

CASA DI RIPOSO "AVV. G. FORCHINO"
SANTENA (TO)

VERBALE DI DELIBERAZIONE N. 05

OGGETTO: Approvazione Conto del Bilancio esercizio finanziario anno 2022.

L'anno *duemilaventitre* addì *dodici*

del mese di *Maggio*

alle ore *10,00*

nella sede della *Casa di Riposo "Avv. G. Forchino"*

previo esaurimento delle formalità prescritte vennero per oggi convocati i membri

dell'Amministrazione dell'Ente ed intervennero i signori:

| NOMINATIVO | CARICA | PR. | AS. |
|----------------|-------------|-----------------|----------|
| RAINERO | Flavio | Presidente | X |
| MOSSO | Orsola | Vice Presidente | X |
| MASTROGIOVANNI | Walter | Consigliere | X |
| MIGLIORE | M. Lucia | Consigliere | X |
| ZACCAGNINO | M. A. Tecla | Consigliere | X |
| TOTALE | | 5 | / |

Relazione di pubblicazione
(quando richiesta)

Attesto che il presente
Verbale è in corso di
pubblicazione per
giorni

15

13 GIU. 2023

DAL

Il Segretario Comunale

e così in numero sufficiente a deliberare.

Con l'assistenza del Segretario

Dott. Francesco CAVALLO

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti,

il Signor RAINERO Flavio,

nella sua qualità di Presidente

dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto suindicato

Trasmesso copia al Comitato
Regionale di Controllo

Sez. di _____

Il _____

Prot. n. _____

OGGETTO: APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO ANNO 2022

In seguito ad una disamina delle risultanze del Conto Consuntivo dell'anno 2022 presentato dalla Cassa di Risparmio di Savigliano – C.R.S. Ag. di Santena – Tesoreria dell'Ente;

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Udito il direttore che dichiara che:

- Anche durante l'anno 2022 la Pandemia Covid-19 ha comportato restrizioni nella vita quotidiana nelle RSA con conseguente continua stagnazione delle domande di nuovi ingressi, soprattutto per ospiti autosufficienti
- Durante l'anno 2022 nella struttura vi son stati casi Covid-19 e, nel rispetto della normativa vigente, per tali periodi si son bloccati gli inserimenti di nuovi ospiti, riducendo parzialmente le entrate previste;
- Lo stato prolungato di emergenza pandemica ha richiesto l'apporto di maggiori risorse umane, aumentando il rapporto di minutaggio/die con il paziente;
- Il nuovo appalto dei servizi sanitari, ristorazione e generali partito a marzo 2022 ha comportato l'applicazione di IVA 5% alle fatture emesse dall'ATI risultato vincitore con aggravio dei costi per l'Azienda;
- Durante l'anno 2022 son state collocate a riposo 5 dipendenti dell'Azienda, nei mesi precedenti il collocamento hanno dovuto smaltire le ferie residue, fattore che ha comportato la richiesta di maggiori ore di servizio all'ATI con contestuale corresponsione della retribuzione completa al personale dipendente assente;
- L'anno 2022 è stato caratterizzato da un aumento straordinario dei costi dell'energia che hanno comportato un gravoso impegno economico per la struttura sia per l'energia elettrica sia per il combustibile per il riscaldamento e la cucina;

Visto il Bilancio previsionale dell'Esercizio 2022 e successive variazioni debitamente approvate;

Accertato che nel Conto del Bilancio esercizio anno 2022 in esame vengono riportati il Fondo Cassa ed i Residui Attivi e Passivi del precedente Esercizio,, e che nello Stato Patrimoniale vengono riportate le attività e passività patrimoniali;

Constatato che tutte le Entrate del Conto del Bilancio esercizio anno 2022 risultano effettuate in base a regolari ordini di riscossione che concordano con le risultanze delle reversali d'incasso, mentre tutte le Spese sono giustificate da regolari mandati di pagamento debitamente documentati e quietanzati;

Preso atto che con deliberazione n. 4 del 14 aprile 2023, esecutiva ai sensi di legge, si è proceduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi per esigibilità;

Acquisita la Relazione del Revisore dei Conti pervenuta in data 11/05/2023 prot. n. 399;

Preso atto che non risultano Residui Passivi da dichiararsi insussistenti o prescritti o perenti;

Acquisiti i pareri favorevoli richiesti dall'art. 49 del T.U. degli Enti Locali D.Lgs 267/2000 per quanto riguarda la regolarità tecnica e contabile nonché la legittimità dell'atto;

Quanto sopra premesso, con votazione unanime

DELIBERA

1. Di approvare, il Conto del Bilancio esercizio finanziario e il relativo Stato Patrimoniale dell'anno 2022, che si allegano alla presente deliberazione rispettivamente: sotto la lettera "A" il Risultato di Amministrazione, sotto la "lettera B" il Conto del Bilancio – Gestione delle Entrate, sotto la "lettera C" il Conto del Bilancio – Gestione delle Spese, sotto la "lettera D" il Conto del Bilancio – Riepilogo Generale delle Entrate, sotto la "lettera E" il Conto del Bilancio – Riepilogo Generale delle Spese, sotto la "lettera F" il Conto del Bilancio – Riepilogo Generale delle Spese per Missione, sotto la "lettera G" Verifica degli Equilibri, sotto la "lettera H" il Quadro Generale Riassuntivo, sotto la "lettera I" lo Stato Patrimoniale Attivo e Passivo per farne parte integrante e sostanziale, che presenta le seguenti risultanze finali:

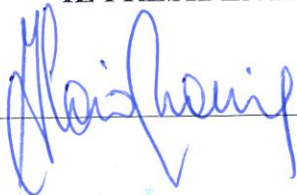
| | | |
|---|-------------|-------------------|
| FONDO CASSA INIZIO ESERCIZIO..... (al 31.12.2021) | Euro | 402.741,46 |
| Riscossioni anno 2022..... | Euro | 2.335.887,11 |
| <hr/> | | |
| Totale parte attiva | Euro | 2.738.628,57 |
| Pagamenti anno 2022..... | Euro | 1.860.138,08 |
| <hr/> | | |
| DIFFERENZA (Fondo Cassa al 31.12.2022) | Euro | 878.490,49 |
| Residui Attivi anno 2022 e precedenti..... | Euro | 318.691,89 |
| <hr/> | | |
| SOMMA ATTIVA | Euro | 1.197.182,38 |
| Residui Passivi anno 2022 e precedenti..... | Euro | 1.119.345,16 |
| <hr/> | | |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2021 | Euro | 77.837,22 |
| <hr/> <hr/> | | |

