Sigg.:

BORGHESI LUCIANO
CONCETTONI ALESSANDRO
FRENI MILENA
MARCHESINI FRANCESCA
GIACCHERINI ANDREA

A S S E N T I

I CONSIGLIERI Sigg.:

Funge da Segretario del Consiglio Marchesini Francesca

Presente il Revisore Contabile.

Verificato che il Consiglio di Amministrazione è stato convocato a norma di Statuto e che sono presenti tutti i Consiglieri, il Presidente dichiara aperta l'adunanza ed invita i presenti a discutere e deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno:

OGGETTO: Bilancio Preventivo Economico annuale 2021 e Preventivo Economico pluriennale 2021/2023. Approvazione.

N. 1

DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 1 DEL 25 FEBBRAIO 2021

Oggetto: Approvazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2021 e Preventivo Economico pluriennale 2021/2023.

TENUTO presente l'art. 5 del "Regolamento di contabilità" approvato con delibera n. 57 del 7.11.2012 ed in virtù del quale corre l'obbligo – tra l'altro – di redigere, per ogni esercizio, il Bilancio Preventivo economico annuale e quello pluriennale;

VISTI gli artt. 14,19 e 26 della L.R. Toscana n. 43/2004;

VISTA la propria Delibera n. 2 del 27.02.2020 con la quale è stato approvato il Bilancio preventivo 2020 e triennale 2020/2022;

VISTA, inoltre, la propria Delibera n. 7 del 12.06.2020 con la quale è stato approvato il Bilancio di esercizio 2019;

VISTA la proposta di Bilancio economico preventivo 2021 e Bilancio economico preventivo triennale 2021/2023, allegata alla presente (All. "A");

VISTA la relazione del Presidente ai Bilanci suddetti predisposta in data 25/02/2021, la quale viene assunta quale parte integrante e sostanziale del presente atto (All. "B");

RITENUTO che i progetti di bilancio siano da ritenersi regolari e che gli stanziamenti sia nei ricavi che nei costi, in essi previsti – avuto riguardo ai proventi ed ai bisogni del nuovo esercizio e del triennio 2021/2023 – siano adeguati alle reali possibilità economiche dell'Azienda Pubblica cui i bilanci si riferiscono;

VISTO il parere favorevole rilasciato dal Revisore Contabile alla proposta di Bilancio di cui trattasi, il quale viene allegato al presente provvedimento (All. "C");

PRESO atto che i Bilanci in questione prevedono il pareggio del risultato economico, così come sancito dal Regolamento di Contabilità e dalla L.R. 43/2004;

RITENUTO, pertanto, di dovere approvare il Bilancio economico preventivo 2021 e pluriennale 2021/2023, così proposti dal Presidente e di assegnare al Direttore dell'ASP le risorse indicate in Bilancio, sia pure come budget di previsione;

Con quattro voti favorevoli ed uno contrario – del Consigliere Giaccherini Andrea con motivazioni tenute agli atti - resi nei modi di legge

DELIBERA

- 1) approvare il Bilancio Economico Preventivo annuale 2021 e Preventivo Economico pluriennale 2021/2023 di questa Azienda Pubblica, qui allegato in copia quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento (All. "A").

- 2) approvare la relazione del Presidente ai bilanci di cui sopra la quale forma parte integrante e sostanziale della delibera (All. "B").
- 3) prendere atto del parere favorevole espresso dal Revisore Contabile al Bilancio Economico di Previsione 2021 e pluriennale 2021/2023 (All. "C").
- 4) di assegnare al Direttore dell'ASP, per le finalità di gestione dell'Azienda, le risorse indicate in Bilancio, sia pure come budget previsionale.
- 5) far tenere copia al:
 - Sindaco del Comune di Castiglion Fiorentino
 - Tesoriere dell'Ente.
- 6) di pubblicare il presente atto nell'Albo Pretorio del sito istituzionale dell'Azienda www.aspserristoricastiglionfiorentino.it per almeno 15 giorni, con i seguenti allegati:
 - Prospetto contabile del Bilancio economico annuale 2021 ed economico pluriennale 2021/2023
 - Relazione del Presidente al Bilancio di Previsione annuale 2021 e pluriennale 2021/2023
 - Relazione del Revisore Contabile.

