



CENTRO GERIATRICO “GIOVANNI XXIII “

AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ASP.

DELIBERA DEL C.D.A.

<p>N° 3 Del 23/04/2024</p>	<p>Oggetto: Modifiche ai prospetti di raccordo tra contabilità finanziaria 2021 e contabilità economico patrimoniale 2022 e riapprovazione bilancio di esercizio 2022</p>
--------------------------------	--

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.;

VISTI la legge n. 6972 del 1890 e il regio decreto n. 99 del 1891, che disciplinano il sistema di contabilità delle ex IPAB in vigore sino all’adozione della legge regionale 22 febbraio 2019 e dei successivi regolamenti attuativi e applicato alle ASP trasformate sino all’adozione della nuova contabilità economico patrimoniale;

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”;

VISTA la legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2 recante norme di riforma delle Ipab insistenti sul territorio regionale;

VISTO il Regolamento Regionale 15 gennaio 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);

PREMESSO che:

- con regolamento regionale 15 gennaio 2020 n. 5 sono dettati indirizzi in materia di contabilità economico-patrimoniale delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona, di seguito ASP, in attuazione dell'articolo 20, lettera d) della legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2 nonché approvati gli schemi obbligatori di cui all'allegato B;
- ai sensi del predetto regolamento, le ASP, in sede di prima adozione del sistema contabile economico-patrimoniale, sono tenute a predisporre i prospetti di raccordo di cui agli allegati B1 e B2 unitamente ad una relazione che evidenzia i criteri di valutazione adottati nella determinazione delle attività e delle passività per la predisposizione dello stato patrimoniale medesimo, secondo i criteri previsti nell'allegato A del medesimo regolamento;
- con deliberazione del Cda N° 2 Del 05/04/2024 recante "Determinazioni in ordine ai rilievi emersi nell'ispezione a supporto della Direzione Regionale per l'inclusione sociale. Riapprovazione Consuntivi 2019-2020-2021", è stato riapprovato il bilancio consuntivo 2021, ultimo documento redatto in regime di contabilità finanziaria e costituente il "bilancio ponte" tra la vecchia contabilità finanziaria e la nuova contabilità economico patrimoniale;

VISTA la tabella B1 allegata al presente provvedimento relativa ai residui attivi e passivi provenienti dal consuntivo 2021 regolarmente riaccertati e classificati in base al nuovo piano dei conti, da cui emerge che i residui attivi 2021 sono classificati nello stato patrimoniale iniziale del bilancio 2022 come crediti verso utenti e altri soggetti per euro 112.052,67, mentre i residui passivi riaccertati hanno la seguente classificazione

debiti verso fornitori	787.459,25 €
debiti tributari	30.384,39 €
debiti previdenziali	2.954,61 €
Totale	820.798,25 €

DATO ATTO che

- alla data del 31 dicembre 2021 è stata rilevata la necessità di ricostituire la somma di euro 1.142.837,13 corrispondente agli introiti derivanti dall'alienazione di quote societarie e utilizzati per far fronte ad esigenze connesse a spese correnti;
- detta somma nel nuovo sistema di contabilità economico – patrimoniale confluisce nei conti d'ordine impegni futuri e non determina contabilizzazione dello stato patrimoniale ai sensi del punto 2.6 dell'allegato A del Regolamento 5/2020;

VISTA la tabella B2 allegata che determina il fondo di dotazione iniziale in euro 8.369.368,60 sulla base del valore delle immobilizzazioni materiali (immobile di istituto secondo perizia ai sensi del punto 1.2.2. del Regolamento 5/2020 per euro 8.832.930,00), rispetto alle quali non trova applicazione l'ammortamento, trattandosi di beni destinati a sede di servizio e in applicazione dei principi contabili OIC 16;

Rilevato che sulla base di dette valutazioni lo stato patrimoniale iniziale al 1/1/2022 risulta:



stato patrimoniale iniziale 01/01/2022			
ATTIVITA'		PASSIVITA'	
immobilizzazioni materiali	8.832.930,00 €	fondo dotazione iniziale- patri netto	8.369.368,60 €
crediti verso utenti e aa. Sogg	112.052,67 €	debiti v/fornitori	787.459,25 €
disponibilità liquide	245.184,18 €	debiti tributari	30.384,39 €
		debiti previdenziali	2.954,61 €
Totale attività	9.190.166,85 €	Totale passività	9.190.165,85 €
CONTI D'ORDINE			
impegni futuri	1.142.837,13 €		

RILEVATA la necessità, sulla base delle modifiche apportate al bilancio consuntivo 2021, di modificare il bilancio consuntivo 2022 approvato con delibera n 3 del 27 aprile 2023 e le relative tabelle di raccordo tra contabilità finanziaria 2021 e nuova contabilità economica patrimoniale 2022;

VISTO il parere favorevole espresso dall'organo di Revisione dei conti reso in data 22/04/2024;

RITENUTO pertanto, necessario 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 meglio espresse in premessa, che sono parte integrante del presente atto deliberativo,

- di riapprovare il bilancio consuntivo esercizio 2022 e i seguenti allegati:

1. tabella B1 prospetto di raccordo fra ultimo rendiconto finanziario e stato patrimoniale iniziale e riaccertamento dei residui attivi e passivi 2021 e relativa classificazione nella nuova contabilità;
 2. Tabella B2 prospetto per la determinazione analitica del fondo di dotazione iniziale all'1/1/2022;
 3. Stato patrimoniale al 31/12/2022;
 4. Conto economico al 31/12/2022;
 5. Nota integrativa;
 6. Relazione sulla gestione.
- Di rilevare che lo Stato patrimoniale si chiude con attività/passività pari a euro 9.095.488,88, mentre il conto economico registra una perdita pari a euro - 321.743,77;
- Di trasmettere il presente provvedimento e i relativi allegati alla Direzione regionale per l'Inclusione Sociale per i conseguenti adempimenti.

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, 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

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, 26/04/24

Il Segretario - Direttore

(Dott. Attilio Rosati)

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 05/04/2024

Viterbo, li _____

IL DIRETTORE


