

CASA DI RIPOSO "Anna ed Emilio Wild - Ospedaletto Duelli"
Via C.F. Savio, 3 - 12026 Piasco CN
 0175/270221

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE
N. 10 DEL 17.05.2022

OGGETTO: APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO ANNO 2021.

L'anno **duemilaventidue**, addì diciassette del mese di maggio, alle ore 14.30, presso la Segreteria di questo Ente, previo esaurimento delle formalità prescritte, vennero per oggi convocati i membri dell'Amministrazione dell'Ente ed intervennero i Signori:

GIORDANO RINALDO	Presidente
BATTISTI FLAVIO	Vicepresidente
GIRAUDO ENRICO	Membri
ISAIA LIVIO	
VIVIANO FRANCO	

Assente: NESSUNO

Con l'assistenza del Segretario Direttore Dott. Adriano Rosano

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il Signor Presidente dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto su indicato.

Estremi di pubblicazione e di esecutività sul retro

**OGGETTO: APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO
ANNO 2021**

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO CHE:

- Il Bilancio di Previsione 2021 è stato approvato con provvedimento del Consiglio di Amministrazione n. 20 del 31/12/2020;
- Al Bilancio di Previsione 2021 sono state apportate n. 6 variazioni di bilancio, con provvedimento del Consiglio di Amministrazione n. 02 del 01/02/2021, n. 13 del 09/04/2021, n. 19 del 23/06/2021, n. 28 del 23/07/2021, n. 34 del 28/09/2021 e deliberazione n. 37 del 23/11/2021 che il pareggio finanziario complessivo è passato da € € 2.162.848,60 a € 2.367.945,51;

Rilevato che:

- La risultanza di cassa anno 2021 resa dal Tesoriere della Cassa di Riposo – Cassa di Risparmio di Saluzzo S.p.A. gruppo BPER, ed inviata all'Ente, tramite posta certificata in data 21/04/2022 è pari ad € 605.525,79.
- Il Conto Consuntivo risulta regolare, dopo il riaccertamento dei residui attivi e passivi approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 09 del 17/05/2022, e che in esso sono state riportate le risultanze finali dell'esercizio precedente;
- I mandati sono stati regolarmente imputati ai singoli capitoli di Bilancio e che il Tesoriere ha provveduto alla riscossione delle reversali d'incasso;
- L'avanzo di amministrazione è di € 381.364,68;

Dato atto che:

- I **residui attivi iniziali dell'esercizio 2021** risultano essere € 111.808,14 e con il riaccertamento risultano accertati per € 129.045,13;
- I **residui passivi iniziali dell'esercizio 2021** risultano essere € 340.971,47 e con il riaccertamento risultano accertati per € 333.507,80;

Visto l'art. 9 del vigente Statuto dell'Ente, deliberato con Deliberazione n. 2 del 01/03/2019, che individua nelle competenze del Consiglio di Amministrazione l'approvazione del Bilancio di Previsione e del Conto Consuntivo;

Visto il parere favorevole reso dal Revisore dei Conti, Dott. Fabrizio Pen, la cui relazione è allegata alla presente con protocollo n. 533/II/11 del 10/05/2022;

Acquisito il parere favorevole di regolarità tecnico-contabile, rilasciato dal Direttore ai sensi dell'art.49 del T.U.E.L. 18/08/2000 n. 267;

Con votazione unanime

DELIBERA

1. Di approvare il Conto Consuntivo 2021 con le seguenti risultanze finali:

Fondo di cassa al 01/01/2021	€ 561.921,95
Riscossioni	€ 2.254.364,17
Pagamenti	€ 2.210.760,33
Fondo di cassa al 31/12/2021	€ 605.525,79

2. Parimenti, l'avanzo di amministrazione può essere determinato come segue:

FONDO DI CASSA AL 31.12.2021	€ 605.525,79
+ RESIDUI ATTIVI	€ 129.045,13
- RESIDUI PASSIVI	€ 333.507,80
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2021	€ 401.063,12

