

“GIOVANNI XXIII – VITERBO”

AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ASP

DELIBERA DEL C.D.A.

N° 02 Del 17/03/2023	Oggetto: Approvazione relazione ricognitiva riferita all'attività dell'Ente relativa all'impiego di risorse derivanti da entrata straordinaria nell'anno 2019 e riferita ai bilanci consuntivi 2020 - 2021
-------------------------------------	--

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PRESO

atto che con nota ufficiale prot.1264351/2022 la Regione Lazio - Direzione Regionale per l'Inclusione Sociale Area Affari Generali Rapporti con le ASP e le IPAB chiedeva chiarimenti in merito ai bilanci consuntivi 2020 e 2021 e riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31/12/2021 i quali peraltro risultano perfettamente coerenti con lo stato economico e patrimoniale di questo Ente;

VISTA

Lo Statuto della ASP Giovanni XXIII di Viterbo, approvato con deliberazione della Giunta regionale del Lazio n. 483 del 28 luglio 2020;

VISTO

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

VISTO

il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";

VISTE

- la legge regionale n.11 del 10 agosto 2016 (sistema integrato degli interventi e dei servizi sociali della Regione Lazio);
- La legge regionale 22 febbraio 2011, n.2 "Riordino delle Istituzioni Pubbliche e di assistenza e beneficenza (IPAB) e disciplina delle aziende pubbliche di servizi alla persona (ASP);
- Il regolamento regionale 15 febbraio 2020 n.5 (disciplina del sistema di contabilità economico – patrimoniale e dei criteri per l'utilizzo, l'acquisto, la gestione, l'alienazione e la valorizzazione del patrimonio delle Aziende di Servizio alla Persona (ASP);

VISTE

le delibere n.1 e n.4 dell'anno 2021 riguardanti l'approvazione del consuntivo 2020;

VISTE

Le delibere n.6 e n.10 dell'anno 2022 riguardanti l'approvazione del consuntivo 2021;

VISTO

Il parere del Revisore dei Conti espresso in data 16/03/2023;

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

DELIBERA

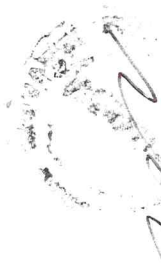
Per le motivazioni espresse in premessa che si intende integralmente richiamate

Di approvare la relazione ricognitiva riferita all'attività dell'ente relativa all'impiego di risorse derivanti da entrata straordinaria nell'anno 2019 e riferita ai bilanci consuntivi 2020 e 2021, con gli allegati 1 2 3 2) In merito alla suddetta relazione di approvare i bilanci consuntivi 2020 e 2021 con i prospetti di raccordo B1 e B2 e la relazione accompagnatoria per ciò che riguarda le variazioni riferite alle voci di cui al costo del personale Capitolo 12 articolo 2 fermi restando i saldi invariati.

Di trasmettere il presente atto al Responsabile del Settore Finanziario per gli adempimenti previsti nel vigente Regolamento di Contabilità e alla Direzione Regionale per l'Inclusione Sociale per quanto di competenza;

di pubblicare il presente provvedimento nella sezione "Amministrazione Trasparente" sottosezione "provvedimenti dell'Organo di indirizzo politico" e nella ulteriore sezione afferente "Patrimonio"

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva.



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 ai sensi del regolamento regionale 15 gennaio 2020 n. 5 (Disciplina del sistema di contabilità economico;

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

In pubblicazione nella sezione amministrazione trasparente, Delibere del C.d.A. e all'Albo Pretorio di questa Asp, dal 20/03/23 ;

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, 20/07/09


Il Segretario - Direttore

(Dott. Attilio Rosati)

ASP GIOVANNI XXIII - VITERBO

Strada Teverina 13/a

01100 – VITERBO

PARERE DEL REVISORE DEI CONTI

Sulla proposta di delibera riguardante:

“Relazione ricognitiva riferita all’attività dell’Ente relativa all’impiego di risorse derivante da entrata straordinaria nell’anno 2019 e riferita ai bilanci consuntivi 2020-2021”