2. Di allegare sotto la lettera "H", per farne parte integrante e sostanziale la relazione del Revisore dei Conti.
3. A norma del Capo II della legge n.241/1990, il responsabile del presente procedimento amministrativo è il dott. Francesco Cavallo - Segretario.
4. Con successiva votazione unanime resa in forma palese si dichiara la presente deliberazione immediatamente eseguibile al fine di procedere con tempestività agli adempimenti connessi con il presente atto.

Data lettura del presente verbale viene approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

F.to



IL SEGRETARIO

F.to



F.to Orsola Neri

F.to [Handwritten signature]

I Membri:

F.to Maria Lucia Migliare

F.to Tecla Zanetti

ESUS 0AM 57

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

Si attesta che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno _____:

Decorsi 10 giorni dall'inizio della pubblicazione all'Albo Pretorio dell'Ente.

Visto: IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO

"A"

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Anno 2022)

| | | GESTIONE | | |
|---|------------|------------|--------------|------------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo cassa al 1° gennaio 2022 | | | | 402.741,46 |
| RISCOSSIONI | (+) | 153.107,58 | 2.182.779,53 | 2.335.887,11 |
| PAGAMENTI | (-) | 472.778,88 | 1.387.359,20 | 1.860.138,08 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2022 | (=) | | | 878.490,49 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2022 | (-) | | | 0,00 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2022 | (=) | | | 878.490,49 |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | 44.379,70 | 274.312,19 | 318.691,89 |
| <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> | | | | 0,00 |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 22.142,91 | 1.097.202,25 | 1.119.345,16 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | (-) | | | 0,00 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | (-) | | | 0,00 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022 (A) | (=) | | | 77.837,22 |

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022 :

| | | |
|---|--|------------------|
| Parte accantonata | | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022 | | 30.000,00 |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/2022 (solo per le regioni) | | 0,00 |
| Fondo anticipazioni liquidità | | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | | 0,00 |
| Fondo contenzioso | | 0,00 |
| Altri accantonamenti | | 0,00 |
| Totale parte accantonata (B) | | 30.000,00 |
| Parte vincolata | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | 0,00 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | 0,00 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | 0,00 |
| Altri vincoli | | 0,00 |
| Totale parte vincolata (C) | | 0,00 |
| Parte destinata agli investimenti | | |
| Totale parte destinata agli investimenti (D) | | 0,00 |
| Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | | 47.837,22 |
| F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto | | 0,00 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare | | |

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI | | RISCOSSIONI IN | | RIACCERTAMENTI | | RESIDUI ATTIVI DA | |
|---------------------|---|---|--|-------------------------------------|----------------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------------|--------------|
| | | AL 1/1/2022 (RS) | | C/RESIDUI (RR) | | RESIDUI (R) | | ESERCIZI PRECEDENTI | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | ACCERTAMENTI (A) | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI | RESIDUI ATTIVI DA ES DI COMPETENZA | (EP=RS-RR+R) |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | CP | 0,00 | | | | | | |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | CP | 0,00 | | | | | | |
| | UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | CP | 73.347,85 | | | | | | |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | CP | 0,00 | | | | | | |
| TITOLO 3 : | Entrate extratributarie | | | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | RS | 176.324,15 | RR | 147.533,42 | R | -486,00 | EP | 28.304,73 |
| | | CP | 2.190.460,00 | RC | 1.996.102,41 | A | 2.205.397,80 | EC | 209.295,39 |
| | | CS | 2.366.784,15 | TR | 2.143.635,83 | CS | -223.148,32 | TR | 237.600,12 |
| 30300 | Tipologia 300: Interessi attivi | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 50,00 | RC | 7,21 | A | 7,21 | EC | -42,79 |
| | | CS | 50,00 | TR | 7,21 | CS | -42,79 | TR | 0,00 |
| 30500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 40.666,00 | RC | 0,00 | A | 40.000,00 | EC | 40.000,00 |
| | | CS | 40.666,00 | TR | 0,00 | CS | -40.666,00 | TR | 40.000,00 |
| 30000 Totale | TITOLO 3 : Entrate extratributarie | RS | 176.324,15 | RR | 147.533,42 | R | -486,00 | EP | 28.304,73 |
| | | CP | 2.231.176,00 | RC | 1.996.109,62 | A | 2.245.405,01 | EC | 249.295,39 |
| | | CS | 2.407.500,15 | TR | 2.143.643,04 | CS | -263.857,11 | TR | 277.600,12 |
| TITOLO 4 : | Entrate in conto capitale | | | | | | | | |
| 40200 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 2.000,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 2.000,00 | TR | 0,00 | CS | -2.000,00 | TR | 0,00 |
| 40000 Totale | TITOLO 4 : Entrate in conto capitale | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 2.000,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 2.000,00 | TR | 0,00 | CS | -2.000,00 | TR | 0,00 |
| TITOLO 9 : | Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | RS | 20.366,80 | RR | 4.479,21 | R | 0,00 | EP | 15.887,59 |
| | | CP | 400.400,00 | RC | 183.151,19 | A | 206.934,80 | EC | 23.783,61 |
| | | CS | 417.487,59 | TR | 187.630,40 | CS | -229.857,19 | TR | 39.671,20 |

