

**AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA**  
**“OPERA PIA OSPEDALE S. GIOVANNI BATTISTA”**

Torri in Sabina (Rieti)

**PROPOSTA DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

<b>N. 6</b>  <b>del 10/12/2021</b>	<b>OGGETTO: APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO 2020</b>
--	--

L'anno duemilaventuno, il giorno dieci del mese di dicembre, alle ore 17,15, si è riunito in adunanza ordinaria, il Consiglio di Amministrazione dell'ASP "Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista, nominato con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00158 del 16-9-2021, pubblicato sul BURL n. 91 del 23 settembre 2021, così composto:

<b>N.</b>	<b>Cognome</b>	<b>Nome</b>	<b>Carica</b>	<b>Presente</b>	<b>Ass. giust.</b>	<b>Assente</b>
<b>1</b>	BERNOCCHI	SETTIMIO	Presidente	X		
<b>2</b>	SERENA	TIZIANA	Consigliere	X		
<b>3</b>	TEMPOBUONO	MICHELA	Consigliere	X		

Assistito dalla Dott. Mauro Di Rocco, in qualità di segretario verbalizzante, ha adottato la seguente deliberazione

**Il Consiglio di Amministrazione**

**Ricordato che:**

- l'IPAB "Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista", con sede legale in Torri in Sabina (RI), è stata amministrata dal soppresso Ente Comunale di Assistenza (ECA), già Congregazione di Carità, del Comune di Torri in Sabina e successivamente da commissari di nomina comunale, ai sensi dell'art. 8 della l. r. n. 22/1978, oggi abrogata;
- in data 27 febbraio 2019 è entrata in vigore la legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2, recante "*Riordino delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB) e disciplina delle aziende pubbliche di servizi alla persona (ASP)*";
- in data 14 agosto 2019 è entrato in vigore il regolamento regionale 9 agosto 2019, n. 17;
- in data 17 gennaio 2020 è entrato in vigore il regolamento regionale 15 gennaio 2020, n. 5 di disciplina del sistema di contabilità economico-patrimoniale e dei criteri per la gestione, l'utilizzo, l'acquisto, l'alienazione e la valorizzazione del patrimonio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (ASP), il cui art. 27 ha integrato e modificato l'art. 5 del r. r. 17/2019;
- con deliberazione del 4 agosto 2020, n. 520 la Giunta Regionale del Lazio:
  - a. ha dichiarato, ai sensi della legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2 e dell'art. 3 del regolamento regionale 9 agosto 2019, n. 17, la trasformazione dell'Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista nell'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) denominata "Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista", con sede in Torri in Sabina (RI);
  - b. ha approvato lo Statuto dell'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) "Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista";
  - c. ha preso atto dell'inventario del patrimonio dell'ASP;

- d. ha stabilito che, ai sensi dell'articolo 2, comma 5, della legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2, l'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) "Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista", subentra in tutti i rapporti giuridici, attivi e passivi, facenti capo all'Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista, ivi compresa la titolarità delle autorizzazioni e degli accreditamenti già concessi;

**VISTO** il decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00158 del 16 settembre 2021, recante "Azienda Pubblica di Servizi alla Persona (ASP) Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista, con sede in Torri in Sabina (RI). Nomina del Consiglio di Amministrazione";

**Premesso che:**

- la ex Ipab "Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista" fino al 31-12-2020 ha operato in regime di contabilità finanziaria secondo le regole degli enti locali ed a partire dall'esercizio 2021, come ASP, ha operato in regime di contabilità economico – patrimoniale;
- l'art. 227 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 dispone che la dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il Rendiconto della Gestione, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio;

Visto l'art. 2-quater, comma 6, lettera a), del D.L. n. 154 del 07/10/2008, convertito con modificazioni nella L. n. 189 del 04/12/2008, con il quale è stato modificato il termine per l'approvazione del Rendiconto anticipandolo dal 30 giugno al 30 aprile;

Considerato che il bilancio di previsione per l'esercizio 2020 è stato approvato con deliberazione dell'assemblea consorziale n. 110 del 27/12/2019;

Considerato che il Tesoriere dell'ente – Banca di Credito Cooperativo - ha reso il conto della propria gestione relativa all'esercizio finanziario 2020;

Visto il conto del bilancio, che redatto ai sensi dell'art. 228 del D.Lgs. n. 267/2000, dimostra i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel bilancio annuale rispetto alle previsioni;

Considerato che l'Organo di Revisione Economico-Finanziario ha predisposto e consegnato la relazione di cui all'art. 239 del D.Lgs. n. 267/2000, allegata al presente atto (verbale n. 3 del 3-12-2021);

Accertato che il fondo cassa al 31.12.2020, risultante dal conto del Tesoriere è pari ad €. -€ 8.720,82 e concorda con le risultanze amministrativo - contabili e competenze del Consorzio;

Vista la deliberazione del CdA n. 5 in data 10/12/2021 di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31-12-2020;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

Visti i pareri espressi ai sensi dell'art. 49 e dell'art. 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

Con voti unanimi

**DELIBERA**

Le premesse formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione.

