

*dal 1749*



## OPERA PIA FACCIO FRICHERI

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona  
Via Silvio Pellico n.2  
Carignano, TO

COPIA

# VERBALE DI DELIBERAZIONE del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 09

**OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo 2020 e applicazione avanzo di amministrazione; prima variazione Bilancio Preventivo 2021.**

L'anno duemilaventuno addì 21 del mese di giugno alle ore 21,00 con modalità telematica, convocato dal Presidente, si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori:

Cognome e nome	Carica	Presente	Assente
CURTO Domenico	Presidente	X	
BENSO Candido	Vice Presidente	X	
CAPELLO Mauro	Consigliere	X	
PEJRETTI Valerio	Consigliere	X	
RISSO Alessandro	Consigliere	X	

Assiste alla seduta il Segretario Direttore Amministrativo CANAVESIO Daniele.

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

Deliberazione n. 09 del 21.06.2021

**OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo 2020 e applicazione avanzo di amministrazione; prima variazione Bilancio Preventivo 2021.**

### **IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Premesso che con Deliberazione n. 26 del 16.12.2019 è stato approvato il Bilancio Preventivo 2020, successivamente modificato con le Deliberazioni n. 09 del 22.06.2020, n. 15 del 19.10.2020 e n. 18 del 30.11.2020 per un importo complessivo assestato in euro 3.290.821,53;

Visti i dati risultanti dai riepiloghi preparati dal Segretario Direttore, e in particolare:

- Fondo di cassa al 31.12.2020:	€ 436.200,31
- Entrate di competenza:	€ 2.812.924,50
- Spese di competenza:	€ 2.449.088,19
- Residui attivi riportati sul 2021:	€ 416.441,83
- Residui passivi riportati sul 2021:	€ 826.739,94
- Avanzo di amministrazione al 31.12.2020:	€ 25.902,20
- Consistenza del Patrimonio al 31.12.2020:	€ -136.711,01

Vista la relazione allegata al bilancio, così riassumibile:

- La gestione della competenza 2020 si chiude con un disavanzo apparente di euro 1.352,95; tale dato è però influenzato dal finanziamento per € 150.000,00 contratto con il Tesoriere Banca Cassa di Risparmio di Savigliano
- L'importante disavanzo della gestione 2020 è dovuto a mancati incassi (circa 75.000 euro in meno rispetto alle previsioni) e alle maggiori spese (circa 70.000 euro in più di spese non previste per acquisto di DPI, attrezzature ed ausili e personale aggiuntivo per assistenza e sanificazione) scaturiti in conseguenza dell'emergenza Covid-19
- L'ampia disponibilità di liquidità in cassa è dovuta all'incasso durante l'anno dell'eredità Bernardino Dal Farra; poiché l'importo è stato reimpegnato, non influenza il risultato di competenza
- La gestione patrimoniale ha visto una contrazione di euro 136.711,01 dovuta all'iscrizione del nuovo debito per 150.000,00 €, al netto della diminuzione del debito capitale per il mutuo con scadenza nel 2031 per le rate versate nell'anno

Preso atto dei dati presentati, visionato il Conto Consuntivo 2020 e ritenuto di procedere all'approvarne i contenuti;

Ritenuto di applicare l'avanzo di amministrazione 2020 di euro 25.902,20 al bilancio 2021;

Rilevato inoltre che è necessario apportare diverse variazioni al bilancio di previsione 2021, come segue:

## Entrate

Cap.	Descrizione	Variazione in +	Note
0	Avanzo di amministrazione	25.902,20 €	Applicazione avanzo di amministrazione 2020
180	Introiti diversi	30.000,00 €	Aumento stanziamento per incapienza capitolo, compresi euro 18.000 circa di contributo Covid dalla Regione per il 2020, e 5.000 euro di contributo dal Comune di Carignano
305	Incasso rimborsi trasporti CRI	3.000,00 €	Nuovo capitolo in partite di giro, incasso dagli Ospiti delle spese per i trasporti CRI fatturate a noi ma di competenza dell'Ospite
TOTALE		<b>58.902,20 €</b>	

## Spese

Cap.	Descrizione	Variazione in +	Note
50	Premi di assicurazione	2.924,43 €	Integrazione disponibilità per adeguamento alla reale previsione di spesa 2021
51	Interessi e rata mutuo	16.360,71 €	Adeguamento a seguito rinegoziazione mutuo e stipula nuovo finanziamento
100	Assegni al personale dipendente	9.617,06 €	Integrazione stanziamento capitolo per adeguamento compensi
104	Animazione	12.000,00 €	Adeguamento capitolo per copertura spesa maggiore attività di animazione
221	Spese emergenza Covid-19	8.000,00 €	Stanziamento per copertura acquisti DPI e altre spese Covid-19 2021
240	Rimborso rette non dovute	7.000,00 €	Aumento stanziamento
355	Pagamento trasporti CRI a carico Ospiti	3.000,00 €	Nuovo capitolo in partite di giro, pagamento a CRI trasporti di competenza dell'Ospite
TOTALE		<b>58.902,20 €</b>	

Recepiti i pareri del Revisore Legale sul Conto Consuntivo e sulla prima variazione di bilancio, allegati alla presente;

Preso atto che il Segretario dell'Ente ha espresso parere favorevole in merito alla regolarità tecnica e contabile così come riportato in calce;

Ricordato che le Deliberazioni delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona sono immediatamente esecutive ai sensi dell'art. 22 della L.R. n.12 del 02.08.2017;

Visto il D.Lgs 04 maggio 2001, n. 207;

Con voti unanimi espressi in forma palese

**DELIBERA**

1) Di approvare l'allegato Conto Consuntivo 2020 nelle seguenti risultanze finali:

Riscossioni	3.131.553,38 -
Pagamenti	<u>2.695.353,07</u>
Fondo di cassa al 31.12.2020	436.200,31 +
Residui Attivi	<u>416.441,83</u>
TOTALE	852.642,14 -
Residui Passivi	<u>826.739,94</u>
Avanzo di Amministrazione	25.902,20

e composto dai seguenti prospetti:

- Conto Consuntivo 2020
  - Elenco residui finali
  - Riassunto finale
  - Prospetti riepilogativi della gestione
  - Stato Patrimoniale
- 2) Di applicare l'avanzo di amministrazione di euro 25.902,20 al Bilancio Preventivo 2021;
- 3) Di applicare al Bilancio Preventivo 2021 le variazioni riportate in premessa e nell'allegato prospetto;
- 4) Di trasmettere copia della presente al Tesoriere Cassa di Risparmio di Savigliano e alla Regione Piemonte Direzione Programmazione socio-assistenziale e socio-sanitaria, standard di servizio e qualità.

Il sottoscritto Daniele Canavesio, Segretario dell'Opera Pia Faccio Frichieri di Carignano, esprime parere favorevole in merito alla regolarità tecnica e contabile del provvedimento deliberativo sopra esteso relativo a: **“Approvazione Conto Consuntivo 2020 e applicazione avanzo di amministrazione; prima variazione Bilancio Preventivo 2021.”**

Carignano, lì 21.06.2021.