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2022) - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2022 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) | |
|---|------------------|---|------------|-----------------------------------|------------|--------------------------------------|------------|---|-----------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| <i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i> | | | | | | | | | |
| <i>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO</i> | | | | | | | | | |
| <i>AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</i> | | | | | | | | | |
| <i>01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</i> | | | | | | | | | |
| <i>03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</i> | | | | | | | | | |
| 0103 | Programma | CP | 0,00 | PR | 16.406,41 | R | -14.853,12 | EP | 0,00 |
| | Titolo 1 | RS | 31.259,53 | PC | 123.945,04 | I | 145.416,00 | EC | 21.470,96 |
| | | CS | 176.675,53 | TP | 140.351,45 | FPV | 0,00 | TR | 21.470,96 |
| | Totale Programma | RS | 31.259,53 | PR | 16.406,41 | R | -14.853,12 | EP | 0,00 |
| | | CP | 145.416,00 | PC | 123.945,04 | I | 145.416,00 | EC | 21.470,96 |
| | | CS | 176.675,53 | TP | 140.351,45 | FPV | 0,00 | TR | 21.470,96 |
| <i>05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</i> | | | | | | | | | |
| 0105 | Programma | RS | 5.744,61 | PR | 1.897,70 | R | -15,60 | EP | 3.831,31 |
| | Titolo 1 | CP | 13.000,00 | PC | 5.280,39 | I | 7.607,91 | EC | 2.327,52 |
| | | CS | 18.744,61 | TP | 7.178,09 | FPV | 0,00 | TR | 6.158,83 |
| | Totale Programma | RS | 5.744,61 | PR | 1.897,70 | R | -15,60 | EP | 3.831,31 |
| | | CP | 13.000,00 | PC | 5.280,39 | I | 7.607,91 | EC | 2.327,52 |
| | | CS | 18.744,61 | TP | 7.178,09 | FPV | 0,00 | TR | 6.158,83 |
| <i>11 Altri servizi generali</i> | | | | | | | | | |
| 0111 | Programma | RS | 129.394,25 | PR | 97.197,13 | R | -18.964,33 | EP | 13.232,79 |
| | Titolo 1 | CP | 403.274,40 | PC | 324.461,34 | I | 393.542,70 | EC | 69.081,36 |
| | | CS | 532.668,65 | TP | 421.658,47 | FPV | 0,00 | TR | 82.314,15 |

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2022 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) | |
|-----------------------------------|--|---|--------------|-----------------------------------|--------------|--------------------------------------|--------------|---|------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | RS | 10.310,63 | PR | 10.310,63 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 30.000,00 | PC | 16.293,64 | I | 25.628,44 | ECP | 4.371,56 |
| | | CS | 40.310,63 | TP | 26.604,27 | FPV | 0,00 | TR | 9.334,80 |
| Totale Programma | II Altri servizi generali | RS | 139.704,88 | PR | 107.507,76 | R | -18.964,33 | EP | 13.232,79 |
| | | CP | 433.274,40 | PC | 340.754,98 | I | 419.171,14 | ECP | 78.416,16 |
| | | CS | 572.979,28 | TP | 448.262,74 | FPV | 0,00 | TR | 91.648,95 |
| TOTALE MISSIONE | 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | RS | 176.709,02 | PR | 125.811,87 | R | -33.833,05 | EP | 17.064,10 |
| | | CP | 591.690,40 | PC | 469.980,41 | I | 572.195,05 | ECP | 102.214,64 |
| | | CS | 768.399,42 | TP | 595.792,28 | FPV | 0,00 | TR | 119.278,74 |
| MISSIONE | 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | |
| 1203 Programma | 03 Interventi per gli anziani | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | RS | 352.107,25 | PR | 345.185,83 | R | -2.421,89 | EP | 4.499,53 |
| | | CP | 1.698.783,45 | PC | 715.441,83 | I | 1.686.712,87 | ECP | 971.271,04 |
| | | CS | 2.045.516,59 | TP | 1.060.627,66 | FPV | 0,00 | TR | 975.770,57 |
| Totale Programma | 03 Interventi per gli anziani | RS | 352.107,25 | PR | 345.185,83 | R | -2.421,89 | EP | 4.499,53 |
| | | CP | 1.698.783,45 | PC | 715.441,83 | I | 1.686.712,87 | ECP | 971.271,04 |
| | | CS | 2.045.516,59 | TP | 1.060.627,66 | FPV | 0,00 | TR | 975.770,57 |
| TOTALE MISSIONE | 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | RS | 352.107,25 | PR | 345.185,83 | R | -2.421,89 | EP | 4.499,53 |
| | | CP | 1.698.783,45 | PC | 715.441,83 | I | 1.686.712,87 | ECP | 971.271,04 |
| | | CS | 2.045.516,59 | TP | 1.060.627,66 | FPV | 0,00 | TR | 975.770,57 |
| MISSIONE | 20 Fondi e accantonamenti | | | | | | | | |