L’Organo di Revisione dell’Ente:

- Vista la Relazione ricognitiva sopra descritta;
- Preso atto che la stessa contiene:
 - a) al punto 1) il riaccertamento dei residui dei bilanci consuntivi 2020 e 2021;
 - b) al punto 2) la descrizione, la composizione e l’impiego dell’entrata straordinaria avvenuta nel corso del 2008 ed incassata a partire dal 2019 a seguito della cessione del 51% della partecipazione sociale nella RSA Viterbo s.r.l.;
 - c) al punto 3) il riordino della voce relativa al costo del personale di cui al Cap. 12 art. 2 del bilancio;
 - d) al punto 4) la proposta di delibera per l’atto di riaccertamento dei residui bilanci consuntivi 2020 e 2021, la nuova approvazione dei bilanci consuntivi 2020 e 2021 con i prospetti B1 e B2 e relazione accompagnatoria;

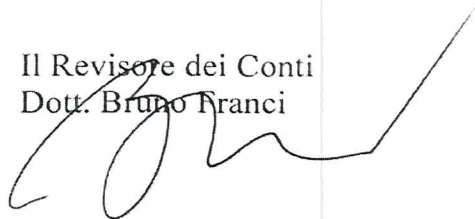
Verificato che l’Ente ha attuato quanto sopra indicato alle lettere a), b) e c), preso atto che l’ente pone il tutto come oggetto di delibera di cui alla lettera d),

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

alla proposta di delibera.

Viterbo li 16/03/2023

Il Revisore dei Conti
Dott. Bruno Franci



Relazione ricognitiva riferita all'attività dell'Ente relativa all'impiego di risorse derivanti da entrata straordinaria nell'anno 2019 e riferita ai bilanci consuntivi 2020 – 2021.

1) Riaccertamento residui bilanci consuntivi 2020 – 2021

In merito al riaccertamento residui dei suddetti esercizi consuntivi si precisa che il riaccertamento è stato effettuato mediante un processo di verifica di cancellazione e re imputazione dei crediti e dei debiti ereditati dagli esercizi precedenti. Il risultato della suddetta operazione contabile è stato evidenziato nelle voci dei bilanci consuntivi 2020 e 2021.

2) Entrata straordinaria da dismissione patrimonio (partecipazione societaria)

L'ente nell'esercizio 2008 aveva ceduto delle partecipazioni sociali detenute nella società RSA Viterbo srl pari al 51% del capitale sociale. Detta cessione ha maturato una entrata straordinaria di € 1.500.000,00 che l'Ente ha incominciato ad incassare a seguito di atto di transazione nel corso dell'anno 2019. La dinamica degli incassi di detta entrata straordinaria è così avvenuta:

- a) anno 2019 € 886.000,00
- b) anno 2020 € 513.000,00
- c) anno 2021 € 101.000,00.

Le suddette somme sono state così impiegate:

- a) anno 2019 € 766.112,40 per spese correnti ed € 87.998,34 per spese in conto capitale (allegato 1);
- b) anno 2020 € 209.228,63 per spese correnti ed € 251.208,54 per spese in conto capitale (allegato 2);
- c) anno 2021 € 167.496,10 per spese correnti ed € 17.955,99 per spese in conto capitale (allegato 3).

L'Ente si è trovato nella condizione di utilizzare dette somme per spese correnti a seguito di situazioni di forte debenza finanziaria derivante gran parte da debiti verso fornitori, i quali avevano attivato procedure giudiziarie per il recupero del credito. Si ricorda altresì che nei periodi presi in esame abbiamo dovuto affrontare la pandemia Covid – 19 particolarmente gravosa per le case di riposo le quali hanno riscontrato un blocco pressoché totale degli ingressi causato dal lockdown, con istituzione di apposito reparto Covid come prescritto dalla ASL competente. L'effetto pandemia ha causato un crollo al minimo storico dell'utenza (51 ospiti su 109 posti) che si è protratto per circa

un anno senza poter ridurre il “personale esterno” ha seguito degli obblighi di vigilanza, movimentazione carichi e specifica assistenza al reparto Covid.