Il Segretario Direttore  
Daniele Canavesio

**Conto Consuntivo anno 2020**

Entrate

CAP.	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			DIFFERENZE			
		iniziali	in aumento		in diminuzione	riscosse	da riscuotere	totale	fra le somme previste e le accertate	entrate in più	entrate in meno
0	Avanzo di amministrazione		26.421,53		26.421,53					26.421,53	
<b>TIT.1</b>	<b>ENTRATE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>										
<b>SEZ.1</b>	<b>AFFITTO FONDI RUSTICI</b>										
10	Affitto Fondi Rustici	5.000,00			5.000,00		4.539,63			4.539,63	460,37
<b>TOTALE</b>	<b>AFFITTO FONDI RUSTICI</b>	5.000,00			5.000,00		4.539,63			4.539,63	460,37
<b>SEZ.2</b>	<b>FITTI DI FABBRICATI</b>										
30	Fitto autorimessa via Schina Carignano	3.000,00	500,00		3.500,00		2.760,00	360,00		3.120,00	380,00
<b>TOTALE</b>	<b>FITTI DI FABBRICATI</b>	3.000,00	500,00		3.500,00		2.760,00	360,00		3.120,00	380,00
<b>SEZ.3</b>	<b>INTERESSI ED ANNUALITA' ATTIVE</b>										
60	Titoli in Amministrazione Capitali in deposito	100,00			100,00						100,00
<b>TOTALE</b>	<b>INTERESSI ED ANNUALITA' ATTIVE</b>	100,00			100,00						100,00



**Conto Consuntivo anno 2020**

Entrate

CAP.	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			DIFFERENZE					
		iniziali	in aumento		in diminuzione	riscosse	da riscuotere	totale	fra le somme previste e le accertate	entrate in più	entrate in meno		
210	Oblazioni eventuali - eredità Dal Farra	270.000,00	66.000,00		336.000,00		336.000,00						
211	Finanziamento per copertura spese straordinarie e mancati incassi per emergenza COVID 19		150.000,00		150.000,00		150.000,00						
<b>TOTALE</b>	<b>ENTRATE STRAORDINARIE</b>	270.000,00	216.000,00		486.000,00		486.000,00						
<b>RIEPI.</b>	<b>ENTRATE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>												
<b>SEZ.1</b>	<b>AFFITTO FONDI RUSTICI</b>	5.000,00			5.000,00		4.539,63						460,37
<b>SEZ.2</b>	<b>FITTI DI FABBRICATI</b>	3.000,00	500,00		3.500,00		2.760,00	360,00					380,00
<b>SEZ.3</b>	<b>INTERESSI ED ANNUALITA' ATTIVE</b>	100,00			100,00								100,00
<b>SEZ.4</b>	<b>ENTRATE DIVERSE ORDINARIE</b>	2.319.300,00	13.000,00	70.000,00	2.262.300,00		2.145.196,89	107.231,26			2.252.428,15	310,64	10.182,49
<b>SEZ.5</b>	<b>ENTRATE STRAORDINARIE</b>	270.000,00	216.000,00		486.000,00		336.000,00	150.000,00			486.000,00		
<b>TOTALE</b>	<b>ENTRATE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>	2.597.400,00	229.500,00	70.000,00	2.756.900,00		2.488.496,52	257.591,26			2.746.087,78	310,64	11.122,86

**Conto Consuntivo anno 2020**

Entrate

CAP.	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			DIFFERENZE		
		iniziali	in aumento		in diminuzione	riscosse	da riscuotere	totale	fra le somme previste e le accertate	entrate in più
<b>TIT.2</b>	<b>MOVIMENTI DI CAPITALE</b>									
220	Alienazione di beni immobili									
230	Introito Contributo dalla Compagnia di San Paolo	350.000,00			350.000,00	210.100,11	139.899,89	350.000,00		
250	Depositi provvisori presso la tesoreria									
251	Deposito B.O.T. disimpiegati									
<b>RIEPIL.</b>	<b>MOVIMENTI DI CAPITALE</b>									
<b>TOTALE</b>	<b>MOVIMENTI DI CAPITALE</b>	350.000,00			350.000,00	210.100,11	139.899,89	350.000,00		



**Conto Consuntivo anno 2020**

Entrate

CAP.	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			DIFFERENZE		
		iniziali	in aumento		in diminuzione	riscosse	da riscuotere	totale	fra le somme previste e le accertate	entrate in più
<b>TIT.3</b>	<b>PARTITE DI GIRO</b>									
270	Ritenute erariali	100.000,00			100.000,00	1.681,40	83.312,55	16.687,45		
280	Trattentive sindacali	2.500,00			2.500,00	1.212,93	1.212,93	1.287,07		
290	Dai Dipendenti per ritenute previdenziali ed assicurative	50.000,00			50.000,00	31.483,34	31.483,34	18.516,66		
300	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE SPESE SOSTENUTE PER CONTANTI	5.000,00			5.000,00	1.000,00	1.000,00	4.000,00		
<b>RIEPIL.</b>	<b>PARTITE DI GIRO</b>									
<b>TOTALE</b>	<b>PARTITE DI GIRO</b>	157.500,00			157.500,00	2.681,40	117.008,82	40.491,18		
<b>RIEPIL.</b>	<b>Entrate</b>									
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		26.421,53		26.421,53			26.421,53		
<b>TIT.1</b>	<b>ENTRATE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>	2.597.400,00	229.500,00	70.000,00	2.756.900,00	257.591,26	2.746.087,78	11.122,86	310,64	
<b>TIT.2</b>	<b>MOVIMENTI DI CAPITALE</b>	350.000,00			350.000,00	139.899,89	350.000,00			

**Conto Consuntivo anno 2020**

Entrate

CAP.	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			DIFFERENZE					
		iniziali	in aumento		in diminuzione	riscosse	da riscuotere	totale	fra le somme previste e le accertate	entrate in più	entrate in meno		
<b>TIT.3</b>	<b>PARTITE DI GIRO</b>	157.500,00			157.500,00			114.327,42	2.681,40	117.008,82			40.491,18
<b>TOTALE</b>	<b>ENTRATE</b>	3.104.900,00	255.921,53	70.000,00	3.290.821,53			2.812.924,05	400.172,55	3.213.096,60		310,64	78.035,57

**Conto Consuntivo anno 2020**

Uscite

CAP.	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			DIFFERENZE COL PREVENTIVO		
		iniziali	in aumento		in diminuzione	pagate	da pagare	totale	spese in più	spese in meno
0	Disavanzo di Amministrazione									
<b>TIT.1</b>	<b>SPESE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>									
<b>SEZ.1</b>	<b>IMPOSTE E TASSE</b>									
10	Imposte: IRES, IVA e tenuta contabilità fiscale	175.000,00	27.000,00		202.000,00	7.478,17	179.976,55	187.454,72		14.545,28
11	Smaltimento rifiuti	25.000,00			25.000,00	2.508,44	22.491,56	25.000,00		
12	Spese bollette acqua	20.000,00			20.000,00	7.088,75	12.183,85	19.272,60		727,40
13	Adeguamento locali stireria - lavanderia									
<b>TOTALE</b>	<b>IMPOSTE E TASSE</b>	220.000,00	27.000,00		247.000,00	17.075,36	214.651,96	231.727,32		15.272,68
<b>SEZ.2</b>	<b>MANUTENZIONE ORDINARIA STABILI E MOBILI</b>									
28	Noleggio macchinari lavanderia									
29	Acquisto attrezzature ed ausili	45.000,00			45.000,00	4.930,60	40.033,46	44.964,06		35,94