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2022 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RACCERTAMENTO RESIDUI (R) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) | |
|-----------------------------------|--|---|----------|-----------------------------------|----------|--------------------------------------|----------|---|------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| 2001 Programma | 01 Fondo di riserva | | | | | | | | |
| | Spese correnti | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 2.000,00 | PC | 0,00 | I | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | TR | 0,00 |
| Totale Programma | 01 Fondo di riserva | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 2.000,00 | PC | 0,00 | I | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | TR | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE | 20 Fondi e accantonamenti | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 2.000,00 | PC | 0,00 | I | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | TR | 0,00 |
| MISSIONE | 50 Debito pubblico | | | | | | | | |
| 5001 Programma | 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | | | | | | | | |
| | Spese correnti | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 2.500,00 | PC | 2.427,92 | I | 2.427,92 | EC | 0,00 |
| | | CS | 2.500,00 | TP | 2.427,92 | FPV | 0,00 | TR | 0,00 |
| Totale Programma | 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 2.500,00 | PC | 2.427,92 | I | 2.427,92 | EC | 0,00 |
| | | CS | 2.500,00 | TP | 2.427,92 | FPV | 0,00 | TR | 0,00 |
| 5002 Programma | 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2022 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) | |
|---|---|---|------------|-----------------------------------|------------|--------------------------------------|------------|---|-----------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| Titolo 4 | Rimborso Prestiti | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 11.538,90 | PC | 11.538,90 | I | 11.538,90 | EC | 0,00 |
| | | CS | 11.538,90 | TP | 11.538,90 | FPV | 0,00 | TR | 0,00 |
| Totale Programma | 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 11.538,90 | PC | 11.538,90 | I | 11.538,90 | EC | 0,00 |
| | | CS | 11.538,90 | TP | 11.538,90 | FPV | 0,00 | TR | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE | | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 14.050,00 | PC | 13.966,82 | I | 13.966,82 | EC | 0,00 |
| | | CS | 14.050,00 | TP | 13.966,82 | FPV | 0,00 | TR | 0,00 |
| MISSIONE | | | | | | | | | |
| 99 Servizi per conto terzi | | | | | | | | | |
| 9901 Programmi | | | | | | | | | |
| 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro | | | | | | | | | |
| Titolo 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | RS | 2.760,08 | PR | 1.781,18 | R | -399,62 | EP | 579,28 |
| | | CP | 436.000,00 | PC | 187.970,14 | I | 211.686,71 | EC | 23.716,57 |
| | | CS | 438.760,08 | TP | 189.751,32 | FPV | 0,00 | TR | 24.295,85 |
| Totale Programma | 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro | RS | 2.760,08 | PR | 1.781,18 | R | -399,62 | EP | 579,28 |
| | | CP | 436.000,00 | PC | 187.970,14 | I | 211.686,71 | EC | 23.716,57 |
| | | CS | 438.760,08 | TP | 189.751,32 | FPV | 0,00 | TR | 24.295,85 |
| TOTALE MISSIONE | | RS | 2.760,08 | PR | 1.781,18 | R | -399,62 | EP | 579,28 |
| | | CP | 436.000,00 | PC | 187.970,14 | I | 211.686,71 | EC | 23.716,57 |
| | | CS | 438.760,08 | TP | 189.751,32 | FPV | 0,00 | TR | 24.295,85 |

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2022 (RS) | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) | |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|---|--------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | IMPEGNI (I) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=L-PC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| | | RS | PR | R | EP | 22.142,91 |
| | | CP | PC | I | EC | 1.097.202,25 |
| | | CS | TP | FPV | TR | 1.119.345,16 |
| | TOTALE MISSIONI | | | | | |
| | | RS | PR | R | EP | 22.142,91 |
| | | CP | PC | I | EC | 1.097.202,25 |
| | | CS | TP | FPV | TR | 1.119.345,16 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | | | | |
| | | RS | PR | R | EP | 22.142,91 |
| | | CP | PC | I | EC | 1.097.202,25 |
| | | CS | TP | FPV | TR | 1.119.345,16 |

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2022) - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI | | RISCOSSIONI IN | | RIACCERTAMENTI | | RESIDUI ATTIVI DA | |
|--------|---|--|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|------------------|--|---------------------|--|
| | | AL 1/1/2022 (RS) | | C/RESIDUI (RR) | | RESIDUI (R) | | ESERCIZI PRECEDENTI | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | ACCERTAMENTI (A) | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP | (EP=RS-RR+R) | RESIDUI ATTIVI DA ES DI COMPETENZA (EC=A-RC) |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | CP | 0,00 | | | | | | |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | CP | 0,00 | | | | | | |
| | UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | CP | 73.347,85 | | | | | | |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | CP | 0,00 | | | | | | |
| | TITOLO 3 : Entrate extratributarie | RS | 176.324,15 | RR | 147.533,42 | R | -486,00 | EP | 28.304,73 |
| | | CP | 2.231.176,00 | RC | 1.996.109,62 | A | 2.245.405,01 | EC | 249.295,39 |
| | | CS | 2.407.500,15 | TR | 2.143.643,04 | CS | -263.857,11 | TR | 277.600,12 |
| | | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 2.000,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 2.000,00 | TR | 0,00 | CS | -2.000,00 | TR | 0,00 |
| | TITOLO 4 : Entrate in conto capitale | RS | 21.778,91 | RR | 5.574,16 | R | -129,78 | EP | 16.074,97 |
| | | CP | 436.000,00 | RC | 186.669,91 | A | 211.686,71 | EC | 25.016,80 |
| | | CS | 454.499,70 | TR | 192.244,07 | CS | -263.255,63 | TR | 41.091,77 |
| | TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro | RS | 198.103,06 | RR | 153.107,58 | R | -615,78 | EP | 44.379,70 |
| | | CP | 2.669.176,00 | RC | 2.182.779,53 | A | 2.457.091,72 | EC | 274.312,19 |
| | | CS | 2.863.999,85 | TR | 2.335.887,11 | CS | -528.112,74 | TR | 318.691,89 |
| | TOTALE TITOLI | RS | 198.103,06 | RR | 153.107,58 | R | -615,78 | EP | 44.379,70 |
| | | CP | 2.742.523,85 | RC | 2.182.779,53 | A | 2.457.091,72 | EC | 274.312,19 |
| | | CS | 2.863.999,85 | TR | 2.335.887,11 | CS | -528.112,74 | TR | 318.691,89 |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | RS | 198.103,06 | RR | 153.107,58 | R | -615,78 | EP | 44.379,70 |
| | | CP | 2.742.523,85 | RC | 2.182.779,53 | A | 2.457.091,72 | EC | 274.312,19 |
| | | CS | 2.863.999,85 | TR | 2.335.887,11 | CS | -528.112,74 | TR | 318.691,89 |

