

## VERBALE Verifica

---

VERBALE N. 27

In data **05 dicembre 2022** alle ore 15:30, in collegamento Skype, si è riunito il Collegio dei revisori dei Conti Composto dal Dott. Marco Tanini, Dott. Lorenzo Vestri, Dott. Marco Mortula. Sono altresì presenti:

Lo scopo della riunione è di concludere l'esame del bilancio previsionale triennale 2023/2024/2025 e redigere la relazione del collegio.

Il collegio prende in esame la documentazione pervenuta dal Direttore Ulderico Izzo consistente nel bilancio di previsione, nella nota integrativa, nella relazione degli amministratori e nel piano di investimenti.


Il collegio esamina ulteriori poste del bilancio e il piano degli investimenti programmati con particolare attenzione alle fonti di finanziamento. Sono in corso lavori di ristrutturazione che sugli immobili di proprietà che verranno in larga parte autofinanziate.

Al termine della discussione, previa redazione della propria relazione di seguito riportata, il collegio scioglie la riunione alle ore 17.00.

Marco Tanini



Lorenzo Vestri



Marco Mortula



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO  
ECONOMICO PREVISIONALE

ANNI 2023 2024 e 2025

Il Collegio ha ricevuto il bilancio economico di previsione per gli esercizi 2023, 2024 e 2025, la nota integrativa al bilancio previsionale 2023, 2024 e 2025, la relazione al piano annuale e pluriennale degli investimenti di corredo al bilancio di previsione economico anni 2023, 2024 e 2025, la relazione del Consiglio di Amministrazione al bilancio preventivo economico pluriennale 2023, 2024 e 2025. I suddetti documenti permettono al Collegio, dopo verifiche e riscontri, di redigere la presente relazione.

Il Collegio constata che i documenti sopra citati sono stati redatti in conformità al regolamento di contabilità dell'ASP Siena ed in particolare nel rispetto degli articoli 6 e 7 del richiamato regolamento.

Il Collegio ha verificato che il bilancio economico previsionale dell'ASP per gli esercizi 2023, 2024 e 2025, è stato predisposto in ossequio alla LRT 43/2004, alle disposizioni statutarie ed ai principi e criteri individuati nel regolamento di contabilità in vigore.

Il Collegio constata che:

-il bilancio preventivo economico 2023, 2024 e 2025 è adottato ai sensi dell'art.15 dello Statuto, sulla base dello schema proposto dal Direttore ispirandosi, per quanto possibile e compatibile, a quello in uso alle Aziende del Servizio Sanitario del Regione Toscana e coerentemente alle indicazioni fornite dagli atti di programmazione pluriennali della Regione Toscana e della Zona Senese per i servizi alla persona oltre che agli obiettivi della programmazione di tutte le attività della ASP Città Siena ed in particolare ispirate al principio del pareggio di bilancio.

-la struttura del documento è compatibile con lo schema del bilancio di esercizio in modo da assicurare la comparabilità dei dati;

-il bilancio preventivo economico 2023, 2024 e 2025 espone i dati economici previsionali della gestione e degli investimenti relativi ai suddetti esercizi.

I controlli del Collegio sono stati rivolti all'acquisizione degli elementi necessari alla verifica di attendibilità complessiva della documentazione sopra elencata.

Le informazioni acquisite riguardano:

- Criteri per la formazione del bilancio;

- Coerenza degli investimenti rispetto agli obiettivi di bilancio;
- Strategie organizzative e gestionali.

L'attività di controllo non ha fatto emergere fatti significativi da segnalare.

A giudizio del Collegio la documentazione nel suo complesso è redatta con chiarezza e rappresenta la situazione economica attesa per gli esercizi 2023, 2024 e 2025 in conformità alle disposizioni di Legge citate, allo Statuto ed ai Regolamenti dell'Asp Siena ed alle previsioni degli articoli 2423 bis e 2426 del c.c.

Riportiamo il totale degli investimenti previsti per il triennio 2023, 2024 e 2025 (vedi allegato 1).

Il Collegio evidenzia che il piano degli investimenti 2023, 2024 e 2025 basa la propria copertura su.

- di utilizzo delle risorse derivanti dall'alienazione di beni patrimoniali immobiliari per € 1.486.892,00, riserva da investimenti delibera n.19 del 27/04/2018 per € 1.500.000,00 e di risorse proprie (autofinanziamento) per € 481.725,00, quindi per un totale di € 3.468.617,00 a copertura degli impieghi, nel triennio;
- di ricorrere, ipoteticamente, al finanziamento bancario per € 1.000.000,00 (solo nell'eventualità che non sussistano sufficienti risorse interne di cash-flow destinabili in proposito), in ogni caso presumibilmente non prima della chiusura dell'esercizio 2025.