3) Per quanto riguarda la voce relativa al personale di cui al Capitolo 12 art.2 dei bilanci consuntivi 2020 e 2021 si propone in delibera la riapprovazione dei prospetti del personale con la variazione della denominazione così come di seguito indicata:

a) Bilancio consuntivo anno 2020 Capitolo 12 articolo 2 si modifica da

“Servizi Integrativi alla persona” per complessivi € 139.000,00 di cui pagate € 109.200,88 e da pagare € 29.799,12;

a

“Servizi esternalizzati di assistenza integrativa” per complessivi € 139.000,00 di cui pagate € 109.200,88 e da pagare € 29.799,12;

b) b) Bilancio consuntivo anno 2021 Capitolo 12 articolo 2 si modifica da

“Servizi Integrativi alla persona” per complessivi € 182.806,00 di cui pagate € 111.132,17 e da pagare € 71.644,47;

a

“Servizi esternalizzati di assistenza integrativa” per complessivi € 182.806,00 di cui pagate € 111.132,17 e da pagare € 71.644,47.

4) A seguito di errore materiale di indicazione delle voci riferite ai costi del personale di cui al Cap.12 articolo 2, si propone in delibera l’atto di riaccertamento dei residui bilanci consuntivi 2020 e 2021, la nuova approvazione dei bilanci consuntivi 2020 e 2021 con i prospetti di raccordo B1 e B2 e la relazione accompagnatoria.

 **RESPONSABILE CONTABILE**
Reg. R. Innocenzi

ALLEGATO 1

utilizzo ricavato anno 2019

In questa tabella troverete le date per ogni beneficiario nella parte sottostante

data	importo	beneficiario	comp/residuo	corr/capitale
	€ 112.500,00	Cons.soc.il Mosaico	residuo	corrente
	€ 375,00	Eurolab	residuo	corrente
	€ 100.221,12	Soc.coop.Caritas	residuo	corrente
	€ 26.918,80	Serpa Francesco	competenza	corrente
	€ 567,00	Studio Fieno	residuo	corrente
	€ 1.573,00	Agenzia Entrate IVA	residuo	corrente
	€ 14.064,96	Carpineta (revisore)	residuo	corrente
	€ 3.863,50	Di Marco (paghe)	residuo	corrente
	€ 1.377,00	Hartmann Foromed	residuo	corrente
	€ 2.172,12	Centro Frac	residuo	corrente
	€ 296,46	Bionet	residuo	corrente
	€ 3.750,00	Mediagraphic	residuo	corrente
	€ 13.273,60	Laundry Hospital	residuo	corrente
	€ 315.380,00	Camst	residuo	corrente
	€ 11.700,00	Mastrangeli	residuo	corrente
	€ 566,57	Diemme	residuo	corrente
	€ 2.560,00	Andreocci	residuo	corrente
	€ 20.000,00	Personale riconoscime	competenza	corrente
	€ 5.000,00	Contr.ricon.	competenza	corrente
	€ 2.088,41	Agenzia Entrate IVA	competenza	corrente
	€ 4.100,00	Febbraro	residuo	corrente
	€ 3.640,00	Stefani e Cruciani	residuo	corrente
	€ 27.349,84	Agenzia Entrate IVA	competenza	corrente
	€ 6.501,87	Agenzia Entrate IVA	competenza	corrente
	€ 3.840,63	Agenzia Entrate IVA	competenza	corrente
	€ 21.729,16	Agenzia Entrate	residuo	corrente
	€ 6.435,00	Siel	residuo	corrente
	€ 261,00	A.Manzoni	residuo	corrente
	€ 15.475,31	Agenzia Entrate	residuo	corrente
	€ 594,19	Agenzia Entrate	residuo	corrente
	€ 9.914,16	Veteres	residuo	corrente
	€ 15.400,00	Inpdap	residuo	corrente
	€ 6.742,99	Agenzia Entrate	residuo	corrente
	€ 1.007,12	Agenzia Entrate	residuo	corrente
	€ 4.873,59	Agenzia Entrate	residuo	corrente
totale	€ 766.112,40			
	€ 3.300,00	dottarelli	competenza	capitale
	€ 7.200,00	dottarelli	competenza	capitale
	€ 2.100,00	Marini	competenza	capitale
	€ 24.783,50	Vernipoll	competenza	capitale
	€ 25.744,84	Vernipoll	competenza	capitale
	€ 8.620,00	Tecnoedil	competenza	capitale
	€ 16.250,00	dottarelli	competenza	capitale
totale	€ 87.998,34			
TOTALE	€ 854.110,74			