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2022 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) | |
|---------------|---|--|--------------|--------------------------------|--------------|-----------------------------------|--------------|---|--------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=L-PC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | CP | 0,00 | | | | | | |
| | DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRAITO | CP | 0,00 | | | | | | |
| TITOLO | 1 Spese correnti | RS | 518.505,64 | PR | 460.687,07 | R | -36.254,94 | EP | 21.563,63 |
| | | CP | 2.264.973,85 | PC | 1.171.556,52 | I | 2.235.707,40 | EC | 1.064.150,88 |
| | | CS | 2.776.105,38 | TP | 1.632.243,59 | FPV | 0,00 | TR | 1.085.714,51 |
| TITOLO | 2 Spese in conto capitale | RS | 10.310,63 | PR | 10.310,63 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 30.000,00 | PC | 16.293,64 | I | 25.628,44 | EC | 9.334,80 |
| | | CS | 40.310,63 | TP | 26.604,27 | FPV | 0,00 | TR | 9.334,80 |
| TITOLO | 4 Rimborso Prestiti | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 11.550,00 | PC | 11.538,90 | I | 11.538,90 | EC | 0,00 |
| | | CS | 11.550,00 | TP | 11.538,90 | FPV | 0,00 | TR | 0,00 |
| TITOLO | 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | PC | 0,00 | I | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | TR | 0,00 |
| TITOLO | 7 Uscite per conto terzi e partite di giro | RS | 2.760,08 | PR | 1.781,18 | R | -399,62 | EP | 579,28 |
| | | CP | 436.000,00 | PC | 187.970,14 | I | 211.686,71 | EC | 23.716,57 |
| | | CS | 438.760,08 | TP | 189.751,32 | FPV | 0,00 | TR | 24.295,85 |

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI | PAGAMENTI IN | | RIACCERTAMENTO | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | RESIDUI PASSIVI DA |
|--------|------------------------------------|--|--------------------------------|--------------|--------------------------------------|---|--|
| | | AL 1/1/2022 (RS) | C/RESIDUI (PR) | | RESIDUI (R) | | ESERCIZI PRECEDENTI |
| | | PREVISIONI DEFINITIV DI COMPETENZA (CP) | C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) | | (EP=RS-PR+R) |
| | | PREVISIONI DEFINITIV DI CASSA (CS) | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) |
| | | RS | PR | R | | EP | 22.142,91 |
| | | CP | PC | I | | EC | 1.097.202,25 |
| | | CS | TP | FPV | | TR | 1.119.345,16 |
| | TOTALE TITOLI | 531.576,35 | 472.778,88 | -36.654,56 | | | |
| | | 2.742.523,85 | 1.387.359,20 | 2.484.561,45 | | | |
| | | 3.266.726,09 | 1.860.138,08 | 0,00 | | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 531.576,35 | 472.778,88 | -36.654,56 | | | |
| | | 2.742.523,85 | 1.387.359,20 | 2.484.561,45 | | | |
| | | 3.266.726,09 | 1.860.138,08 | 0,00 | | | |

| MISSIONE | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2022 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) | |
|-----------------|--|--|--------------|-----------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------|---|------------|
| | | RS | CP | PR | PC | R | I | EP | EC |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | IMPEGNI (I) | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | CP | 0,00 | | | | | | |
| | DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | CP | 0,00 | | | | | | |
| MISSIONE | 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | RS | 176.709,02 | PR | 125.811,87 | R | -33.833,05 | EP | 17.064,10 |
| | | CP | 591.690,40 | PC | 469.980,41 | I | 572.195,05 | EC | 102.214,64 |
| | | CS | 768.399,42 | TP | 595.792,28 | FPV | 0,00 | TR | 119.278,74 |
| MISSIONE | 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | RS | 352.107,25 | PR | 345.185,83 | R | -2.421,89 | EP | 4.499,53 |
| | | CP | 1.698.783,45 | PC | 715.441,83 | I | 1.686.712,87 | EC | 971.271,04 |
| | | CS | 2.045.516,59 | TP | 1.060.627,66 | FPV | 0,00 | TR | 975.770,57 |
| MISSIONE | 20 Fondi e accantonamenti | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 2.000,00 | PC | 0,00 | I | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | TR | 0,00 |
| MISSIONE | 50 Debito pubblico | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 14.050,00 | PC | 13.966,82 | I | 13.966,82 | EC | 0,00 |
| | | CS | 14.050,00 | TP | 13.966,82 | FPV | 0,00 | TR | 0,00 |
| MISSIONE | 99 Servizi per conto terzi | RS | 2.760,08 | PR | 1.781,18 | R | -399,62 | EP | 579,28 |
| | | CP | 436.000,00 | PC | 187.970,14 | I | 211.686,71 | EC | 23.716,57 |
| | | CS | 438.760,08 | TP | 189.751,32 | FPV | 0,00 | TR | 24.295,85 |

| MISSIONE | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2022 (RS) | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) |
|------------------------------------|---------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|---|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | IMPEGNI (I) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC) |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) |
| TOTALE MISSIONI | | RS 531.576,35 | PR 472.778,88 | R -36.654,56 | EP 22.142,91 |
| | | CP 2.742.523,85 | PC 1.387.359,20 | I 2.484.561,45 | EC 1.097.202,25 |
| | | CS 3.266.726,09 | TP 1.860.138,08 | FPV 0,00 | TR 1.119.345,16 |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | RS 531.576,35 | PR 472.778,88 | R -36.654,56 | EP 22.142,91 |
| | | CP 2.742.523,85 | PC 1.387.359,20 | I 2.484.561,45 | EC 1.097.202,25 |
| | | CS 3.266.726,09 | TP 1.860.138,08 | FPV 0,00 | TR 1.119.345,16 |

"6"

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2022)

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2022) |
|---|-----|---|
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 2.245.405,01 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i> | (-) | 2.235.707,40 0,00 |
| D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) | (-) | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 |
| E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 |
| F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (-) | 11.538,90 0,00 |
| F2) Fondo anticipazioni di liquidità | (-) | 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2) | | -1.841,29 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 43.347,85 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 0,00 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 |
| O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M) | | 41.506,56 |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022 | (-) | 0,00 |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio | (-) | 0,00 |
| O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE | | 41.506,56 |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto '(+)/(-) | (-) | 30.000,00 |

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2022)

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2022) |
|---|---|
| O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE | 11.506,56 |
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) 30.000,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | (-) 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) 25.628,44 |
| U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) 0,00 |
| E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale | (+) 0,00 |
| Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1 = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1) | 4.371,56 |
| - Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022 | (-) 0,00 |
| - Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio | (-) 0,00 |
| Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE | 4.371,56 |
| - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) | (-) 0,00 |
| Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE | 4.371,56 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) 0,00 |