**Conto Consuntivo anno 2020**

Uscite

CAP.	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			DIFFERENZE COL PREVENTIVO		
		iniziali	in aumento		in diminuzione	pagate	da pagare	totale	spese in più	spese in meno
30	Manutenzione ordinaria fabbricati ed impianti e mobili	80.000,00			80.000,00	15.144,20	63.889,16	79.033,36	966,64	
31	Spese cancelleria, postali, elaborazione stipendi	18.000,00			18.000,00	12.713,42	5.156,05	17.869,47	130,53	
50	Premi di assicurazioni	18.000,00	545,00		18.545,00		18.545,00	18.545,00		
51	Interessi e rata mutuo	26.000,00			26.000,00		25.069,67	25.069,67	930,33	
52	SPESE SERVIZIO TESORERIA	3.500,00			3.500,00		3.066,41	3.066,41	433,59	
<b>TOTALE</b>	<b>MANUTENZIONE ORDINARIA STABILI E MOBILI</b>	190.500,00	545,00		191.045,00	32.788,22	155.759,75	188.547,97	2.497,03	
<b>SEZ.4</b>	<b>ASSEGNI AL PERSONALE ESTERNO</b>									
93	Formazione personale dipendente	4.000,00			4.000,00		2.927,00	2.927,00	1.073,00	
100	Assegni al personale dipendente	290.000,00	10.000,00		300.000,00	11.508,79	288.491,21	300.000,00		
101	Oneri riflessi al personale	90.000,00	13.050,00		103.050,00	17.244,20	85.771,21	103.015,41	34,59	
102	Assistenza, pulizie, lavanderia in appalto	1.018.800,00		38.894,00	979.906,00	117.185,79	859.820,31	977.006,10	2.899,90	

**Conto Consuntivo anno 2020**

Uscite

CAP.	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI			PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			DIFFERENZE COL PREVENTIVO	
		iniziali	in aumento	in diminuzione		pagate	da pagare	totale	spese in più	spese in meno
104	Animazione	30.000,00	5.000,00		35.000,00	30.833,74	30.833,74			4.166,26
105	Consulenza Gestionale Amministrativa	10.000,00	9.510,00		19.510,00	13.451,61	2.979,90	16.431,51		3.078,49
106	Assistenza Infermieristica	130.700,00	17.000,00		147.700,00	134.763,88	12.728,48	147.492,36		207,64
107	Compenso al Fisioterapista	30.000,00	3.000,00		33.000,00	29.827,20	2.760,00	32.587,20		412,80
108	Conferma al Direttore Sanitario	10.000,00	2.434,00		12.434,00	8.534,00	3.900,00	12.434,00		
109	Parrucchiere Per Ospiti in Convenzione	1.000,00			1.000,00	410,00	290,00	700,00		300,00
<b>TOTALE</b>	<b>ASSEGNI AL PERSONALE ESTERNO</b>	1.614.500,00	59.994,00	38.894,00	1.635.600,00	1.454.830,16	168.597,16	1.623.427,32		12.172,68
<b>SEZ.5</b>	<b>ASSEGNI AL PERSONALE INTERNO</b>									
170	Assegno alla Suore	32.000,00		2.000,00	30.000,00	29.640,00		29.640,00		360,00
<b>TOTALE</b>	<b>ASSEGNI AL PERSONALE INTERNO</b>	32.000,00		2.000,00	30.000,00	29.640,00		29.640,00		360,00
<b>SEZ.6</b>	<b>SPESE MANTENIMENTO DEGENTI</b>									
190	Spese Vitto	130.000,00	15.000,00		145.000,00	127.389,63	16.863,98	144.253,61		746,39



**Conto Consuntivo anno 2020**

Uscite

CAP.	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI		PREVISIONI DEFINITIVE			SOMME IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			DIFFERENZE COL PREVENTIVO	
		iniziali	in aumento	in diminuzione	pagate	da pagare	totale	spese in più	spese in meno		
SEZ.1	<b>IMPOSTE E TASSE</b>	220.000,00	27.000,00		247.000,00	214.651,96	17.075,36	231.727,32		15.272,68	
SEZ.2	<b>MANUTENZIONE ORDINARIA STABILI E MOBILI</b>	190.500,00	545,00		191.045,00	155.759,75	32.788,22	188.547,97		2.497,03	
SEZ.4	<b>ASSEGNI AL PERSONALE ESTERNO</b>	1.614.500,00	59.994,00	38.894,00	1.635.600,00	1.454.830,16	168.597,16	1.623.427,32		12.172,68	
SEZ.5	<b>ASSEGNI AL PERSONALE INTERNO</b>	32.000,00		2.000,00	30.000,00	29.640,00		29.640,00		360,00	
SEZ.6	<b>SPESE MANTENIMENTO DEGENTI</b>	510.400,00	172.376,53	3.100,00	679.676,53	328.934,21	345.927,04	674.861,25		4.815,28	
<b>TOTALE</b>	<b>SPESE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>	2.567.400,00	259.915,53	43.994,00	2.783.321,53	2.183.816,08	564.387,78	2.748.203,86		35.117,67	

**Conto Consuntivo anno 2020**

Uscite

CAP.	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			DIFFERENZE COL PREVENTIVO	
		iniziali	in aumento		in diminuzione	pagate	da pagare	totale	spese in più
<b>TIT.2</b>	<b>MOVIMENTI DI CAPITALI</b>								
300	Reimpiego fondi da alienazione e servitù di beni immobili ed altri beni patrimoniali								
301	Reimpiego B.O.T								
302	Spese Restauro Santuario del Valinotto con contributo Compagnia di San Paolo	350.000,00			168.132,35	181.867,65	350.000,00		
310	Depositi provvisori presso la tesoreria								
<b>RIEPIL.</b>	<b>MOVIMENTI DI CAPITALI</b>								
<b>TOTALE</b>	<b>MOVIMENTI DI CAPITALI</b>	350.000,00			168.132,35	181.867,65	350.000,00		



**Conto Consuntivo anno 2020**

Uscite

CAP.	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI			PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			DIFFERENZE COL PREVENTIVO	
		iniziali	in aumento	in diminuzione		pagate	da pagare	totale	spese in più	spese in meno
<b>TIT.3</b>	<b>PARTITE DI GIRO</b>									
330	Pagamento Ritenute Erariali	100.000,00			100.000,00	69.077,71	14.177,84	83.255,55		16.744,45
340	Pagamento Trattenute sindacali	2.500,00			2.500,00	1.213,47		1.213,47		1.286,53
341	Versamento Ritenute Previdenziali ed Assistenziali Dipendenti	50.000,00			50.000,00	25.848,76	5.421,92	31.270,68		18.729,32
350	ANTICIPAZIONE PER SPESE MINUTE ECONOMO	5.000,00			5.000,00	1.000,00		1.000,00		4.000,00
<b>RIEPI.</b>	<b>PARTITE DI GIRO</b>									
<b>TOTALE</b>	<b>PARTITE DI GIRO</b>	157.500,00			157.500,00	97.139,94	19.599,76	116.739,70		40.760,30