1. Di approvare il Rendiconto della Gestione per l'esercizio finanziario 2020, ai sensi degli artt. 151 e 227 del D.Lgs. n. 267/2000, nelle risultanze finali riportate negli allegati prospetti;

- CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020 - ENTRATE
- CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020 – SPESE
- QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

2. di dare atto che il risultato di amministrazione al 31-12-2020 è pari ad €. € 2.994,87.

















QUADRO RIASSUNTIVO FINALE 2020			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 1/1/2020			€ 30.505,39
RISCOSSIONI	€ 40.396,00	€ 229.924,00	€ 270.320,00
PAGAMENTI	€ 40.057,78	€ 269.488,43	€ 309.546,21
FONDO CASSA AL 31/12/2020			-€ 8.720,82
RESIDUI ATTIVI	€ 139.001,26	€ 71.201,83	€ 210.203,09
RESIDUI PASSIVI	€ 127.322,07	€ 71.165,33	€ 198.487,40
AVANZO			€ 2.994,87

**AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA**  
**"OPERA PIA OSPEDALE S. GIOVANNI**  
**BATTISTA"**

Torri in Sabina (Rieti)

*Verbale n. 3 del 03.12.2021*

**Relazione del Revisore dei Conti alla proposta di delibera avente ad oggetto**

**APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO 2020**

Il sottoscritto Revisore dei Conti dell'Azienda di Servizi alla Persona "Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista", nominato con decreto del Presidente della Regione Lazio 11 dicembre 2020, n. T00211

- acquisita la proposta di deliberazione di cui all'oggetto, munita dei relativi allegati contabili e del parere favorevole di regolarità tecnica e contabile del Responsabile del servizio finanziario, in osservanza al punto 9.1 dell'allegato 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;
- Esaminata la proposta di deliberazione del Rendiconto dell'E.F. 2020, unitamente agli allegati di legge;
- Visto il D.Lgs 267/2000;
- Visto il D.Lgs. 118/2011 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati, pubblicati sul sito ARCONET – Armonizzazione contabile enti territoriali.

**PRESENTA**

La seguente relazione parere sulla proposta di approvazione del Rendiconto 2020 dell'ASP "Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista", che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

## VERIFICHE PRELIMINARI

La sottoscritta revisore del Consorzio, ai sensi dell'art. 234 del Tuel, avendo ricevuto in data 25.11.2021, la proposta di approvazione del Rendiconto di gestione relativo all'esercizio finanziario 2020, unitamente ai seguenti documenti:

- Il prospetto dimostrativo del risultato di gestione e di amministrazione;
- La proposta di deliberazione di riaccertamento ordinario dei Residui attivi e passivi;
- L'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distinti per esercizio di provenienza e per capitolo.

Visto il Bilancio di Previsione dell'E.F. 2020;

Viste le disposizioni della parte II (Ordinamento Finanziario e Contabile) del Tuel;

Visto in particolare l'art. 239, comma 1 lettera d) del Tuel;

Visto il D.Lgs. 118/2011;

Visti i principi contabili applicabili agli enti locali;

### RILEVATO

Che l'ente non è in situazione di dissesto;

### RIPORTA

I risultati delle analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'E.F. 2020.

### Risultati della gestione

#### a) Saldo di cassa

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 1/1/2020			€ 30.505,39
RISCOSSIONI	€ 40.396,00	€ 229.924,00	€ 270.320,00
PAGAMENTI	€ 40.057,78	€ 269.488,43	€ 309.546,21
FONDO CASSA AL 31/12/2020			-€ 8.720,82

Il saldo di cassa negativo deriva da anticipazione del tesoriere dell'ente, non ancora restituita a fine anno

18

### Risultato della gestione di competenza

La gestione di competenza presenta un risultato di € - 39.527,93 come risulta dai seguenti prospetti:

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	2020	
Accertamenti di competenza	+	301.125,83
Impegni di competenza	-	340.653,76
SALDO		
Quota FPV iscritta in entrata all'1.1.	+	
Impegni confluiti in FPV al 31.12	-	
<b>SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>		<b>- 39.527,93</b>

### Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2020, presenta un **avanzo di € 2.994,87** come risulta dai seguenti elementi:

QUADRO RIASSUNTIVO FINALE 2020			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 1/1/2020			€ 30.505,39
RISCOSSIONI	€ 40.396,00	€ 779.974,00	770.320,00
PAGAMENTI	€ 40.057,78	€ 269.488,43	309.546,21
FONDO CASSA AL 31/12/2020			-€ 8.720,82
RESIDUI ATTIVI	€ 139.001,26	€ 71.201,83	210.203,09
RESIDUI PASSIVI	€ 127.322,07	€ 71.165,33	198.487,40
AVANZO			€ 2.994,87