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2022)

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2022) |
|---|-----|---|
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie | (+) | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie | (-) | 0,00 |
| W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y) | | 45.878,12 |
| Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022 | | 0,00 |
| Risorse vincolate nel bilancio | | 0,00 |
| W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO | | 45.878,12 |
| Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto | | 30.000,00 |
| W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO | | 15.878,12 |

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

| | | |
|---|-----|-------------------|
| O1) Risultato di competenza di parte corrente | | 41.506,56 |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità | (-) | 43.347,85 |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni | (-) | 0,00 |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022 | (-) | 0,00 |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | 30.000,00 |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio | (-) | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn. | | -31.841,29 |

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Quadro Generale Riassuntivo (Anno 2022)

| ENTRATE | ACCERTAMENTI | INCASSI | SPESA | IMPEGNI | PAGAMENTI |
|---|--------------|--------------|--|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 402.741,46 | | | |
| Utilizzo avanzo di amministrazione (1) | 73.347,85 | | Disavanzo di amministrazione (6) | 0,00 | |
| di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | 0,00 | | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti (4) | 0,00 | |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2) | 0,00 | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (3) | 0,00 | | | | |
| di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito | 0,00 | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2) | 0,00 | | | | |
| TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 | 0,00 | TITOLO 1 - Spese correnti | 2.235.707,40 | 1.632.243,59 |
| TITOLO 2 - Trasferimenti correnti | 0,00 | 0,00 | Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (8) | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 3 - Entrate straordinarie | 2.245.405,01 | 2.143.643,04 | | | |
| TITOLO 4 - Entrate in conto capitale | 0,00 | 0,00 | TITOLO 2 - Spese in conto capitale | 25.628,44 | 26.604,27 |
| TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (8) | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (8) | 0,00 | 0,00 |
| | 2.245.405,01 | 2.143.643,04 | Totale spese finali | 2.261.335,84 | 1.656.847,86 |
| Totale entrate finali | 2.245.405,01 | 2.143.643,04 | | | |
| TITOLO 6 - Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | TITOLO 4 - Rimborso di prestiti | 11.538,90 | 11.538,90 |
| | 0,00 | 0,00 | Fondo anticipazioni di liquidità (6) | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 7 - Anticipazioni da istituti tesoreria/cassiere | 0,00 | 0,00 | TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da Istituto tesoreria/cassiere | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 211.686,71 | 192.244,07 | TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 211.686,71 | 189.751,32 |
| | 2.457.091,72 | 2.335.887,11 | Totale spese dell'esercizio | 2.484.561,45 | 1.860.138,08 |
| Totale entrate dell'esercizio | 2.457.091,72 | 2.335.887,11 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 2.484.561,45 | 1.860.138,08 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 2.530.439,57 | 2.738.628,57 | AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA | 45.878,12 | 878.490,49 |
| DISAVANZO DI COMPETENZA | 0,00 | 0,00 | TOTALE A PAREGGIO | 2.530.439,57 | 2.738.628,57 |
| di cui Disavanzo di competenza da debito autorizzato e non contratto (DANC) (7) | 0,00 | 0,00 | | | |
| TOTALE A PAREGGIO | 2.530.439,57 | 2.738.628,57 | | | |

(1) Per "Utilizzo avanzo" si intende l'avanzo applicato al bilancio indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.

(2) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato, c/capitale o FNV per partite finanziarie.

(3) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Non comprende il disavanzo da debito non contratto delle Regioni e delle Province autonome.

(4) Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti.

(5) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato di spesa iscritti nel conto del bilancio (FPV corrente, FPV c/capitale o FNV per partite finanziarie).

(6) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.
 (7) Solo per le regioni: soldi di competenza negativa determinati da impegni per investimenti a fronte di "debito autorizzato e non contratto" (DANC) non rilevanti ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 145 del 2018. In particolare, il saldo di competenza negativa Equilibrio complessivo da DANC non determina la formazione o il peggioramento del disavanzo di amministrazione, da DANC se è compensato dal risultato positivo della gestione dei residui o dall'utilizzo "a fatto" del risultato di amministrazione libero non applicato al bilancio.

(8) Inserire il totale della colonna c) dell'allegato a/2. "Bilancio analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" di netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

(10) Inserire il totale della colonna d) dell'allegato a/1. "Bilancio analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" di netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

GESTIONE DEL BILANCIO

| | |
|---|-----------|
| a) Avanzo di competenza (+)/Disavanzo di competenza (-) | 45.878,12 |
| b) Risorse accantonate stanziante nel bilancio dell'esercizio N (+)/(8) | 0,00 |
| c) Risorse vincolate nel bilancio (+)/(9) | 0,00 |
| d) Equilibrio di bilancio (a+b-c) | 45.878,12 |
| di cui Equilibrio di bilancio negativo determinato da debito autorizzato e non contratto (DANC) (7) | 0,00 |

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO

| | |
|--|-----------|
| e) Equilibrio di bilancio (+)/(-) | 45.878,12 |
| f) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)(10) | 30.000,00 |
| g) Equilibrio complessivo (e+f-c) | 15.878,12 |
| di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che non peggiora il disavanzo di amm. (7) | 0,00 |
| di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che peggiora il disavanzo di amm. (7) | 0,00 |