3. L'avanzo di amministrazione 2021 risulta destinato come segue:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE:	€ 401.063,12
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	€ 19.698,44
TOTALE PARTE VINCOLATA	€ 0.00
TOTALE PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI	€ 0.00
TOTALE PARTE DISPONIBILE	€ 381.364,68

4. Di dare atto che con determinazioni dirigenziali emesse nel 2021 si è provveduto a rendicontare e reintegrare il Fondo Economico che ammonta ad € 2.000.00;

5. Di dichiarare, con separata votazione e all'unanimità, la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.Lgs. 267/2000.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

Giuseppe
Flavio Bellit

IL VICE PRESIDENTE

I MEMBRI

U. Valeri
Enrico Livio

Enrico Livio

IL SEGRETARIO DIRETTORE

Adriano Rosano


Piasco, 17.05.2022

Certificato di Pubblicazione

La presente deliberazione è pubblicata all'Albo Pretorio on-line dell'Ente consultabile sul sito www.casadiriposowild.it per 15 giorni consecutivi dal 18/05/2022


Il Segretario Direttore
Dott. Adriano Rosano

Atto non soggetto a controllo


Il Segretario Direttore
Dott. Adriano Rosano

Esecutività

La presente deliberazione è esecutiva dal giorno 17/05/2022


Il Segretario Direttore
Dott. Adriano Rosano

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Piasco, li

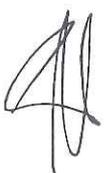
Il Segretario Direttore
Dott. Adriano Rosano

CASA DI RIPOSO

“Anna ed Emilio Wild – Ospedaletto Duelli”

Piasco (Cn)

***Relazione del Revisore al conto
consuntivo 2021***



Relazione sul rendiconto 2020

L'organo di revisione, nominato con verbale del collegio commissariale n. 4 del 12/02/2020, ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario 2021, operando ai sensi e nel rispetto:

- 1) dello statuto dell'Ente;
- 2) dei principi contabili per gli enti pubblici non economici;
- 3) dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili;

La Casa di Riposo, con delibera della Giunta Regionale del 24/10/2019 e' stata trasformata, ai sensi della Legge regionale 2/8/2017 n. 12 da I.P.A.B. in Azienda Pubblica di Servizi alla Persona (A.P.S.P.), l'Ente, dal 2021, deve redigere il bilancio di previsione rispettando i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria secondo lo schema di bilancio di cui al D. Lgs.118/2011.

Introduzione

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona denominata Casa di Riposo "Anna ed Emilio Wild Ospedaletto Duelli" è ente pubblico non economico senza finalità di lucro dotata di autonomia statutaria, regolamentare, patrimoniale, finanziaria, contabile, gestionale, tecnica ed operante con criteri imprenditoriali. L' Azienda svolge la propria attività secondo criteri di efficienza, di efficacia e di economicità, nel rispetto del pareggio di bilancio da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi. E' inserita nel sistema regionale di interventi e servizi sociali definito dalla legge regionale ed orienta la sua attività al rispetto dei principi dalla stessa indicati, nel rispetto delle volontà espresse dai donatori. Nell'ambito della propria autonomia può porre in essere tutti gli atti ed i negozi, anche di diritto privato, funzionali al perseguimento dei propri scopi istituzionali.

L' Istituto ha per scopi:

- a) provvedere, dietro pagamento delle rette di degenza, o sulla base di eventuali vitalizi, all'accoglimento di persone autosufficienti di ambo i sessi, siano essi a carico di amministrazioni pubbliche, di famigliari o solventi in proprio;
- b) provvedere dietro pagamento dei relativi costi di esercizio all'attivazione di nuovi servizi in favore di persone auto e non autosufficienti di ambo i sessi attraverso la creazione di nuove strutture (centro diurno, R.S.A., ecc.).