**Conto Consuntivo anno 2020**

Uscite

CAP.	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			DIFFERENZE COL PREVENTIVO			
		iniziali	in aumento		in diminuzione	pagate	da pagare	totale	spese in più	spese in meno	
400	Fondo di Riserva	30.000,00		30.000,00							
<b>RIEPIL.</b>	<b>FONDO DI RISERVA</b>										
<b>TOTALE</b>	<b>FONDO DI RISERVA</b>	30.000,00		30.000,00							
<b>RIEPIL.</b>	<b>Uscite</b>										
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE										
<b>TIT.1</b>	<b>SPESE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>	2.567.400,00	259.915,53	43.994,00	2.783.321,53	2.183.816,08	564.387,78	2.748.203,86			35.117,67
<b>TIT.2</b>	<b>MOVIMENTI DI CAPITALI</b>	350.000,00			350.000,00	168.132,35	181.867,65	350.000,00			
<b>TIT.3</b>	<b>PARTITE DI GIRO</b>	157.500,00			157.500,00	97.139,94	19.599,76	116.739,70			40.760,30
	FONDO DI RISERVA	30.000,00		30.000,00							
<b>TOTALE</b>	<b>USCITE</b>	3.104.900,00	259.915,53	73.994,00	3.290.821,53	2.449.088,37	765.855,19	3.214.943,56			75.877,97

**Conto Consuntivo Residui Attivi anno 2018**

Entrate

CAP.	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI			PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			DIFFERENZE			
		iniziali	in aumento	in diminuzione		riscosse	da riscuotere	totale	fra le somme previste e le accertate	entrate in più	entrate in meno	
<b>TIT.1</b>	<b>ENTRATE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>											
<b>SEZ.4</b>	<b>ENTRATE DIVERSE ORDINARIE</b>											
80	Rette Ospiti	12.744,12			12.744,12	10.435,00	2.309,12	12.744,12				
<b>TOTALE</b>	<b>ENTRATE DIVERSE ORDINARIE</b>	12.744,12			12.744,12	10.435,00	2.309,12	12.744,12				
<b>RIEPIL.</b>	<b>ENTRATE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>											
<b>SEZ.4</b>	<b>ENTRATE DIVERSE ORDINARIE</b>	12.744,12			12.744,12	10.435,00	2.309,12	12.744,12				
<b>TOTALE</b>	<b>ENTRATE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>	12.744,12			12.744,12	10.435,00	2.309,12	12.744,12				
<b>RIEPIL.</b>	<i>Entrate</i>											
<b>TIT.1</b>	<b>ENTRATE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>	12.744,12			12.744,12	10.435,00	2.309,12	12.744,12				
<b>TOTALE</b>	<b>ENTRATE</b>	12.744,12			12.744,12	10.435,00	2.309,12	12.744,12				



**Conto Consuntivo Residui Attivi anno 2019**  
Entrate

CAP.	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			DIFFERENZE			
		iniziali	in aumento		in diminuzione	riscosse	da riscuotere	totale	fra le somme previste e le accertate	entrate in più	entrate in meno
270	Ritenute erariali	1.932,00			1.932,00		1.930,00	2,00	1.932,00		
<b>RIEPIL.</b>	<b>PARTITE DI GIRO</b>										
<b>TOTALE</b>	<b>PARTITE DI GIRO</b>	1.932,00			1.932,00		1.930,00	2,00	1.932,00		
<b>RIEPIL.</b>	<b>Entrate</b>										
<b>TIT.1</b>	<b>ENTRATE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>	77.898,92			77.898,92		63.940,76	13.958,16	77.898,92		
<b>TIT.3</b>	<b>PARTITE DI GIRO</b>	1.932,00			1.932,00		1.930,00	2,00	1.932,00		
<b>TOTALE</b>	<b>ENTRATE</b>	79.830,92			79.830,92		65.870,76	13.960,16	79.830,92		

**Conto Consuntivo Residui Passivi anno 2016**

Uscite

CAP.	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI			PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			DIFFERENZE COL PREVENTIVO		
		iniziali	in aumento	in diminuzione		pagate	da pagare	totale	spese in più	spese in meno	
<b>TIT.1</b>	<b>SPESE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>										
<b>SEZ.4</b>	<b>ASSEGNI AL PERSONALE ESTERNO</b>										
108	Conferma al Direttore Sanitario	1.352,95			1.352,95						1.352,95
<b>TOTALE</b>	<b>ASSEGNI AL PERSONALE ESTERNO</b>	1.352,95			1.352,95						1.352,95
<b>RIEPIL.</b>	<b>SPESE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>										
<b>SEZ.4</b>	<b>ASSEGNI AL PERSONALE ESTERNO</b>	1.352,95			1.352,95						1.352,95
<b>TOTALE</b>	<b>SPESE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>	1.352,95			1.352,95						1.352,95
<b>RIEPIL.</b>	<i>Uscite</i>										
<b>TIT.1</b>	<b>SPESE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>	1.352,95			1.352,95						1.352,95
<b>TOTALE</b>	<b>USCITE</b>	1.352,95			1.352,95						1.352,95







**Conto Consuntivo Residui Passivi anno 2018** Uscite

CAP.	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI			PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			DIFFERENZE COL PREVENTIVO	
		iniziali	in aumento	in diminuzione		pagate	da pagare	totale	spese in più	spese in meno
<b>TOTALE</b>	<b>SPESE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>	779,29			779,29	779,29		779,29		
<b>RIEPII.</b>	<b>Uscite</b>									
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE									
<b>TIT.1</b>	<b>SPESE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>	779,29			779,29	779,29		779,29		
<b>TOTALE</b>	<b>USCITE</b>	779,29			779,29	779,29		779,29		

**Conto Consuntivo Residui Passivi anno 2019**  
Uscite

CAP.	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI			PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			DIFFERENZE COL PREVENTIVO		
		iniziali	in aumento	in diminuzione		pagate	da pagare	totale	spese in più	spese in meno	
0	Disavanzo di Amministrazione										
<b>TIT.1</b>	<b>SPESE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>										
<b>SEZ.1</b>	<b>IMPOSTE E TASSE</b>										
10	Imposte: IRES, IVA e tenuta contabilità fiscale	11.765,27			11.765,27				11.765,27		
12	Spese bollette acqua	468,59			468,59				468,59		
<b>TOTALE</b>	<b>IMPOSTE E TASSE</b>	12.233,86			12.233,86				12.233,86		
<b>SEZ.2</b>	<b>MANUTENZIONE ORDINARIA STABILI E MOBILI</b>										
30	Manutenzione ordinaria fabbricati ed impianti e mobili	1.443,33			1.443,33				1.443,33		
31	Spese cancelleria, postali, elaborazione stipendi	867,94			867,94				867,94		
52	SPESE SERVIZIO TESORERIA	124,21			124,21				124,21		