ENT A.P.S.P "ENTE SERRISTORI"

Bilancio pluriennale previsionale 2021-2022-2023

	I°	II°	III°
	PREVISIONALE BASE ANNUA	PREVISIONALE BASE ANNUA	PREVISIONALE BASE ANNUA
	2021	2022	2023
€	760.000,00	€ 807.380,00	€ 807.380,00
€	19.000,00	€ 19.000,00	€ 19.000,00
€	15.000,00	€ -	€ -
€	7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
€	31.000,00	€ 31.000,00	€ 31.000,00
€	194.000,00	€ 194.000,00	€ 194.000,00
€	10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
€	1.036.000,00	€ 1.068.380,00	€ 1.068.380,00

RICAVI

RICAVI PER PRESTAZIONI SERVIZI___A1

RICAVI RETTA CASA DI RIPOSO/CASA FAMIGLIA

RICAVI PER SERV.LAVAGGIO BIANCHERIA

PRESTAZIONE SERV.ATTIVITA' MUSEALE

ALTRI COMPONENTI POSITIVI___PAC

FITTI ATTIVI TERRENI

FITTI ATTIVI FABB.NON STRUM.

MERCI CVENDITE

Totale **RICAVI****COSTI**

SERVIZIO REFEZIONE PASTI

ACQUISTO MATERIALI VARI___B6

MATERIALE DI PULIZIA

SERVIZI GENERALI-AMMINISTRATIVI___B7

€	100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
€	10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
€	644.200,00	€ 663.000,00	€ 663.000,00

RISCALDAMENTO				
ACQUA				
ENERGIA ELETTRICA	€	134.200,00	€	153.000,00
TELEFONIA				
CONSULENZE FISCALI-LIBRI PAGA				
SPESE VARIE D'ESERCIZIO	€	510.000,00	€	510.000,00
SERVIZI PERSONA ESTERNALIZZATI				
MANUTENZIONI_____B7	€	6.000,00	€	10.000,00
ALTRI COSTI PER SERVIZI	€	15.000,00	€	21.100,00
SPESE PER LAVORO DIPENDENTE_____B9	€	32.000,00	€	32.000,00
CONTRIBUTO SUORE (NUOVA CONVENZIONE)	€	3.600,00	€	3.600,00
ALTRI ONERI DI GESTIONE_____B14	€	6.000,00	€	7.680,00
(erogazioni liberali)				
AMMORTAMENTI	€	66.000,00	€	70.000,00
ONERI DIVERSI - (Imu fabbricati)	€	36.000,00	€	36.000,00
ONERI DIVERSI - (Tari)	€	12.000,00	€	12.000,00
IRES	€	20.000,00	€	20.000,00
IRAP	€	6.000,00	€	6.000,00
IMPOSTE INDETRAIBILI	€	60.000,00	€	60.000,00
INTERESSI PASS. MUTUO	€	19.200,00	€	17.000,00
Totale C O S T I	€	1.036.000,00	€	1.068.380,00
RISULTATO D'ESERCIZIO	€	-	€	-



ENTE SERRISTORI
CASTIGLION FIORENTINO (AR)

**RELAZIONE E NOTA
INTEGRATIVA
AL BILANCIO
DI PREVISIONE ANNO 2021
E PLURIENNALE
2021-2022-2023**

ENTE SERRISTORI APSP
Piazza San Francesco, 6 - 52043 Castiglion Fiorentino (AR) Tel. e Fax 0575 - 658036
<https://www.facebook.com/casadiriposoedistituzionieducativeserristori>
<http://www.aspserristoricastiglionfiorentino.it/>
Cod. Fis. e Partita Iva 001591560519



