



CENTRO GERIATRICO “GIOVANNI XXIII”

AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ASP.

DELIBERA DEL C.D.A.

N° 5/22

Del 28 Aprile
2022

Oggetto: Approvazione riaccertamento residui 2021

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO

Lo Statuto della ASP Giovanni XXIII di Viterbo , approvato con Delibera Regionale n. 483 del 28 luglio 2020 ;

Visto

Il D.P.R.L. n. T000161 del 14.07.2021 con il quale è stato nominato il Consiglio di amministrazione della ASP “Giovanni XXIII” - Viterbo

Visto

Il Regolamento che disciplina le competenze del C.D.A;

Visto

Il Decreto Legislativo del 18 agosto 2000 n. 267 (T.U.E.L.) e s.m.e i.;

Visto:

Il Decreto Legislativo 4 maggio 2001 n. 207 sul “Riordino del sistema delle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza a norma dell’art. 10 della L. 8 novembre 2000, n. 328.

Richiamato

l'art.3 comma 4 del DLgs. N.118/2011, secondo cui " Al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria gli Enti di cui al comma 1 provvedono, annualmente, al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento. Si escludono dal riaccertamento ordinario i residui passivi finanziati da debito autorizzato e non contratto. Possono essere conservate tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservati 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 re imputate all'esercizio in cui sono esigibili.

Considerato

quanto esplicito al punto 9.1 dell'allegato 4/2 la D.Lgs. n.118/2011 in tema di gestione di residui "In ossequio la principio contabile generale della prudenza, tutte le amministrazioni pubbliche effettuano annualmente una ricognizione dei residui attivi e passivi diretta a verificare:

- la fondatezza giuridica dei crediti accertati e dell'esigibilità del credito;
- l'affidabilità della scadenza dell'obbligazione prevista in occasione dell'accertamento o dell'impegno;
- il permanere delle posizioni debitorie effettive degli impegni assunti;
- la corretta classificazione e imputazione dei crediti e dei debiti in bilancio;

La ricognizione annuale dei residui attivi e passivi consente di individuare formalmente

- a) i crediti di dubbia e difficile esazione;
- b) i crediti riconosciuti assolutamente inesigibili;
- c) i crediti riconosciuti insussistenti, per l'avvenuta legale estinzione o per indebito o erroneo accertamento del credito;
- d) I debiti insussistenti o prescritti;
- e) I crediti e i debiti non imputati correttamente in bilancio a seguito di errori materiali o di revisione della classificazione del bilancio, per i quali è necessario procedere ad una loro riclassificazione;
- f) I crediti e i debiti imputati all'esercizio di riferimento che nn risultano di competenza finanziaria di tale esercizio, per il quali è necessario procedere alla reimputazione contabile all'esercizio di cui il credito o il debito è esigibile

Visto

l'art.228, comma 3, del D.Lgs. n.267/2000, secondo cui prima dell'inserimento nel conto di bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte dei residui e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art.3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, e successive modificazioni;

Rilevato

che, per quanto applicabili alle Istituzioni di Assistenza e Beneficenza le disposizioni sopra richiamate, nell'ambito delle operazioni propedeutiche alla formazione del rendiconto il responsabile del servizio ha effettuato una ricognizione dei residui attivi e passivi e che si è proceduto ad una approfondita verifica;

Dato atto

che, al fine del mantenimento o della cancellazione delle entrate e delle spese tra i residui è stata effettuata un'attenta analisi ricognitiva delle situazioni contabili;

Acquisito

il parere favorevole dell'organo di revisione che allegato al presente atto unitamente alla tabella riassuntiva ne formano parte integrante;

Ritenuto di dover provvedere, in relazione a quanto sopra precisato;

E con l'assistenza del Segretario Dott. Attilio Rosati, ha adottato la seguente Deliberazione:

Il Consiglio di Amministrazione;

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in premessa, che sono parte integrante del presente atto deliberativo:

- 1) Di approvare le risultanze del riaccertamento dei residui attivi e passivi a completamento del conto consuntivo 2021 come da tabella allegata;
 - a) Residui passivi da riaccertare per € 1.075.649,25
 - b) Residui attivi da riaccertare per € 112.052,67
- 2) Di reimputare al bilancio dell'esercizio 2022 gli impegni e gli accertamenti derivanti dall'esercizio finanziario 2021
- 3) Di dare atto che l'operazione di riaccertamento dei residui confluirà nel Bilancio Economico 2022

Dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva.