**Conto Consuntivo Residui Passivi anno 2019** Uscite

CAP.	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI			PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			DIFFERENZE COL PREVENTIVO	
		iniziali	in aumento	in diminuzione		pagate	da pagare	totale	spese in più	spese in meno
190	Spese Vitto	8.172,50			8.172,50	8.172,50	8.172,50			
210	Spese per Fornitura Energia Elettrica	4.128,94			4.128,94	4.128,94	4.128,94			
211	Spese Riscaldamento e Terzo Responsabile	5.923,30			5.923,30	5.923,30	5.923,30			
212	Spese Telefoniche	762,44			762,44	762,44	762,44			
270	Manutenzione Straordinaria Sede Ente	94.665,05			94.665,05	37.780,30	56.884,75			
<b>TOTALE</b>	<b>SPESE MANTENIMENTO DEGENTI</b>	113.652,23			113.652,23	56.767,48	56.884,75			113.652,23
<b>RIEPIL.</b>	<b>SPESE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>									
<b>SEZ.1</b>	<b>IMPOSTE E TASSE</b>	12.233,86			12.233,86	12.233,86	12.233,86			12.233,86
<b>SEZ.2</b>	<b>MANUTENZIONE ORDINARIA STABILI E MOBILI</b>	2.435,48			2.435,48	2.435,48	2.435,48			2.435,48
<b>SEZ.4</b>	<b>ASSEGNI AL PERSONALE ESTERNO</b>	176.128,59			176.128,59	172.128,59	4.000,00			176.128,59
<b>SEZ.6</b>	<b>SPESE MANTENIMENTO DEGENTI</b>	113.652,23			113.652,23	56.767,48	56.884,75			113.652,23

**Conto Consuntivo Residui Passivi anno 2019** Uscite

CAP.	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI			PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			DIFFERENZE COL PREVENTIVO	
		iniziali	in aumento	in diminuzione		pagate	da pagare	totale	spese in più	spese in meno
<b>TOTALE</b>	<b>SPESE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>	304.450,16			304.450,16	243.565,41	60.884,75	304.450,16		
<b>TIT.3</b>	<b>PARTITE DI GIRO</b>									
330	Pagamento Ritenute Erariali	1.920,00			1.920,00	1.920,00		1.920,00		
<b>RIEPIL.</b>	<b>PARTITE DI GIRO</b>									
<b>TOTALE</b>	<b>PARTITE DI GIRO</b>	1.920,00			1.920,00	1.920,00		1.920,00		
<b>RIEPIL.</b>	<b>Uscite</b>									
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE									
<b>TIT.1</b>	<b>SPESE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>	304.450,16			304.450,16	243.565,41	60.884,75	304.450,16		
<b>TIT.3</b>	<b>PARTITE DI GIRO</b>	1.920,00			1.920,00	1.920,00		1.920,00		
<b>TOTALE</b>	<b>USCITE</b>	306.370,16			306.370,16	245.485,41	60.884,75	306.370,16		

**Riassunto Finale Conto Consuntivo anno 2020**  
Entrate

CAP.	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI			PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			DIFFERENZE		
		iniziali	in aumento	in diminuzione		riscosse	da riscuotere	totale	fra le somme previste e le accertate	entrate in più	entrate in meno
	RIASSUNTO DELLE ENTRATE										
	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI										
	Fondo di Cassa al 31/12/2019	242.323,57			242.323,57			242.323,57			
	RESIDUI ATTIVI ESERCIZI PRECEDENTI	92.575,04			92.575,04		16.269,28	92.575,04			
	TOTALE	334.898,61			334.898,61		16.269,28	334.898,61			
	GESTIONE DI COMPETENZA										
0	Avanzo di amministrazione		26.421,53		26.421,53						26.421,53
TIT.1	<b>ENTRATE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>										
	TOTALE AFFITTO FONDI RUSTICI	5.000,00			5.000,00			4.539,63			460,37
	TOTALE FITTI DI FABBRICATI	3.000,00	500,00		3.500,00			2.760,00	360,00		380,00
	TOTALE INTERESSI ED ANNUALITA' ATTIVE	100,00			100,00						100,00

## RIASSUNTO FINALE CONTO CONSUNTIVO ANNO 2020

### Entrate

CAP.	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI			PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			DIFFERENZE		
		iniziali	in aumento	in diminuzione		riscosse	da riscuotere	totale	fra le somme previste e le accertate	entrate in più	entrate in meno
<b>TOTALE</b>	<b>ENTRATE DIVERSE ORDINARIE</b>	2.319.300,00	13.000,00	70.000,00	2.262.300,00	2.145.196,89	107.231,26	2.252.428,15	310,64	10.182,49	
<b>TOTALE</b>	<b>ENTRATE STRAORDINARIE</b>	270.000,00	216.000,00		486.000,00	336.000,00	150.000,00	486.000,00			
<b>TOTALE</b>	<b>ENTRATE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>	2.597.400,00	229.500,00	70.000,00	2.756.900,00	2.488.496,52	257.591,26	2.746.087,78	310,64	11.122,86	
<b>TIT.2</b>	<b>MOVIMENTI DI CAPITALE</b>										
<b>TOTALE</b>	<b>MOVIMENTI DI CAPITALE</b>	350.000,00			350.000,00	210.100,11	139.899,89	350.000,00			
<b>TIT.3</b>	<b>PARTITE DI GIRO</b>										
<b>TOTALE</b>	<b>PARTITE DI GIRO</b>	157.500,00			157.500,00	114.327,42	2.681,40	117.008,82		40.491,18	
<b>TOTALE</b>	<b>ENTRATE DI COMPETENZA (ESCL.AV.)</b>	3.104.900,00	229.500,00	70.000,00	3.264.400,00	2.812.924,05	400.172,55	3.213.096,60	310,64	51.614,04	
	RIPORTO DELLA GESTIONE RESIDUI ATTIVI	334.898,61			334.898,61	318.629,33	16.269,28	334.898,61			
<b>TOTALE</b>	<b>GENERALE DELLE ENTRATE</b>	3.439.798,61	229.500,00	70.000,00	3.599.298,61	3.131.553,38	416.441,83	3.547.995,21	310,64	51.614,04	

**Riassunto Finale Conto Consuntivo anno 2020**  
Uscite

CAP.	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI			PREVISIONI DEFINITIVE			SOMME IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			DIFFERENZE COL PREVENTIVO	
		iniziali	in aumento	in diminuzione	pagate	da pagare	totale	spese in più	spese in meno			
	RIASSUNTO DELLE USCITE											
	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI											
	RESIDUI PASSIVI ESERCIZI PRECEDENTI	308.502,40			308.502,40		246.264,70	60.884,75	307.149,45			1.352,95
	TOTALE	308.502,40			308.502,40		246.264,70	60.884,75	307.149,45			1.352,95
	GESTIONE DI COMPETENZA											
0	Disavanzo di Amministrazione											
<b>TIT.1</b>	<b>SPESE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>											
	TOTALE IMPOSTE E TASSE	220.000,00	27.000,00		247.000,00		214.651,96	17.075,36	231.727,32			15.272,68
	TOTALE MANUTENZIONE ORDINARIA STABILI E MOBILI	190.500,00	545,00		191.045,00		155.759,75	32.788,22	188.547,97			2.497,03
	TOTALE ASSEGNI AL PERSONALE ESTERNO	1.614.500,00	59.994,00	38.894,00	1.635.600,00		1.454.830,16	168.597,16	1.623.427,32			12.172,68
	TOTALE ASSEGNI AL PERSONALE INTERNO	32.000,00		2.000,00	30.000,00		29.640,00		29.640,00			360,00