ENTE SERRISTORI
CASTIGLION FIORENTINO (AR)

RELAZIONE DEL PRESIDENTE E NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNO 2021 E
PLURIENNALE ANNI 2021-2022-2023

RELAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2021 E PLURIENNALE 2021-2022-2023

La presente Relazione prevista dal Regolamento contabile della Casa di Riposo ed Istituzioni Educative Serristori all'art. 6 e 7, il bilancio pluriennale di previsione è adottato, ai sensi dello Statuto, ed è ispirato, per quanto possibile e compatibile, a quello in uso delle Aziende del Servizio Sanitario della Regione Toscana e coerente alle indicazioni fornite dal piano regionale e zonale per i servizi alla persona oltre che agli obiettivi della programmazione di tutte le attività della ASP.

Bilancio di previsione Annuale 2021 e Pluriennale 2021-2023

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO DI
PREVISIONE ANNO 2021 E PLURIENNALE ANNI 2021-2022-
2023

L'art. 26, comma 2, lettera b), della Legge Regione Toscana 3 Agosto 2004 n. 43 prevede per l'ente (nel seguito anche per brevità denominato ASP), fra l'altro, l'approvazione del bilancio preventivo economico pluriennale, conformemente alle prescrizioni statutarie e regolamentari.

Il bilancio pluriennale economico di previsione 2021-2022-2023 dell'ASP, è predisposto in adesione alla normativa contemplata dalla richiamata Legge Regionale n. 43/2004, alle disposizioni statutarie ed ai principi e criteri individuati nel regolamento di contabilità vigente.

I criteri di formazione adottati, ispirati al principio di prudenza stante la forte provvisorietà del dato proiettato nel medio periodo, sono gli stessi, se ed in quanto applicabili, previsti dall'art. 2423-bis ed art. 2426 C.C. e si riflettono nei seguenti dati del conto economico previsionale dell'ente.

La presente nota integrativa, redatta anche ai sensi dei principi contabili regionali della Regione Toscana, ante emanazione del Decreto legislativo 118/2011, costituisce parte integrante del bilancio preventivo annuale pluriennale del periodo considerato.

ENTE SERRISTORI APSP

Piazza San Francesco, 6 - 52043 Castiglion Fiorentino (AR) Tel. e Fax 0575 - 658036

<https://www.facebook.com/casadiriposoedistituzionieducativeserristori>

<http://www.aspserristoricastiglionfiorentino.it/>

Cod. Fis. e Partita Iva 001591560519



ENTE SERRISTORI
CASTIGLION FIORENTINO (AR)

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE PLURIENNALE

Il conto economico è stato organizzato attraverso l'individuazione scalare, sia nel comparto ricavi sia nel comparto dei costi, della destinazione funzionale dei proventi e degli oneri relativi e correlati.

Nel conto economico preventivo per l'esercizio 2021-2022-2023 sono state inserite le varie poste in relazione all'utilizzazione del dato storico desumibile dall'andamento dell'esercizio 2020 e delle previsioni coerenti alla dimensione delle attività per l'esercizio 2021, nonché per le previsioni a medio periodo per gli esercizi 2022-2023.

Sono stati inoltre apportati i correttivi affinché il documento costituisca concreta espressione prospettica della gestione economica dell'ente e possa assumere, con la necessaria prudenza, valore di documento programmatico e riferimento per orientamento, governo e controllo della spesa in relazione ai ricavi previsti, in particolare con riferimento all'anno 2021.

Tutti i dati sono stati individuati e previsti in relazione al criterio di competenza economica indipendentemente dalla manifestazione numeraria, cioè dall'effettivo incasso dei proventi o pagamento degli oneri, nel corso di ciascun esercizio di riferimento.