DI DARE ATTO

Che il presente provvedimento :

- Viene trasmesso al Responsabile del Settore Finanziario per gli adempimenti previsti nel vigente Regolamento di Contabilità;
- È esecutivo con l'approvazione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, a termini di quanto previsto all'art. 151, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000;
- Va pubblicato per quindici giorni consecutivi all'Albo Pretorio dell'Ente e pubblicata sul sito Istituzionale;

IL Presidente
Avv. Giuseppe Piferi

I Consiglieri:

Dott. Alfonso Carnevalini.

Dott. Cristiano Davoli

Il presente processo verbale, previa lettura, viene approvato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

Sul presente atto vengono espressi i seguenti pareri:

Parere favorevole sulla regolarità tecnica espresso ai sensi dell'art. 49 secondo comma del D.Lgvo nr. 267/2000.

IL DIRETTORE

Parere favorevole in ordine alla regolarità contabile espresso ai sensi dell'art. 49 del D.Lgvo nr 267/2000

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

In pubblicazione all'Albo pretorio della ASP per quindici giorni dal 02/05/22

Viterbo, li _____

IL DIRETTORE

ATTESTAZIONE

Su attestazione del Segretario della ASP Giovanni XXIII – Viterbo, si certifica che la sopra riportata deliberazione viene pubblicata all'albo pretorio dell'Ente per 15 (quindici) giorni.

Viterbo, 02/05/22

Il Segretario - Direttore

(Dott. Attilio Rosati)

RESIDUI PASSIVI ANNO 2021

CAP	descrizione	fornitore	accertamento esercizio 2021	pagato	TOTALE residuo da riaccertare esercizio 2021
2ART.2	Manut.Ord.Imp.Depuratore	ECONET	€ 831,30		
		TEKNOSIN	€ 4.953,20		
		F.LLI COSTANTINI	€ 2.090,00		€ 7.874,50
2ART.3	Manut.Ord.Piccola Manut.	LA PULITRICE	€ 2.318,00		
		ESSECI	€ 714,43		
		F.LLI COSTANTINI	€ 200,00		€ 3.232,43
2ART.4	Manut.Ord.Imp.Ascensori	SIEL	€ 3.543,00		
		F.LLI COSTANTINI	€ 150,00		€ 3.693,00
2ART.6	Manut.Ord.Imp.Sev.Pulizie	CARITAS	€ 31.058,00		€ 31.058,00
5	Stipendi Impiegati	FRANCI	€ 7.612,80		
		DI MARCO	€ 5.643,20		
					€ 13.256,00
6ART.2	Contributi IRAP	CONTR.ANNO 2021	€ 8.914,00		€ 8.914,00
6ART.3	Contributi CPDEL	CONTR.ANNO 2021	€ 7.081,00		€ 7.081,00
7ART.2	Sicurezza sul lavoro 626/94	CRUCIANI	€ 2.220,40		
		STUDIO FIEO	€ 464,00		€ 2.684,40
8ART.1	Spese ufficio telefono	TIM	€ 4.021,00		
		FEBBRARO	€ 5.970,00		€ 9.991,00
8ART.2	Stampati cancelleria varie	SCEC	€ 823,50		