**Riassunto Finale Conto Consuntivo anno 2020**

Uscite

CAP.	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI			PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			DIFFERENZE COL PREVENTIVO	
		iniziali	in aumento	in diminuzione		pagate	da pagare	totale	spese in più	spese in meno
<b>TOTALE</b>	<b>SPESE MANTENIMENTO DEGENTI</b>	510.400,00	172.376,53	3.100,00	679.676,53	328.934,21	345.927,04	674.861,25		4.815,28
<b>TOTALE</b>	<b>SPESE EFFETTIVE ORDINARIE - STRAORDINARIE</b>	2.567.400,00	259.915,53	43.994,00	2.783.321,53	2.183.816,08	564.387,78	2.748.203,86		35.117,67
<b>TIT.2</b>	<b>MOVIMENTI DI CAPITALI</b>									
<b>TOTALE</b>	<b>MOVIMENTI DI CAPITALI</b>	350.000,00			350.000,00	168.132,35	181.867,65	350.000,00		
<b>TIT.3</b>	<b>PARTITE DI GIRO</b>									
<b>TOTALE</b>	<b>PARTITE DI GIRO</b>	157.500,00			157.500,00	97.139,94	19.599,76	116.739,70		40.760,30
400	Fondo di Riserva	30.000,00		30.000,00						
<b>TOTALE</b>	<b>FONDO DI RISERVA</b>	30.000,00		30.000,00						
<b>TOTALE</b>	<b>USCITE DI COMPETENZA (ESCL.DIS.)</b>	3.074.900,00	259.915,53	43.994,00	3.290.821,53	2.449.089,37	765.855,19	3.214.943,56		75.877,97
<b>RIPORTO</b>	<b>DELLA GESTIONE RESIDUI PASSIVI</b>	308.502,40			308.502,40	246.264,70	60.884,75	307.149,45		1.352,95
<b>TOTALE</b>	<b>GENERALE DELLE USCITE</b>	3.383.402,40	259.915,53	43.994,00	3.599.323,93	2.695.353,07	826.739,94	3.522.093,01		77.230,92



**DIFFERENZA FRA LE RISCOSSIONI E I PAGAMENTI**

RISCOSSIONI	3.131.553,38	—
PAGAMENTI	2.695.353,07	
<b>FONDO DI CASSA</b>	<b>436.200,31</b>	

IL CONTABILE

DATA \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

**RIASSUNTO DEFINITIVO DELIBERATO DALL'AMMINISTRAZIONE**

RISCOSSIONI	3.131.553,38	—
PAGAMENTI	2.695.353,07	
<b>FONDO DI CASSA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>436.200,31</b>	<b>+</b>
RESIDUI ATTIVI	416.441,83	
<b>TOTALE</b>	<b>852.642,14</b>	<b>—</b>
RESIDUI PASSIVI	826.739,94	
<b>RIMANENZA ATTIVA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>25.902,20</b>	

L'AMMINISTRATORE

DATA \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Prospetti riepilogativi della gestione 2020

Gestione di competenza 2020

Incassi di competenza	€ 2.812.924,05
Pagamenti di competenza	€ 2.449.088,37
Accertamenti di competenza da incassare	€ 400.172,55
Impegni di competenza da pagare	€ 765.855,19
Risultato gestione di competenza	<b>-€ 1.846,96</b>

Al netto del finanziamento

**-€ 151.846,96**

Risultato di amministrazione (cassa e residui)

Cassa attuale	€ 436.200,31
Residui Attivi sul 2020	€ 416.441,83
Residui passivi sul 2020	€ 826.739,94
Avanzo di amministrazione 2020	€ 25.902,20

Gestione di cassa 2020

Cassa iniziale	€ 242.323,57
Incassi nell'anno	€ 2.889.229,81
Pagamenti nell'anno	€ 2.695.353,07
Gestione di cassa 2020	€ 193.876,74
Cassa finale:	€ 436.200,31

Residui da portare sul 2021

	2017	2018	2019	2020	TOTALE
Attivi	€ 0,00	€ 2.309,12	€ 13.960,16	€ 400.172,55	€ 416.441,83
Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 60.884,75	€ 765.855,19	€ 826.739,94

Riduzione residui in riaccertamento

	2016	TOTALE
Attivi	€ 0,00	€ 0,00
Passivi	€ 1.352,95	€ 1.352,95

**STATO DEI CAPITALI AL 31.12.2020**

<b>Parte I<sup>a</sup> - SITUAZIONE PATRIMONIALE</b>	<b>AL PRINCIPIO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>ALLA FINE DELL'ESERCIZIO</b>	
<b>Titolo I - PATRIMONIO EFFETTIVO</b>	Somme parziali	Somme totali	Somme parziali	Somme totali
<b>ATTIVO</b>				
1.Fondi rustici	71.316,84		71.316,84	
2.Scorte rurali vive o morte				
3. Fabbricati	7.888.947,05		7.888.947,05	
4. Censi, livelli, canoni e legati perpetui				
5. Titoli di debito pubblico dello Stato				
6. Altri valori pubblici ed industriali				
7. Crediti ipotecari e chirografari				
8. Oggetti d'arte ed oggetti preziosi	899.200,00		899.200,00	
9. Altri oggetti mobili(attrezzature e arredi)	1.413.340,49		1.413.340,49	
10. Attività diverse patrimoniali				
11. Capitali disponibili da destinare				
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>10.272.804,38</b>	<b>10.272.804,38</b>	<b>10.272.804,38</b>	<b>10.272.804,38</b>
<b>PASSIVO</b>				
1.Debiti bancari e finanziari	209.275,70		345.467,38	
2. Passività diverse patrimoniali				
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>209.275,70</b>	<b>209.275,70</b>	<b>345.467,38</b>	<b>345.467,38</b>
<i>Attivo netto patrimoniale</i>		<b>10.063.528,68</b>		<b>9.927.337,00</b>
<b>Titolo II - COSE DI TERZI</b>				
Attivo - Ricevimento di depositi a cauzione e custodia				
Passivo - Restituzione di depositi a cauzione e custodia				
<i>Attivo netto patrimoniale come sopra</i>		<b>10.063.528,68</b>		<b>9.927.337,00</b>
<b>Parte II<sup>a</sup> - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA</b>				
<b>Attivo -</b> 1. Rimanenza in cassa	242.323,57		436.200,31	
2. Residui attivi	92.575,04		416.441,83	
	334.898,61		852.642,14	
<b>Passivo -</b> 1. Deficienza di cassa				
2. Residui passivi	308.477,08		826.739,94	
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	26.421,53		25.902,20	
		26.421,53		25.902,20
Attività netta complessiva		10.089.950,21		9.953.239,20
<b>VARIAZIONE dell'attività patrimoniale</b>				<b>-136.711,01</b>

IL SEGRETARIO  
Daniele Canavesio



## **Relazione allegata al conto Consuntivo 2020**

Deliberazione n. 09 del 21.06.2021

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2020, approvato con Deliberazione n. 26 del 16.12.2020, prevedeva il raggiungimento del pareggio su un importo di euro 3.104.900,00.