<b>BUDGET TRIENNALE 2023 - 2025</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.595.000	20.595.000	20.595.000
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
<b>5) altri ricavi e proventi</b>			
contributi in conto esercizio			
altri	148.800	148.800	148.800
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>148.800</b>	<b>148.800</b>	<b>148.800</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>20.743.800</b>	<b>20.743.800</b>	<b>20.743.800</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.796.000	6.796.000	6.796.000
7) per servizi	6.613.950	6.613.950	6.613.950
8) per godimento di beni di terzi	459.750	459.750	459.750
<b>9) per il personale</b>			
a) salari e stipendi	4.296.400	4.296.400	4.296.400
b) oneri sociali	1.111.200	1.111.200	1.111.200
c) trattamento di fine rapporto			
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi	126.000	126.000	126.000
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>5.533.600</b>	<b>5.533.600</b>	<b>5.533.600</b>
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.000	26.000	26.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	404.000	404.000	404.000
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>430.000</b>	<b>430.000</b>	<b>430.000</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) accantonamenti per rischi			
13) altri accantonamenti	10.000	10.000	10.000
14) oneri diversi di gestione	560.500	560.500	560.500
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>20.403.800</b>	<b>20.403.800</b>	<b>20.403.800</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>340.000</b>	<b>340.000</b>	<b>340.000</b>

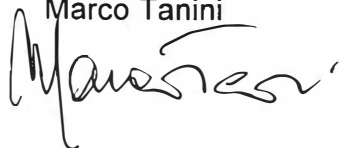
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>340.000</b>	<b>340.000</b>	<b>340.000</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
<b>15) proventi da partecipazioni</b>			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da imprese controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri			
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>			
<b>16) altri proventi finanziari</b>			
<b>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da imprese controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri			
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da imprese controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri			
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>			
<b>Totale altri proventi finanziari</b>			

<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>			
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>			
<b>18) rivalutazioni</b>			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale rivalutazioni			
<b>19) svalutazioni</b>			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale svalutazioni			
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>			
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>340.000</b>	<b>340.000</b>	<b>340.000</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>			
imposte correnti	340.000	340.000	340.000
imposte relative a esercizi precedenti			
imposte differite e anticipate			
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	340.000	340.000	340.000
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>			


Visto quanto sopra il Collegio Sindacale esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del Bilancio previsionale 2022, 2023, 2024 e del relativo piano degli investimenti.

Siena, 05 dicembre 2022

Il Collegio dei Sindaci

Marco Tanini  


Lorenzo Vestri  


Marco Mortula  


<b>Piano Investimenti EDILIZIA E IMPIANTI - Uff. Patrimonio</b>				
<b>Oggetto intervento</b>	<b>Importo Complessivo Progetto</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Lavori di adeguamento ai sensi del D.M.INTERNO 19.03.2015- "Aggiornamento della regola tecnica di prevenzione incendi per la progettazione, la costruzione e l'esercizio delle strutture sanitarie pubbliche e private di cui al decreto 18.09.2002, comprese spese di progettazione CAMPANSI (da Piano Inv. 2022)	<b>1.199.260,00</b>	<b>436.760,00</b>	<b>414.800,00</b>	<b>347.700,00</b>
Lavori di adeguamento ai sensi del D.M.INTERNO 19.03.2015- "Aggiornamento della regola tecnica di prevenzione incendi per la progettazione, la costruzione e l'esercizio delle strutture sanitarie pubbliche e private di cui al decreto 18.09.2002, comprese spese di progettazione BUTINI ( da Piano Inve, 2022)	<b>882.060,00</b>	<b>73.200,00</b>	<b>540.460,00</b>	<b>268.400,00</b>
Tetti Campansi (da Piano Investimenti 2022) 1° stralcio	<b>642.297,00</b>	<b>642.297,00</b>		
Tetti Campansi (da Piano Investimenti 2022) 2° stralcio	<b>1.000.000,00</b>			<b>1.000.000,00</b>
Pendola adeg.antincendio museo (da Piano Inv. 2022)	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>		
Tetto app. ex suore Campansi 14(voce nei tetti Campan)				
Volta interna Campansi (voce nei tetti Campansi)				
Facciata Via Pendola 58	<b>130.000,00</b>			
Facciata Via San Marco 133	<b>40.000,00</b>	<b>170.000,00</b>		
ristrutturazione di alcuni bagni Campansi	<b>180.000,00</b>	<b>180.000,00</b>		
sottotetto chiesa Caccialupi	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>		
Butini bourke-imp. area condizionata 3p (da Inv.2022)	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>		
Ristrutturazione appartamento Ex suore Campansi	<b>100.000,00</b>		<b>100.000,00</b>	
Campansi-lavanderia nuova caldaia (da Piano inv. 2022)	<b>175.000,00</b>	<b>175.000,00</b>		
<b>TOTALE</b>	<b>4.468.617,00</b>	<b>1.797.257,00</b>	<b>1.055.260,00</b>	<b>1.616.100,00</b>