[Handwritten signature]

Cons.Soc.II Mosaico

data	importo
09/01/2019	€ 13.713,56
11/02/2019	€ 17.383,18
08/03/2019	€ 16.505,98
09/04/2019	€ 13.581,98
15/05/2019	€ 12.543,96
17/06/2019	€ 13.757,42
16/07/2019	€ 25.014,82
	€ 112.500,90

Eurolab

09/01/2019	€ 375,00
------------	----------

Soc.Cop.Caritas

18/01/2019	€ 4.500,00
06/05/2019	€ 52.211,52
15/05/2019	€ 8.701,92
13/08/2019	€ 17.403,84
25/11/2019	€ 8.701,92
17/12/2019	€ 8.701,92
	€ 100.221,12

Avv.Serpa

11/02/2019	€ 3.172,00
15/05/2019	€ 21.569,60
17/10/2019	€ 2.177,20
	€ 26.918,80

Studio Fieno

11/02/2019	€ 567,00
------------	----------

Carpineta

27/02/2019	€ 4.948,32
11/09/2019	€ 4.168,32
11/09/2019	€ 4.948,32
	€ 14.064,96

Di Marco

27/02/2019	€ 3.863,50
------------	------------

Hartman Foromed

08/03/2019	€ 1.377,00
------------	------------

Centro Farc

08/03/2019	€ 2.172,12
------------	------------

Bionet

13/03/2019	€ 296,46
------------	----------

Mediagraphic

29/03/2019	€ 3.750,00
------------	------------



laundry

29/03/2019	€	4.977,60
17/06/2019	€	8.296,00
	€	13.273,60

camst

09/01/2019	€	15.347,61
18/01/2019	€	15.300,37
08/03/2019	€	19.732,02
03/05/2019	€	265.000,00
	€	315.380,00

Giudizio di ottemperanza

mastrangeli

29/03/2019	€	3.900,00
17/06/2019	€	3.900,00
11/09/2019	€	3.900,00
	€	11.700,00

Diemme

10/04/2019	€	566,57
------------	---	--------

Andreocci Federico

11/09/2019	€	2.560,00
------------	---	----------

personale

23/04/2019	€	10.000,00
23/04/2019	€	10.000,00
	€	20.000,00

Febbraio

17/06/2019	€	4.100,00
------------	---	----------

Stefani e Cruciani

17/06/2019	€	3.640,00
------------	---	----------

siel

17/06/2019	€	3.280,00
30/10/2019	€	3.155,00
	€	6.435,00

A. Manzoni

30/10/2019	€	261,00
------------	---	--------

veteres

18/01/2019	€	1.006,00
11/02/2019	€	1.000,00
13/03/2019	€	1.000,00
30/04/2019	€	2.000,00
16/07/2019	€	2.000,00
11/09/2019	€	2.000,00
30/10/2019	€	908,16
	€	9.914,16




Agenzia Entrate

25/02/2019	€	1.573,00
23/05/2019	€	5.000,00
23/05/2019	€	2.088,41
24/06/2019	€	27.349,84
25/09/2019	€	6.501,87
23/10/2019	€	3.840,63
24/10/2019	€	21.729,16
30/10/2019	€	15.475,31
20/11/2019	€	594,19
20/11/2019	€	15.400,00
25/11/2019	€	6.742,99
25/11/2019	€	1.007,12
13/12/2019	€	4.873,59
	€	112.176,11