RESIDUI ANNO 2021

		CONTO GRAPH	€ 198,29		
		ARUBA	€ 54,77		€ 1.076,56
12ART.1	Stipendi al pers.Assistenza	IL MOSAICO	€ 37.163,43		€ 37.163,43
12ART.2	Servizi Integrativi alla persona	IL MOSAICO	€ 3.519,25		
		CARITAS	€ 68.125,22		€ 71.644,47
13	Metano	REPOWER	€ 22.001,00		€ 22.001,00
17	Servizio Ristorazione	GIOSERVICE	€ 153.450,66		€ 153.450,66
19	Detersivi e saponi	SACI	€ 554,34		
		EMERGO	€ 684,13		€ 1.238,47
20	Prestazioni sanitarie	MASTRANGELI	€ 7.800,00		
		GSE	€ 282,83		
		CENT.POLISPECIALIST.	€ 154,00		€ 8.236,83
23	Energia Elettrica	REPOWER	€ 12.130,82		€ 12.130,82
26	Servizio lavand.e stileria	CARITAS	€ 32.423,00		€ 32.423,00
27	Blancheria in comodato	LAUNDRY	€ 21.276,00		€ 21.276,00
33	Uscite straord.diverse GAP e neo maggiorenni		€ 274.331,45		€ 274.331,45
44	Fondo accantonamento	ACCANTONAMENTO	€ 245.879,00		€ 245.879,00
40	Versamento Rit.erariali	IRPEF DIP.	€ 20.118,91		€ 20.118,91
42 ART.1	Versamento IVA	IVA COD.6040	€ 5.145,67		€ 5.145,67
42 ART.3	Versamento Ritenute V stipendio	CESSIONE V	€ 209,37		€ 209,37
45ART.1	Versamento CPDEL	RIT.CPDEL E INADEL	€ 2.761,27		€ 2.761,27

66

[illegible]

RESIDUI ANNO 2021



		CARITAS	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
26	Servizio lavand.e stireria	CARITAS	€ 32.423,00	€ 31.830,00	€ 593,00
27	Biancheria in comodato	LAUNDRY	€ 13.627,99	€ 11.826,73	€ 1.801,26
40	Versamento Rit.erariali	IRPEF DIP.	€ 20.399,10	€ 18.308,85	€ 2.090,25
42 art.1	IVA	IVA	€ 7.135,19	€ 4.105,63	€ 3.029,56
42 ART.4	Versamento ritenute sindacali	QUOTE SINDACALI	€ 11,34		€ 11,34
44	Fondo Accantonamento	ACCANTONAMENTO	€ 8.972,00		€ 8.972,00
45 art.1	Versamento CPDEL	CONTRIBUTI CPDEL	€ 3.856,09	€ 3.662,75	€ 193,34
37	Opere dest.al migl.patrimonio	visalia	€ 10.365,99	€ 10.365,99	
		febbraio	€ 5.830,00	€ 5.830,00	
		Costantini	€ 1.760,00	€ 1.760,00	
		Cons. Sociale Il mosaico	€ 38.513,10	€ 38.513,10	
TOTALE RESIDUI PASSIVI ANNI PRECEDENTI			€ 407.265,06	€ 328.487,05	€ 78.778,01

dh

AL

RESIDUI ANNO 2021

RESIDUI ATTIVI 2021					
CAP	descrizione	creditore	accertamento esercizio 2021	riscosso	TOTALE residuo da riaccertare fine esercizio 2021
6	Rette di ricovero	COMUNE VITERBO	€ 51.000,00		€ 51.000,00
9	Entrate diverse straordinarie	Entrate straordinarie	€ 60.000,00		€ 60.000,00
17 ART 3	Addizionale regionale dip.	ADDIZIONALE REGIONALE	€ 52,42		€ 52,42
	TOTALE RESIDUI ATTIVI COMPETENZA 2021				€ 111.052,42

RESIDUI ATTIVI ANNI PRECEDENTI 2019					
CAP	descrizione	creditore	residui precedenti	anni riscosso	TOTALE residuo da riaccertare fine esercizio 2021
4	Interessi di credito	Interessi di credito	€ 1.000,00		€ 1.000,00
6	rette di ricovero	comune viterbo	€ 58.275,45	€ 76.258,60	
10	Opere destinate al migl.Patrimonio	RSA Virebo srl	€ 100.000,00	€ 100.000,00	
16	Restituzione fondo economale	Econalmi	€ 2.000,00	€ 2.000,00	
17 art.3	addizionale regionale	addizionale regionale	€ 0,25		€ 0,25
	TOTALE RESIDUI ATTIVI ANNI PRECEDENTI				€ 1.000,25

RESIDUI ANNO 2021