Al proposito si può aggiungere quanto segue:

• **VALORE DELLA PRODUZIONE**

Si conferma l'obiettivo di giungere al pareggio di bilancio senza l'apporto di contribuzioni da parte di sovventori pubblici o privati, che al momento non sono prevedibili.

	202	2021	2022
Contributi da altri soggetti	0	0	0

Invece i ricavi derivanti dalle attività proprie presentano le seguenti risultanze tendenziali di cui al dettaglio illustrativo esposto.

	2021	2022	2023
Proventi e ricavi diversi	€ 1.036.00	€ 1.068.380	€ 1.068.380

ENTE SERRISTORI APSP

Piazza San Francesco, 6 - 52043 Castiglion Fiorentino (AR) Tel. e Fax 0575 - 658036

<https://www.facebook.com/casadiriposoedistituzionieducativeserristori>

<http://www.aspserristoricastiglionfiorentino.it/>

Cod. Fis. e Partita Iva 001591560519



ENTE SERRISTORI
CASTIGLION FIORENTINO (AR)

Nella voce proventi e ricavi diversi sono compresi i ricavi derivanti dallo svolgimento dell'attività tipica dell'ASP ed in particolare quelli relativi alle rette delle RA e RSA.

Le stime dei ricavi derivanti da rette per attività svolte nelle RR.SS.AA., sono state effettuate tenendo conto dell'andamento storico rilevato nel corso dell'esercizio e di prevedibili prospettive di sviluppo dell'attività dell'ente.

Sono stati altresì valorizzati i canoni per il godimento patrimoniale dei beni immobili dell'azienda, produttivi di fitti attivi.

Infatti nell'esercizio 2021 proseguono i contratti di locazione sia per la parte immobiliare con la Provincia di Arezzo (Liceo scientifico e linguistico), con il Comune di Castiglion Fiorentino per la sede della Polizia Municipale, oltre ai terreni a seminativo ed oliveto concessi in locazione sia a persone fisiche che giuridiche.

Sono inoltre compresi i ricavi relativi alla gestione del servizio Doposcuola Cosimo Serristori ed al Servizio di trasporto disabili.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi degli esercizi 2021-2022-2023 trovano la loro iscrizione preventiva in relazione al fabbisogno stimato sulla base dei valori storici dell'anno 2020 nonché dei relativi atti di affidamento e tenuto prudenzialmente conto dell'eventuale aumento Istat annuale.

L'evoluzione del tasso di occupazione sarà oggetto di attento e costante monitoraggio, nel corso dell'esercizio, al fine di procedere tempestivamente all'adeguamento organizzativo dei servizi e alla riduzione dell'acquisto di beni, compatibilmente con la necessità imprescindibile di mantenere comunque un elevato livello qualitativo, nell'ulteriore considerazione che la previsione economica non ha carattere autorizzatorio di spesa ma si pone esclusivamente come riferimento alla misurazione delle prospettive gestionali e deve reagire di conseguenza al modificarsi delle relative condizioni.

Nella programmazione è stato previsto un incremento di alcune voci di costo coerente con il presunto andamento Istat.

	2021	2022	2023
Acquisti di beni	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000

Si tratta degli oneri presunti destinati all'acquisizione di materiali di consumo, merci, prodotti, necessari per lo svolgimento delle attività proprie dell'ente.

ENTE SERRISTORI APSP

Piazza San Francesco, 6 - 52043 Castiglion Fiorentino (AR) Tel. e Fax 0575 - 658036

<https://www.facebook.com/casadiriposoedistituzionieducativeserristori>

<http://www.aspserristoricastiglionfiorentino.it/>

Cod. Fis. e Partita Iva 001591560519



ENTE SERRISTORI
CASTIGLION FIORENTINO (AR)

	2021	2022	2023
Acquisti di servizi	€ 765.200	€ 793.000	€ 794.100

Si tratta degli oneri presunti necessari all'acquisizione di servizi da utilizzare per lo svolgimento delle varie attività dell'ente e per soddisfare anche esigenze di natura amministrativo - gestionale, calcolati sulla base dell'andamento 2020, nonché della stima del costo per il servizio di socio- assistenza in appalto svolto c/o le strutture residenziali dalle cooperative appaltatrici.