Dottarelli

19/07/2019	€	3.300,00
11/09/2019	€	7.200,00
25/11/2019	€	16.250,00
	€	26.750,00

Marini

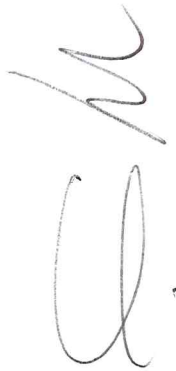
25/09/2019	€	2.100,00
------------	---	----------

Vernipoll

25/09/2019	€	24.783,50
25/11/2019	€	24.774,84

Tecnoedil

25/11/2019	€	8.620,00
------------	---	----------

A handwritten signature in dark ink, consisting of a stylized 'M' or 'N' shape above a large, loopy 'U' or 'A' shape.

ALLEGATO 2

utilizzo ricavato anno 2020

data	importo	beneficiario	comp/residuo	corr/capitale
16/04/2020	€ 16.284,34	Cons.II mosaico	residuo	corrente
22/12/2020	€ 54.904,53	Cons.II mosaico	residuo	corrente
17/03/2020	€ 9.050,00	Soc.Coop.Caritas	residuo	corrente
16/04/2020	€ 18.100,00	Soc.Coop.Caritas	residuo	corrente
18/09/2020	€ 9.050,00	Soc.Coop.Caritas	residuo	corrente
18/09/2020	€ 780,00	Soc.Coop.Caritas	residuo	corrente
30/09/2020	€ 15.358,49	Agenzia Entrate	residuo	corrente
06/10/2020	€ 77.097,35	gioservice	residuo	corrente
29/09/2020	€ 6.103,92	Centro Farc	residuo	corrente
11/11/2020	€ 2.500,00	Spese generali	residuo	corrente
13/02/2020	€ 5.000,00	Febbraro	residuo	capitale
03/04/2020	€ 6.600,00	Rossi Benedetto	residuo	capitale
25/05/2020	€ 40.000,00	Az.Agric.II Gesso	residuo	capitale
16/06/2020	€ 1.525,00	Gamatecnology	residuo	capitale
06/07/2020	€ 1.045,00	Tecnoedil	residuo	capitale
10/07/2020	€ 3.599,00	Gamatecnology	residuo	capitale
25/08/2020	€ 2.812,50	Trippanera	residuo	capitale
28/08/2020	€ 2.635,00	Diemme	residuo	capitale
15/09/2020	€ 36.190,00	Visalia	residuo	capitale
06/10/2020	€ 72.380,00	Visalia	residuo	capitale
11/11/2020	€ 63.332,50	Visalia	residuo	capitale
07/12/2020	€ 9.745,54	Dottarelli	residuo	capitale
26/12/2020	€ 6.344,00	Cruciani	residuo	capitale
	€ 460.437,17			

Handwritten signature and initials in the right margin.

ALLEGATO 3

Tabella C utilizzo ricavato anno 2021

data	importo	beneficiario	comp/residuo	corr/capitale
12/03/2021	€ 10.365,99	visalia	residuo	capitale
01/04/2021	€ 5.830,00	febraro	residuo	capitale
01/04/2021	€ 1.760,00	Costantini	residuo	capitale
20/01/2021	€ 4.939,50	Centro Farc	residuo	corrente
26/01/2021	€ 36.354,68	Cons. Sociale II mosaico	residuo	corrente
26/01/2021	€ 11.649,40	Cons. Sociale II mosaico	residuo	corrente
17/02/2021	€ 56.474,00	gioservice	residuo	corrente
15/04/2021	€ 7.053,36	Agenzia Entrate	residuo	corrente
28/04/2021	€ 36.427,60	gioservice	residuo	corrente
30/07/2021	€ 14.597,56	gioservice	residuo	corrente
	€ 185.452,09			