APSP CASA DI RIPOSO AVV. G. FORCHINO

STATO DEI CAPITALI ANNO 2022

" I ,,"

| PARTE I - PATRIMONIO NETTO | | al principio dell'esercizio | | alla fine dell'esercizio | |
|---------------------------------|--|-----------------------------|--------------|--------------------------|--------------|
| Titolo I - PATRIMONIO EFFETTIVO | | parziali | totali | parziali | totali |
| | ATTIVO | | | | |
| 1 | Fondi rustici | 177.010,38 | | 177.010,38 | |
| 2 | Scorte rurali vive o morte | | | | |
| 3 | Fabbricati | 3.543.982,17 | | 3.543.982,17 | |
| 4 | Censi, livelli, canoni e legati perpetui | | | | |
| 5 | Titoli di debito pubblico dello Stato | 0,00 | | 0,00 | |
| 6 | Altri valori pubblici e industriali | | | | |
| 7 | Crediti ipotecari e chirografari | | | | |
| 8 | Macchinari attrezzature e impianti | 7.411,25 | | 7.411,25 | |
| 9 | Altri oggetti mobili | 37.318,74 | | 37.318,74 | |
| 10 | Attività diverse | | | | |
| 11 | Capitali esistenti in cassa o deposito | 0,00 | | 0,00 | |
| | | 3.765.722,54 | | 3.765.722,54 | |
| | PASSIVO | | | | |
| 1 | Debiti ipotecari e chirografari | 68.225,17 | | 56.686,27 | |
| 2 | Censi, livelli, canoni e legati passivi | 0,00 | | 0,00 | |
| 3 | Pensioni vitalizie | | | | |
| 4 | Passività diverse patrimoniali | | | | |
| | | 68.225,17 | | 56.686,27 | |
| | Attivo netto patrimoniale | | 3.697.497,37 | | 3.709.036,27 |
| Titolo II - COSE DI TERZI | | | | | |
| Attivo | Ricevimento di deposito a cauzione e custodia | | | | |
| Passivo | Restituzione di deposito a cauzione e custodia | | | | |
| | Attivo netto patrimoniale come sopra | | 3.697.497,37 | | 3.709.036,27 |

| Parte II - Situazione Amministrativa | | | | | |
|--------------------------------------|-------------------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| | Attivo | | | | |
| 1 | Rimanenza in cassa | 402.741,46 | | 878.490,49 | |
| 2 | Residui attivi | 201.603,46 | | 318.691,89 | |
| | | 604.344,92 | | 1.197.182,38 | |
| | Passivo | | | | |
| 1 | Deficienza di cassa | 0,00 | | 0,00 | |
| 2 | Residui passivi | 530.997,07 | | 1.119.345,16 | |
| | Aavanzo amministrativo | | 73.347,85 | | 77.837,22 |
| | Attività netta complessiva iniziale | | 3.770.845,22 | | 3.786.873,49 |
| | Aumento come al di contro prospetto | | 16.028,27 | | |
| | Attività netta complessiva finale | | 3.786.873,49 | | 3.786.873,49 |

Il Presidente

[Handwritten signature]

Addi

12/05/2023

Il Segretario

[Handwritten signature]



Casa di Riposo Avv. G. Forchino

Via Milite Ignoto, 32
Santena (To) - C.F. 82000810018

Oggetto: Relazione del Direttore in merito al Conto di Bilancio esercizio finanziario 2022

Santena, 11 maggio 2023

Premesso che anche durante l'anno 2022 la Pandemia Covid-19 ha comportato restrizioni nella vita quotidiana nelle RSA con conseguente continua stagnazione delle domande di nuovi ingressi, soprattutto per ospiti autosufficienti.

Durante l'anno 2022 nella struttura vi son stati casi Covid-19 e, nel rispetto della normativa vigente, per tali periodi si son bloccati gli inserimenti di nuovi ospiti, riducendo parzialmente le entrate previste.

Lo stato prolungato di emergenza pandemica ha richiesto l'apporto di maggiori risorse umane, aumentando il rapporto di minutaggio/die con il paziente.

Il nuovo appalto dei servizi sanitari, ristorazione e generali partito a marzo 2022 ha comportato l'applicazione di IVA 5% alle fatture emesse dall'ATI risultato vincitore con un costo aggiuntivo di euro 63.000,00 con aggravio dei costi per l'Azienda.

Durante l'anno 2022 son state collocate a riposo 5 dipendenti dell'Azienda, nei mesi precedenti il collocamento hanno dovuto smaltire le ferie residue, fattore che ha comportato la richiesta di maggiori ore di servizio all'ATI con contestuale corresponsione della retribuzione completa al personale dipendente assente; tale operazione ha comportato un aggravio a carattere una tantum di euro 40.000,00.

L'anno 2022 è stato caratterizzato da un aumento straordinario dei costi dell'energia che hanno comportato un gravoso impegno economico per la struttura sia per l'energia elettrica sia per il combustibile per il riscaldamento e la cucina che si possono quantificare in circa euro 60.000,00.

Comunque pur con questi aggravii la gestione finanziaria non ha avuto necessità di procedere ad eventuali anticipazioni di cassa infatti il fondo cassa al 01 gennaio 2022 è stato 402.741,46 ed al 31 dicembre 2022 pari ad euro 878.490,49.

Ciò con una media di fondo cassa durante l'annuo di euro 614.000,00, pur rispettando il principio dei termini di pagamento di tutte le fatture pervenute.

L'avanzo di amministrazione al 01 gennaio 2022 desunto dal Conto di Bilancio dell'anno finanziario 2021 era di euro 73.347,85 ed a fine esercizio 2022 è di euro 77.837,22 di cui 30.000,00 euro vengono accantonati in quanto in attesa di definizione dell'importo preciso per un contributo relativo al rincaro energetico da parte della Regione Piemonte tramite apposito bando.

Il Direttore
Dott. Francesco Cavallo





AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
CASA DI RIPOSO AVV. GIOVANNI FORCHINO
SANTENA
Parere n° 5/2022

Il sottoscritto PIRRIATORE ELIA CALOGERO è stato nominato revisore legale di questa casa di riposo come da delibera n° 17 del 30/03/2021 del Consiglio d'Amministrazione.

L'attività di revisione delle ex IPAB è regolata dalla legge n° 6792 del 17/07/1890. La regione Piemonte con propria legge n°12 del 02/08/2017 ha provveduto al riordino delle IPAB la cui contabilità per le aziende pubbliche di servizi alla persona dovrà essere gestita secondo il disposto del d. lgs. N° 118 del 23/06/2011 se e in quanto compatibile. Con delibera della Giunta regionale del Piemonte n° 2-1950 del 18/09/2020 è stata approvata la trasformazione di questa IPAB in azienda pubblica di servizi alla persona con la stessa denominazione "Casa di riposo AVV. Giovanni Forchino".