Relativamente alle manutenzioni ad immobili e loro pertinenze, si è tenuto conto dell'esigenza di effettuare gli interventi di manutenzione programmata agli immobili di proprietà.

Come per la voce acquisti, nonché le altre nel seguito indicate e illustrate, la previsione economica non ha carattere autorizzatorio di spesa, ma si pone esclusivamente come riferimento alla misurazione delle prospettive gestionali e deve reagire di conseguenza al modificarsi delle relative condizioni derivando da ciò la compressione di determinati oneri in relazione alla dinamica in riduzione dei corrispondenti ricavi.

	2021	2022	2023
Godimento di beni di terzi	€ 0	€ 0	€ 0

Si tratta degli oneri presunti necessari all'acquisizione di beni di terzi da utilizzare in godimento per la realizzazione delle attività dell'ente.

	2021	2022	2023
Costi per il personale	€ 32.000	€ 32.000	€ 32.000

Si tratta degli oneri presunti necessari per il personale impegnato nelle attività dell'ASP, a vario titolo.

	2021	2022	2023
Oneri diversi di gestione	€ 69.600	€ 71.280	€ 71.280

Si tratta degli oneri presunti necessari allo svolgimento delle varie attività dell'ente

ENTE SERRISTORI APSP

Piazza San Francesco, 6 - 52043 Castiglion Fiorentino (AR) Tel. e Fax 0575 - 658036

<https://www.facebook.com/casadiriposoedistituzionieducativeserristori>

<http://www.aspserristoricastiglionfiorentino.it/>

Cod. Fis. e Partita Iva 001591560519



ENTE SERRISTORI
CASTIGLION FIORENTINO (AR)

analiticamente dettagliati nelle singole voci del relativo prospetto di conto economico, incluso iva indetraibile da pro-rata. (art.19bis DPR 633/72).

	2021	2022	2023
Ammortamenti e svalutazioni	€ 66.000	€ 70.000	€ 70.000

Si tratta del valore presunto delle quote di ammortamento imputabili a carico dell'esercizio, basandosi sul dato derivante dall'esercizio 2020, che tiene anche conto dell'ammortamento ipotetico dei beni strumentali derivati dagli investimenti programmati per l'esercizio 2021 nonché dei beni strumentali che a fine esercizio 2020 arriveranno al termine del loro ammortamento. Il dato è stato poi aggiornato sul triennio tenendo conto della programmazione degli investimenti e dell'esaurirsi degli ammortamenti in corso sugli immobili presenti nella dotazione patrimoniale delle immobilizzazioni materiali e immateriali dell'Azienda.

	2021	2022	2023
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e merci	€ 0	€ 0	€ 0

In via presuntiva si ritiene che le giacenze di magazzino alla data di apertura dell'esercizio possano risultare coerenti con quantità e valore presumibilmente presente alla data di chiusura del medesimo esercizio.

	2021	2022	2023
Accantonamenti tipici dell'esercizio	€ 0	€ 0	€ 0

In via preventiva gli accantonamenti non vengono esposti, in quanto non sussistono elementi certi o di rilievo che consentano la quantificazione.

• **PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

	2021	2022	2023
Proventi e Oneri Finanziari	€ 19.200	€ 18.100	€ 17.000

ENTE SERRISTORI APSP
Piazza San Francesco, 6 - 52043 Castiglion Fiorentino (AR) Tel. e Fax 0575 - 658036

<https://www.facebook.com/casadiriposoedistituzionieducativeserristori>

<http://www.aspserristoricastiglionfiorentino.it/>

Cod. Fis. e Partita Iva 001591560519



ENTE SERRISTORI
CASTIGLION FIORENTINO (AR)

Sono stati valorizzati gli interessi che si stima saranno realizzati sui depositi a tempo accessi presso UBI BANCA e Banca Popolare di Cortona nella considerazione della variazione della giacenza nel corso dell'esercizio oltre alla rilevazione degli interessi passivi sui mutui in essere.