L'Ente per il raggiungimento dei suoi scopi potrà costruire, acquistare, alienare, permutare beni mobili ed immobili, accettare donazioni, legati ed altre elargizioni, nonché assumere ed organizzare ogni iniziativa ritenuta rispondente alle sue finalità assistenziali, nel rispetto della normativa vigente. L'esercizio finanziario della Casa di Riposo inizia il 1 gennaio e termina il 31 dicembre dell'anno stesso. In data 04/05/2022 e' stata inviata al sottoscritto la proposta di delibera da portare in approvazione al consiglio di amministrazione avente ad oggetto: "approvazione conto consuntivo anno 2021" corredata del conto consuntivo 2021 ed allegati. Tale conto consuntivo e' stato predisposto dal personale amministrativo dell'Ente. Ai sensi dell'art. 14 dello statuto sociale, il sottoscritto ha provveduto al riscontro della gestione finanziaria e all'accertamento della regolare tenuta delle scritture contabili. Ha svolto la revisione legale del consuntivo 2021 della Casa di Riposo. La responsabilità della redazione del Bilancio d' esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Organo Amministrativo dell'Ente. E' di competenza dello scrivente l'espressione del giudizio professionale sul Bilancio d'esercizio basato sull'attività di revisione legale dei conti. L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione in relazione alla specifica realtà dell'Ente. In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del presente giudizio.

Il conto consuntivo della Casa di Riposo è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione. Esso è redatto con chiarezza e, nel suo



complesso, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria ed il risultato di gestione dell'Ente.

SOLO STATE SVOLTE

E' stata svolta dal sottoscritto revisore, opportune verifiche relative all'osservanza della legge, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, nonché sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dall'Ente e sul suo corretto funzionamento.

Sulla base delle informazioni disponibili posso affermare che gli atti effettuati e le deliberazioni assunte si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie e legislative.

Il sottoscritto revisore unico analizzati i seguenti documenti:

- a) lo statuto della Casa di Riposo;
- b) il Conto del tesoriere relativo al 2021;
- c) la Convenzione di Tesoreria;
- d) il consuntivo 2021 predisposto dagli uffici amministrativi dell'Ente.

Preso atto che al Bilancio di Previsione 2021 approvato con delibera del Consiglio di amministrazione n. 20 del 31/12/2020, sono state apportate n. 6 variazioni di bilancio con provvedimento del consiglio di amministrazione n. 2, n. 13, n. 19, n. 28, n. 34 e n. 37.

Conto Consuntivo 2021

ENTRATE	ACCERTAMENTI	SPESE	IMPEGNI
Entrate extratributarie	2.034.700,15	Spese correnti	1.977.989,70
Entrate in conto capitale	90.872,97	Spese in conto capitale	93.016,50
Entrate per partite di giro	150.808,53	Spese per partite di giro	150.808,53
TOTALE	2.276.381,65	TOTALE	2.221.814,73

La differenza tra accertamenti e impegni ha generato un avanzo di competenza 2021 pari ad euro 54.566,92



Il sottoscritto, esaminato il conto consuntivo 2021 redatto dagli uffici amministrativi dell'Ente ai sensi di legge

RIPORTA

i risultati dell'analisi sul rendiconto per l'esercizio 2021.

Risultati di gestione

a) Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2021 risulta così determinato:

Fondo di cassa al 1/1/2021	561.921,95
Riscossioni esercizio 2021	2.254.364,17
Pagamenti esercizio 2021	2.210.760,33
Fondo di cassa al 31/12/2021	605.525,79

Tale saldo contabile corrisponde al saldo di Tesoreria.