Con la proposta di delibera oggetto del presente parere cessa la gestione del bilancio di questa azienda-casa di riposo secondo il disposto della legge n° 6792/1890 ed a decorrere del corrente anno viene applicato il disposto del dlgs 118/2011

Preso atto che il bilancio di previsione 2022 è stato approvato con delibera del CDA n° 33 in data 17/11/2021 e durante il corso dell'anno sono state effettuate diverse variazioni di bilancio.

Necessita evidenziare che questa azienda-casa di riposo nell'esercizio finanziario 2022 ha operato in emergenza covid-19, incremento costi di gestione dovuti alle varie utenze e razionalizzazione dei servizi, esternalizzando tutte le attività di servizio agli ospiti. Restano in capo all'azienda tutti i servizi di staff gestiti da 4 unità, compreso il direttore assunti a tempo indeterminato e 3 unità destinanti al servizio degli ospiti. Per quest'ultime si provvederà ad una soluzione che permetta di ottimizzare il servizio di fatto esternalizzato

Si evidenziano alcuni dati contabili

Fondo cassa 31/12/2021

| | |
|---|--------------|
| Il fondo cassa presso il tesoriere è di | € 402.741,46 |
| Il fondo cassa agli atti dell'ente è di | € 402.741,46 |

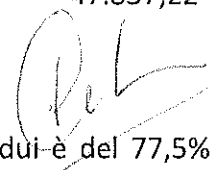
Si dà atto che non esistono somme vincolate per legge o per sentenza

Si dà atto che durante l'anno 2022 non è stata attivata alcuna anticipazione di tesoreria

Si dà atto che vengono rispettati i tempi di pagamento delle forniture

Risultato d'amministrazione

| | Competenza | Residui | Totale |
|----------------------------------|--------------|------------|--------------|
| Fondo cassa 01/01/2021 | | | 402.741,46 |
| Entrata | 2.182.779,53 | 153.107,58 | 2.335.887,11 |
| Spesa | 1.387.359,20 | 472.778,88 | 1.860.138,08 |
| Fondo cassa 31/12/2021 | | | 878.490,49 |
| Residui Entrata | 274.312,19 | 44.379,70 | 318.691,89 |
| Residui spesa | 1.097.202,25 | 22.142,91 | 1.119.345,16 |
| AVANZO D'AMMINISTRAZIONE | | | 77.837,22 |
| Fondo crediti dubbia esigibilità | | | 30.000,00 |
| AVANZO DISPONIBILE | | | 47.837,22 |



L'incidenza degli incassi sugli accertamenti di competenza è del 89% ed a residui è del 77,5%.
L'incidenza dei pagamenti sugli impegni di competenza è del 78%, mentre a residui è del 97%.

Ciò dimostra il perdurare di un trend positivo della gestione anche del bilancio 2022.

Si evidenzia che nell'anno 2022 si è concluso l'impulso all'attività di verifica dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti. Il risultato di detta operazione ha permesso di chiudere il conto di bilancio 2022 con un avanzo d'amministrazione a fronte di una gestione corrente conclusasi con un sostanziale pareggio.

Mutui

Il comune di Santena si è fatto garante della sottoscrizione di un mutuo di € 190.000,00 con CASSA DD PP da parte di questa casa di riposo per la sistemazione della cucina. I rapporti finanziari fra questa casa di riposo e il comune sono regolati da convenzione. Il piano di ammortamento del mutuo fissa la scadenza delle rate semestrale di rimborso il 31/12/2026. Su base annua la rata di rimborso, comprensiva di interesse e capitale, è di € 13.966,82. Importo che risulta iscritto nel presente conto consuntivo a favore del comune di Santena.

Si dà atto che:

- Non è stato sottoscritto alcun contratto di leasing
- Non sono stati sottoscritti derivati

- *Non sono stati sottoscritti atti di garanzia o fideiussioni a favore di terzi.*
- *Oltre il contezioso di modesta dimensione per il recupero rette esiste un contezioso con la cooperativa New CIP1, appaltatrice cessata del servizio agli ospiti. La vertenza consiste nel mancato rimborso a questa azienda-casa di riposo da parte della cooperativa di prodotti acquistati con urgenza causa emergenza covid-19 di competenza contrattuale della cooperativa. In bilancio risultano iscritti impegni per far fronte a detta vertenza.*

Personale

I servizi prestati agli ospiti sono effettuati in modo preponderante da una cooperativa di servizi . Il personale dipendente di questa casa di riposo è regolarmente retribuito, così pure i contributi previdenziali ed assistenziali risultano regolarmente versati. Le fatture emesse dalla cooperativa vengono riscontrate e pagate con regolarità.

Patrimonio

Il conto del patrimonio risulta essere aggiornato.

Questa casa di riposo è proprietaria dell'immobile ove presta servizio ai propri ospiti ed una porzione dello stesso viene data in affitto all'ASLTO5 e di diversi appezzamenti di terreni, descritti in inventario. Terreni che risultano essere dati in affitto, la cui riscossione risulta essere effettuata come si evince da dal prospetto presentatomi. Si invita a monitorare le scadenze di tutti gli affitti al fine di poter procedere ad una nuova gara per potere avere maggiori incassi.

L'inventario dei beni immobili e mobili risulta aggiornato.

Suggerimenti

L'andamento dell'attuale ciclo economico-sociale e il modesto risultato positivo dell'avanzo d'amministrazione suggerisce di applicare lo stesso con la massima cautela e solo per far fronte a maggiori esigenze correnti che potrebbero manifestarsi durante il corso dell'anno per le utenze.

Conclusioni

In considerazione che i dati contabili dimostrano un conto di bilancio 2022 strutturalmente sano, ma con dei dati che invitano a perseverare con una gestione oculata ed operare sul fronte spesa a fronte di certezza delle entrate.

esprime

parere favore alla proposta di approvazione del conto di bilancio 2022

Santena, 11/05/2022

IL REVISORE LEGALE

PIRRIATORE ELIA CALOGERO