• **RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

Non risultano previste rivalutazioni o svalutazioni.

• **IMPOSTE E TASSE**

	2021	2022	2023
IMPOSTE E TASSE	€ 74.000	€ 74.000	€ 74.000

Si tratta delle imposte a carico dell'esercizio quali:

l'IRES dovuta sulla previsione dei redditi scaturenti dalle proprietà immobiliari dell'azienda e sulle attività commerciali svolte; l'aliquota IRES è applicabile in misura ridotta al 50% in base all'art. 6 del Dpr. 601/1973;

l'IRAP dovuta sulle retribuzioni e sui compensi per l'attività istituzionale metodo retributivo, nonché sull'attività commerciale metodo produttivo, in riferimento all'obbligo imposto all'Ente dall'art. 10-bis, del Decreto Legislativo n. 446/1997.

Tari, imposta su rifiuti.

Imu dovuta su edifici di civile abitazione senza riconoscimento della ruralità, su edifici storici sui quali si svolge attività commerciale l'imposta si calcola sul 50% del valore catastale mentre sono esenti gli edifici storici dedicati ai fini istituzionali.

La previsione è stata formata attraverso l'utilizzo dei dati relativi al 2020, proiettati nel risultato tendenziale 2021, sia per la sfera istituzionale che per l'attività commerciale, per approssimazione stante la previsione di lungo periodo per gli esercizi 2022 e 2023.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

ENTE SERRISTORI APSP

Piazza San Francesco, 6 - 52043 Castiglion Fiorentino (AR) Tel. e Fax 0575 - 658036

<https://www.facebook.com/casadiriposoedistituzionieducativeserristori>

<http://www.aspserristoricastiglionfiorentino.it/>

Cod. Fis. e Partita Iva 001591560519



ENTE SERRISTORI
CASTIGLION FIORENTINO (AR)

La previsione economica chiude con un risultato tendenziale dell'esercizio in pareggio, per tutti gli esercizi interessati dal conto economico preventivo pluriennale e tale previsione garantisce l'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario della gestione dell'ente.

Allegato alla presente nota integrativa:

Bilancio economico preventivo pluriennale.

Castiglion Fiorentino, 25 Febbraio 2021

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Alessandro Concettoni)



“ENTE SERRISTORI”

CASTIGLION FIORENTINO (Arezzo)

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE
SULLA PROPOSTA DI
BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2021
E PLURIENNALE 2021-2022-2023

L'ORGANO DI REVISIONE



“ENTE SERRISTORI”

CASTIGLION FIORENTINO (Arezzo)

Verbale del 22 febbraio 2021

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2022

Premesso che l'organo di revisione ha:

- Esaminato la proposta di bilancio di previsione 2021 – 2023;
- Visto le previsioni statutarie;
- Visto il regolamento contabile e amministrativo,

presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2021 – 2023, dell'Ente Serristori a.p.s., che forma parte integrale e sostanziale del presente verbale.

Castiglion Fiorentino, 22 febbraio '21

L'Organo di Revisione





“ENTE SERRISTORI”

CASTIGLION FIORENTINO (Arezzo)

Il sottoscritto Leonardi rag. Daniele, revisore nominato con delibera dell'organo amministrativo n° 5 del 27 febbraio 2020

Premesso

Che l'Ente deve redigere il bilancio di previsione nel rispetto dell'art. 26, comma 2, lettera b) della Legge Regione Toscana 3 agosto 2004 n. 43;