Dei 2.597.400,00 previsti di entrate ordinarie e straordinarie, l'88% (euro 2.286.000,00) sono costituiti dalle rette di ricovero private e in convenzione. Se dal conteggio si esclude la previsione d'incasso dell'eredità Dal Farra, la quale rappresenta ovviamente un'entrata eccezionale e non ripetibile, le rette rappresentano invece oltre il 98% degli incassi ordinari e straordinari dell'Ente. Per contro le Spese effettive ordinarie e straordinarie, pari a 2.297.400,00 euro al netto dell'accantonamento dell'eredità sopra citata, sono costituite principalmente dalla spesa per il personale dipendente e in appalto (68%), per imposte e tasse (8%), per l'acquisto delle derrate necessarie al vitto degli Ospiti (5%), per le utenze (5%) e per manutenzioni e rinnovo impianti e attrezzature (5%), cui si aggiungono le altre spese di entità minore (assicurazioni, incarichi a professionisti, acquisti di materiale diverso, il pagamento delle rate del mutuo).

Riassumendo quindi il bilancio di previsione 2020 prevedeva come da consuetudine una gestione in cui sostanzialmente gli incassi sui cui si regge l'Ente provenivano dallo svolgimento dell'attività di RSA da 98 posti letto negli immobili di proprietà dell'Ente, mentre la maggior parte delle spese consistevano nell'acquisto del lavoro, dei servizi e delle forniture necessari allo svolgimento della citata attività. Il poco margine rimanente è destinato alla manutenzione dei beni dell'Ente e a minori reinvestimenti per il rinnovo delle attrezzature e degli impianti.

Per quanto riguarda la i movimenti di patrimonio in bilancio era stato inserito un importo di euro 350.000,00 in entrata e uscita per l'incasso del contributo della Compagnia di San Paolo destinato alla seconda tranche dei lavori di restauro del Santuario del Valinotto di proprietà dell'Ente, e alla liquidazione delle relative spese.

Com'è ovvio le previsioni si sono rivelate inadeguate a causa dell'insorgenza della pandemia Covid-19, che ha colpito in modo molto grave diversi settori, tra cui quelle dell'assistenza agli anziani. Nel complesso l'Opera Pia ha conseguito un buon risultato per la maggior parte dell'anno, la struttura ha passato apparentemente indenne la prima ondata. Nel mese di novembre purtroppo sono invece

emerse positività tra gli Ospiti, che hanno raggiunto il picco a dicembre con circa metà degli Ospiti positivi allo stesso tempo. Anche se la pandemia non sembra aver causato particolari problemi di salute o un incremento della mortalità media degli Ospiti (i deceduti nel 2020 sono stati inferiori a quelli del 2019 e del 2018), il blocco dei ricoveri - in primavera per l'emergenza, a fine anno per il contagio in struttura - non ha permesso l'organica copertura dei posti che normalmente garantiva di avere la struttura piena per la maggior parte del tempo (Tabella 1 a fine documento).

Questo ha portato ad una flessione negli incassi mensili, che si è a fine anno concretizzata in minori incassi rispetto alle previsioni per circa 75.000 euro.

Al contempo la necessità di affrontare il Covid ha comportato maggiori costi per:

- l'acquisto di DPI (mascherine, camici, tute, calzari, cuffie, guanti)
- l'acquisto di attrezzature e ausili (barriere parafuoco, generatore di ozono, atomizzatore, camera degli abbracci, concentratori di ossigeno)
- personale, sia per l'incremento dell'assistenza e delle pulizie, sia per la vigilanza durante le visite dei parenti.

I maggiori costi affrontati consistono in circa euro 70.000.

In aggiunta nel corso dell'anno è emersa la necessità di aumentare di 10.000 euro lo stanziamento per il pagamento degli stipendi del personale per la liquidazione completa del salario accessorio.

L'argomento dell'andamento della gestione era stato già affrontato durante l'anno, in particolare:

- con Deliberazione n. 09 del 22.06.2020, di approvazione del Conto Consuntivo è stato applicato l'Avanzo di Amministrazione 2019 di euro 26.421,53 € per la creazione e finanziamento per pari importo del nuovo capitolo di spesa 221 *Spese emergenza Covid-19*
- con Deliberazione n. 15 del 19.10.2020 sono state apportate diverse variazioni al bilancio 2020, compreso un incremento del citato capitolo 221 di ulteriori 20.955,00; le maggiori spese sono state finanziate in parte con il Fondo di Riserva e in parte con le maggiori entrate sul cap. 180
- con Deliberazione n. 18 del 30.11.2020 è stato deciso di stipulare un finanziamento decennale di 150.000 euro con il tesoriere Banca Cassa di Risparmio di Savigliano, al fine di coprire i mancati incassi e le maggiori spese causate dal Covid-19; anche se il finanziamento è stato materialmente finalizzato nel 2021, l'importo è già stato accertato nel bilancio 2020 essendo a questo riferito.

In occasione della preparazione del Conto Consuntivo è stata effettuata una riduzione dei residui passivi 2016, portati a 0 dall'importo precedente di 1.352,95 €; l'impegno eliminato era relativo al compenso del Direttore Sanitario, ma non risultano verso il creditore debiti precedenti al 2020.

Includendo il finanziamento, il risultato della gestione di competenza è di € - 1.846,96, pari quindi ad un risultato reale di € - 151.486,96. L'avanzo di amministrazione al 31.12.2020 è di € 25.902,20.

La gestione di cassa ha conseguito un risultato positivo di euro 193.876,74, portando quindi la cassa al 31.12.2020 ad euro 436.200,31. Tale risultato però è influenzato dall'avvenuto incasso dell'eredità Dal Farra di 336.000,00 euro. A seguito dell'incasso della donazione è stato creato un impegno per pari importo, quindi la donazione non ha influito sul risultato di gestione.

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale si evidenzia un aumento della voce Debiti Bancari e finanziari, passata dal 209.275,70 di inizio anno a 345.467,38 di fine anno, così composto:

- mutuo n.20/27/00013 di euro 300.000,00 scad. 31.03.2031 – residuo capitale euro 195.467,38; il tasso di interesse è stato rinegoziato nel mese di novembre dal 5,79% al 2,75%, per cui la rata mensile passa a partire dal 31.12.2020 da 2.113,11 € a 1.825,46 €.
- Mutuo n. 20/21/97965 euro 150.000,00 scad. 31.03.2027, stipulato ad inizio 2021; la rata mensile è di euro 2.245,37.