Il servizio di tesoreria e' stato affidato alla Cassa di Risparmio di Saluzzo S.p.a. con convenzione per il periodo 20/12/1974 – 31/12/78 rinnovata ogni 5 anni.

b) Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2021, presenta un avanzo di euro 401.063,12 come risulta dai seguenti elementi:

Fondo cassa al 31/12/2021	605.525,79
Residui attivi 2021	129.045,13
Residui passivi 2021	(333.507,80)
Avanzo di amministrazione anno 2021	401.063,12



L'avanzo di amministrazione 2021 e' cosi' destinato

Avanzo vincolato	0,00
Fondo crediti dubbia esigibilita'	19.698,44
Fondo vincolato in conto capitale	0,00
Avanzo di amministrazione utilizzabile	381.364,68

Gestione dei residui

L'Ente ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento. A tal riguardo il sottoscritto ha espresso parere favorevole. Possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate. Al termine delle procedure di riaccertamento non sono conservati i residui cui non corrispondono obbligazioni giuridicamente perfezionate.

- a) i residui passivi ammontano ad euro 333.507,80 di cui euro 26.731,77 relativi all'anno 2020 e precedenti ed euro 306.776,03 residui di competenza 2021;
- b) i residui attivi ammontano ad euro 129.045,13 di cui euro 12.749,50 relativi all'anno 2020 e precedenti e 116.295,63 residui di competenza 2021.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio deve essere effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione.

L'Ente, analizzati i residui attivi accertati, ha ritenuto di dover costituire tale fondo per un valore di euro 19.698,44.

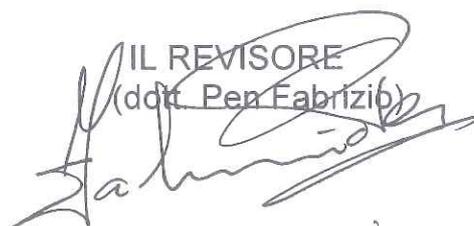


CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto e rilevato, il sottoscritto attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze documentali contabili ed esprime parere favorevole al rendiconto per l'esercizio finanziario 2021 della Casa di Riposo "Anna ed Emilio Wild-Ospedaletto Duelli". Consiglia all'Ente, visto che il periodo critico di pandemia da Covid-19 non e' ancora totalmente terminato, di non utilizzare tutto l'avanzo determinato ma di vincolarne una congrua parte per situazioni emergenziali che possono generare minori entrate.

Torino 05/05/2022

IL REVISORE
(dott. Pen Fabrizio)



CASA DI RIPOSO
“Anna ed Emilio Wild – Ospedaletto Duelli”
Piasco (CN)

PARERE IN MERITO ALLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AVENTE AD OGGETTO:

riaccertamento residui attivi e passivi anno 2021

Il sottoscritto dr. Pen Fabrizio, Revisore dei conti, nominato con verbale del collegio commissariale n. 4 del 12/02/2020,

premessi che

- in fase di predisposizione del Conto Consuntivo 2021 è necessario riaccertare i residui attivi e passivi alla data di chiusura dell'esercizio 2021;
- che possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate. Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio considerato, sono immediatamente reimputate all'esercizio in cui sono esigibili;
- ricevuta in data 4/05/2022 la proposta di delibera del consiglio di amministrazione avente ad oggetto: "riaccertamento residui attivi e passivi anno 2021";
- considerato che nell'ambito delle operazioni propedeutiche alla formazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2021 la struttura amministrativa dell'Ente ha condotto l'analisi degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa allo scopo di riallineare i valori per fornire una situazione aggiornata della consistenza della massa dei residui attivi e passivi provenienti dalla competenza 2021 e dagli esercizi precedenti;
- che da tale verifica è emersa la seguente situazione

	RESIDUI 2020 E PRECEDENTI	RESIDUI COMPETENZA 2021	TOTALE RESIDUI
RESIDUI ATTIVI	12.749,50	116.295,63	129.045,13
RESIDUI PASSIVI	26.731,77	306.776,03	333.507,80



- che il Direttore dell'Ente ha espresso parere favorevole di regolarità tecnico-contabile ai sensi dell'art. 49 del Tuel 18/8/2000 n. 267,

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

in merito alla proposta di deliberazione del consiglio di amministrazione avente ad oggetto: riaccertamento residui attivi e passivi 2020

Torino 05/05/2022

Il Revisore dei Conti

(dr. Per Fabrizio)