Che è stato ricevuto in data 22 febbraio'21 lo schema del conto previsionale per l'esercizio 2021 e il conto pluriennale previsionale per gli esercizi 2021, 2022 e 2023;

Visto lo statuto dell'Ente ed il regolamento amministrativo e contabile;

Vista la bozza del bilancio consuntivo dell'esercizio 2020;

Visto i principi contabili applicati;

Visto il regolamento di contabilità interno approvato con delibera dell'organo amministrativo;

Dato atto

Che l'Ente ha adottato il sistema di contabilità generale, economico-patrimoniale, tenuto secondo il metodo della partita doppia;

Che il bilancio preventivo economico annuale è stato compilato come previsto nel regolamento contabile;

Che il bilancio pluriennale è stato compilato come previsto nel regolamento contabile;

Tenuto conto

Che durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza al regolamento contabile ed amministrativo dell'Ente avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche motivate 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'ente;

Riporta



“ENTE SERRISTORI”

CASTIGLIONE FIORENTINO (Arezzo)

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul conto programmatico per l'esercizio 2021 e triennale 2021/2023 predisposti dall'area amministrativa, che risultano articolati come segue:

	I°	III°	III°
	Previsionale Base Annua	Previsionale Base Annua	Previsionale Base Annua
	2021	2022	2023
RICAVI			
RICAVI PER PRESTAZIONI SERVIZI A1			
RICAVI RETTA CASA DI RIPOSO/CASA FAMIGLIA	€ 760.000,00	€ 807.380,00	€ 807.380,00
RICAVI PER SERV.LAVAGGIO BIANCHERIA	€ 19.000,00	€ 19.000,00	€ 19.000,00
PRESTAZIONE SERV.ATTIVITA' MUSEALE	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00
ALTRI COMPONENTI POSITIVI PAC	€ 7.000,000	€ 7.000,00	€ 7.000,00
FITTI ATTIVI TERRENI	€ 31.000,00	€ 31.000,00	€ 31.000,00
FITTI ATTIVI FABB.NON STRUM.	€ 194.000,00	€ 194.000,00	€ 194.000,00
MERCI C/VENDITE	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Totale RICAVI	€ 1.036.000,00	€ 1.068.380,00	€ 1.068.380,00

COSTI			
SERVIZIO REFEZIONE PASTI	€ 10.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
ACQUISTO MATERIALI VARI B6			
MATERIALE DI PULIZIA	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
SERVIZI GENERALI AMMINISTRATIVI B7	€ 644.200,00	€ 663.000,00	€ 663.000,00
RISCALDAMENTO			
ACQUA			
ENERGIA ELETTRICA	€ 134.200,00	€ 153.000,00	€ 153.000,00
TELEFONIA			
CONSULENZE FISCALI-LIBRI PAGA			
SPESE VARIE D'ESERCIZIO			
SERVIZI PERSONA ESTERNALIZZATI	€ 510.000,00	€ 510.000,00	€ 510.000,00



“ENTE SERRISTORI”

CASTIGLIONE FIORENTINO (Arezzo)

MANUTENZIONI B7	€ 6.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
ALTRI COSTI PER SERVIZI	€ 15.000,00	€ 20.000,00	€ 21.100,00
SPESE PER LAVORO DIPENDENTE B9	€ 32.000,00	€ 32.000,00	€ 32.000,00
CONTRIBUTO SUORE (NUOVA CONVENZIONE)	€ 3.600,00	€ 3.600,00	€ 3.600,00
ALTRI ONERI DI GESTIONE B14 (erogazioni liberali)	€ 6.000,00	€ 7.680,00	€ 7.680,00
AMMORTAMENTI	€ 66.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
ONERI DIVERSI - (IMU fabbricati)	€ 36.000,00	€ 36.000,00	€ 36.000,00
ONERI DIVERSI - (Tari)	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
IRES	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
IRAP	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
IMPOSTE INDETRAIBILI	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00
INTERESSI PASS.MUTUO	€ 19.200,00	€ 18.100,00	€ 17.000,00
Totale COSTI	€ 1.036.000,00	€ 1.068.380,00	€ 1.068.380,00
RISULTATO D'ESERCIZIO	€ 0	€ 0	€ 0

Le previsioni di competenza rispettano i principi contabili e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati.