*Composizione del risultato di amministrazione al 31.12.2020*

<i>Composizione dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2020</i>	
<i>Risultato di amministrazione</i>	<b>2.994,87</b>
<i>Parte accantonata</i>	
- Fondo crediti di dubbia esigibilità	
- Fondo anticipazione di liquidità D.L. 35/2013 e ss.mm. e rifinanziamenti	
- Fondo perdite società partecipate	
- Fondo contenzioso	
<i>Totale parte accantonata (B)</i>	
<i>Parte vincolata</i>	
- Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
- Vincoli derivanti da trasferimenti	
- Vincoli derivanti da contrazione di mutui	
- Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
- Altri vincoli	
<i>Totale parte vincolata (C)</i>	
<i>Parte destinata agli investimenti</i>	
<b>TOTALE PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI (D)</b>	
<b>TOTALE PARTE DISPONIBILI (E=A-B-C-D)</b>	<b>2.994,87</b>
<i>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare</i>	

*Analisi della gestione dei residui:*

L'organo di revisione ha verificato il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi disposti dagli articoli 179, 182, 189 e 190 del Tuel per i quali è stato emesso apposito

parere n.2 in data 1° dicembre 2021.

I residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2020 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'E.F. 2019.

L'ente ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2020, come previsto dall'art. 228 del TUEL, dando adeguata motivazione.

I risultati di tale verifica sono i seguenti:

- a) **P'ammontare di residui attivi eliminati** e definitivamente cancellati in quanto non correlati a obbligazioni giuridiche attive perfezionate è pari a €. **204.065,65**, di cui:
  - a.1 €. 49.191,48 esercizio 2019 e precedenti
  - a.2 €. 154.874,17 esercizio 2020
- b) **P'ammontare dei residui passivi eliminati** e definitivamente cancellati in quanto non correlati a obbligazioni giuridiche passive perfezionate è pari ad €. **145.321,51**, di cui:
  - b.1 €. 25.975,27 esercizio 2019 e precedenti
  - b.2 €. 119.346,24 esercizio 2020
- c) **P'ammontare dei residui attivi al 31-12-2020**, correlati ad obbligazioni giuridiche attive perfezionate, è pari ad €. **210.203,09**, di cui:
  - c.1 €. 139.001,26 esercizio 2019 e precedenti
  - c.2 €. 71.201,83 esercizio 2020
- d) **P'ammontare dei residui passivi al 31-12-2020**, correlati ad obbligazioni giuridiche passive perfezionate, è pari ad €.**198.487,40**, di cui:
  - d.1 €. 127.322,07 esercizio 2019 e precedenti
  - d.2 €. 71.165,33 esercizio 2020

***Risultato complessivo della gestione residui:***

Residui attivi rideterminati (eliminati)	- 204.065,65
Residui attivi mantenuti	210.203,09
Residui passivi rideterminati (eliminati)	- 145.321,51
Residui passivi mantenuti	198.487,40

***CONCLUSIONI***

Tenuto conto di quanto sopra esposto, rilevato e proposto, si attesta la corrispondenza del Rendiconto

RP

alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del Rendiconto dell'esercizio finanziario 2020.

Ai fini del mantenimento degli equilibri economici e finanziari si suggerisce di porre la massima attenzione al perseguimento del pareggio economico e di vincolare una parte dell'avanzo di amministrazione per far fronte ad eventuali residui attivi di dubbia esigibilità debiti potenziali e/o passività potenziali.

Il Revisore Unico esprime altresì la raccomandazione di procedere alle operazioni di riscossione delle quote dei residui attivi (crediti), specie per le annualità meno recenti, al fine di ridurre l'esposizione creditoria.

Li, 3 dicembre 2021

Il Revisore Unico  


---

PARERE: favorevole in ordine alla regolarità tecnica ed amministrativa.

Il Segretario: Dott. Mauro Di Rocco

PARERE: favorevole in ordine alla regolarità contabile

Il Segretario: Dott. Mauro Di Rocco

*(firmato digitalmente in data 25-11-2021)*

---

**IL PRESIDENTE**

Settimio BERNOCCHI



**IL SEGRETARIO**

Mauro Di Rocco



Mauro Di Rocco  
10.12.2021  
16:21:06  
GMT+00:00

---

**ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE**

Si attesta che copia del presente decreto viene pubblicato sul sito dell'ente ed all'Albo Pretorio del Comune di Torri in Sabina, per 15 giorni consecutivi a partire dal \_\_\_\_\_

Li \_\_\_\_\_

**IL SEGRETARIO**

Dr. Mauro Di Rocco

---