Il suddetto bilancio preventivo è il risultato di una previsione e costituisce la stima ed un impegno di programmazione che ha il fine di rispettare gli impegni prospettati e che di fatto si manifesteranno nel corso dell'esercizio e con la possibilità che si verifichino scostamenti a riguardo delle voci di spesa e di entrata.

Il bilancio non prevede alienazioni patrimoniali.

Considerato in particolare, in relazione ai ricavi:

- Che fra i ricavi della produzione vengono previsti importi per rette di ospitalità delle RA e RSA calcolati con riferimento agli importi giornalieri ed al numero degli ospiti con apporto dei correttivi sulla base della concreta espressione prospettica;



“ENTE SERRISTORI”

CASTIGLIONE FIORENTINO (Arezzo)

- Che il ricavo derivante dal contratto di affitto con la Provincia di Arezzo è previsto dalla delibera dell'Ente n. 83 del 6.02.2013.
- Che il ricavo derivante dalle locazioni dei terreni è previsto sulla base dei contratti in essere;

Considerato inoltre, in relazione ai costi:

- Che le uscite trovano presupposto nelle appostazioni del rendiconto con significativa ottimizzazione, dovendosi rilevare la congruità delle previsioni di stima adottate;
- Che i costi relativi ai servizi, necessari per lo svolgimento delle varie attività dell'Ente e per esigenze di natura amministrative e gestionali, sono stati previsti sulla base della stima del costo per il servizio di socio-assistenza concesso in appalto a cooperative;
- Che i costi per il personale sono stati stanziati sulla base dei contratti in essere;
- Che sono stati stanziati oneri diversi di gestione nei quali è ricompresa l'imposta IVA indetraibile per effetto del pro-rata;
- Che gli oneri finanziari al netto degli interessi attivi sono stati stimati sulla base dei mutui in essere;
- Che le imposte e tasse previste per IMU, TARI, IRES ed IRAP rappresentano l'effettivo onere calcolato sulle attuali norme vigenti;

Conclusioni

L'Organo di Revisione:

Ha verificato che lo schema di Bilancio di Previsione triennale 2021/2023 è stato redatto nell'osservanza delle norme, del regolamento di contabilità e dello statuto dell'Ente;



“ENTE SERRISTORI”

CASTIGLION FIORENTINO (Arezzo)

Ha rilevato la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;

Ha rilevato che la gestione aziendale persegue sempre gli obiettivi di equilibrio economico, finanziario e patrimoniale.

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

alla proposta di Bilancio economico di previsione per l'anno 2021 e di Bilancio economico triennale 2021/2023 relativamente a:

- Osservanza delle norme di legge, dello statuto dell'ente e del regolamento di contabilità;
- Coerenza interna, congruità e attendibilità contabile delle previsioni di bilancio.

Castiglion Fiorentino, 23 febbraio 2021.

IL REVISORE

(Rag. Daniele Leonardi)

Di quanto sopra si è redatto il presente verbale che viene letto ed approvato.

IL PRESIDENTE

(f.to) CONCETTONI ALESSANDRO

I CONSIGLIERI

(f.to): BORGHESI LUCIANO
FRENI MILENA
GIACCHERINI ANDREA
MARCHESINI FRANCESCA

IL SEGRETARIO

(f.to) MARCHESINI FRANCESCA

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo

Lì _____

IL SEGRETARIO

Si certifica che la presente deliberazione viene posta in pubblicazione
all'Albo Pretorio on line e in bacheca per giorni 15 (quindici)

dal _____ al _____.

Lì _____

IL SEGRETARIO