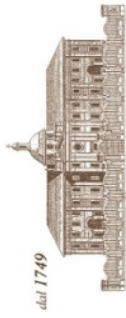
L'attività patrimoniale complessiva ha quindi visto una riduzione di euro 136.711,01.

Riassumendo la gestione 2020 e la situazione dell'Ente emerge con chiarezza l'anno di difficoltà attraversato; tale momento si va certamente a protrarre sul 2021, considerato che al 01.01.2021 erano occupati sono 79 posti letto, scesi a 78 il 01.02.2021. I dati storici del bilancio mostrano che l'Ente con una ragionevole copertura dei posti (almeno 95% in media) è in grado di coprire con relativa facilità le spese ordinarie di gestione della struttura, eventualmente anche accantonando somme per investimenti e sostituzione di attrezzature. Si ritiene pertanto che una volta che il periodo Covid sia passato e la gestione torni alla normalità, l'Ente potrebbe essere in grado oltre che di sostenere la rata del nuovo finanziamento, anche di ripianare progressivamente l'ulteriore disavanzo che certamente emergerà dalla gestione 2021. Nel frattempo il fabbisogno di liquidità verrà affrontato utilizzando i fondi incassati dall'eredità Dal Farra.

Infine va ricordato che l'Ente dispone di diversi immobili (un appartamento con garage e il complesso c.d. Vetrinova, entrambi in Carignano) i quali potrebbero venire alienati essendo patrimonio disponibile non necessario alle attività dell'Ente. Normalmente l'uso dei proventi delle alienazioni per la copertura delle spese correnti non sarebbe possibile, tuttavia pare sia in corso di preparazione una DGR che dovrebbe permettere l'uso di questi fondi per ripianare in casi eccezionali e non legati a cattiva gestione il disavanzo. In questo caso si potrà quindi valutare di riassorbire le perdite della gestione 2021 con l'uso del patrimonio disponibile.

Carignano, lì 21.06.2021

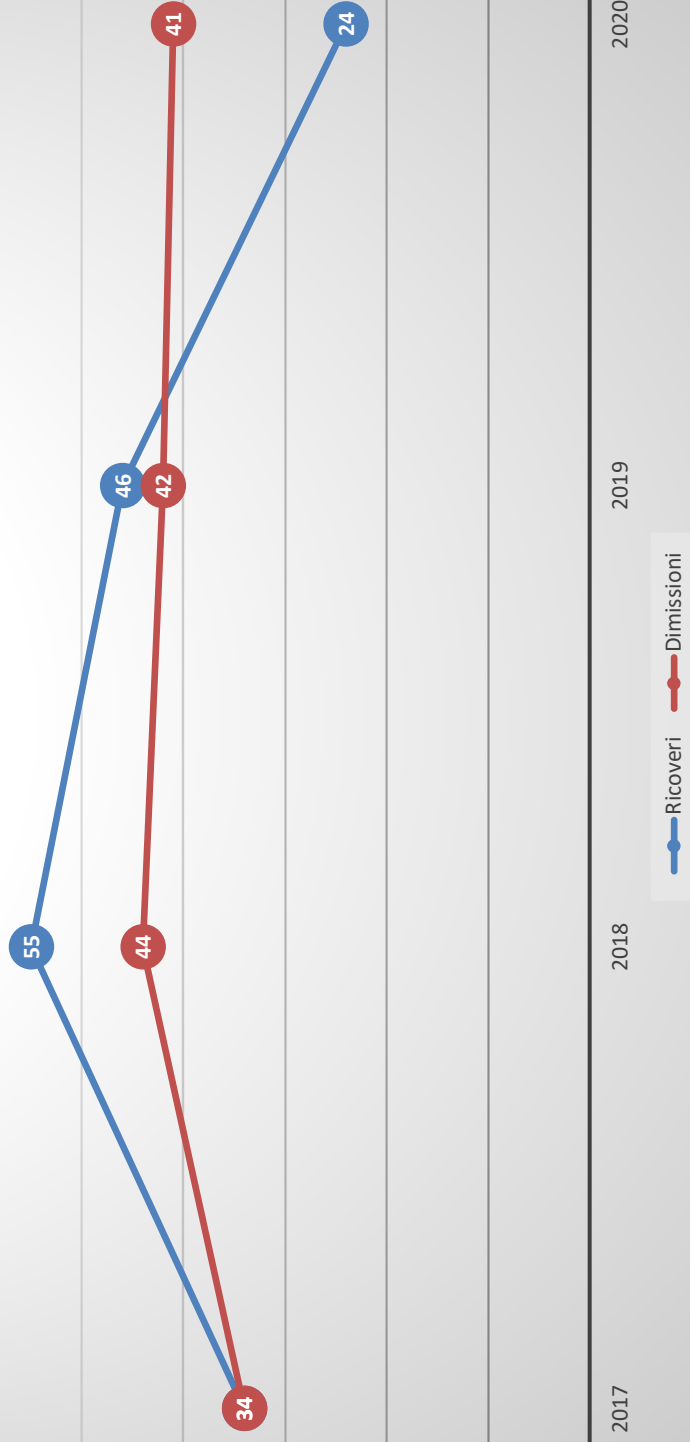
Il Segretario Direttore  
Daniele Canavesio



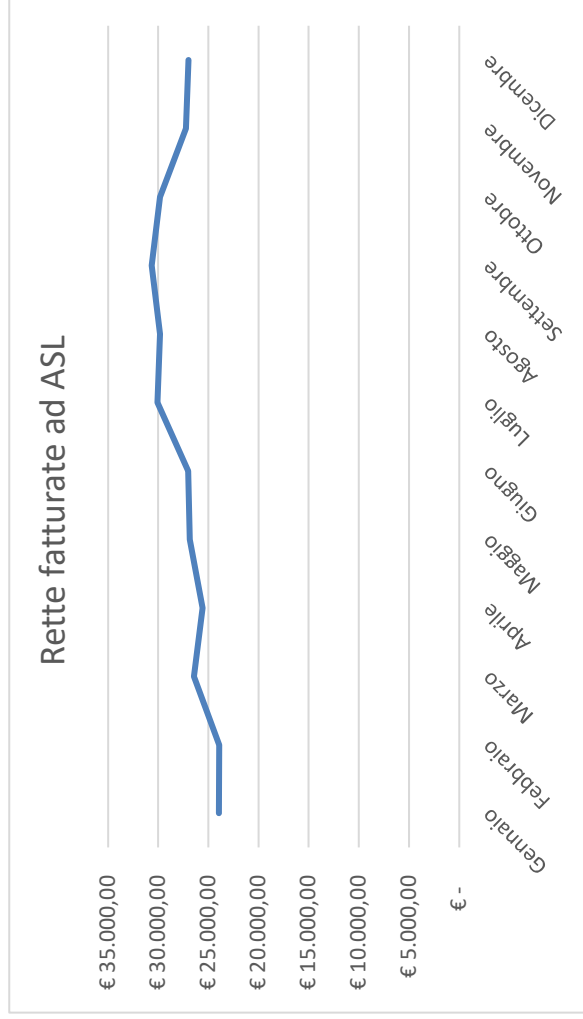
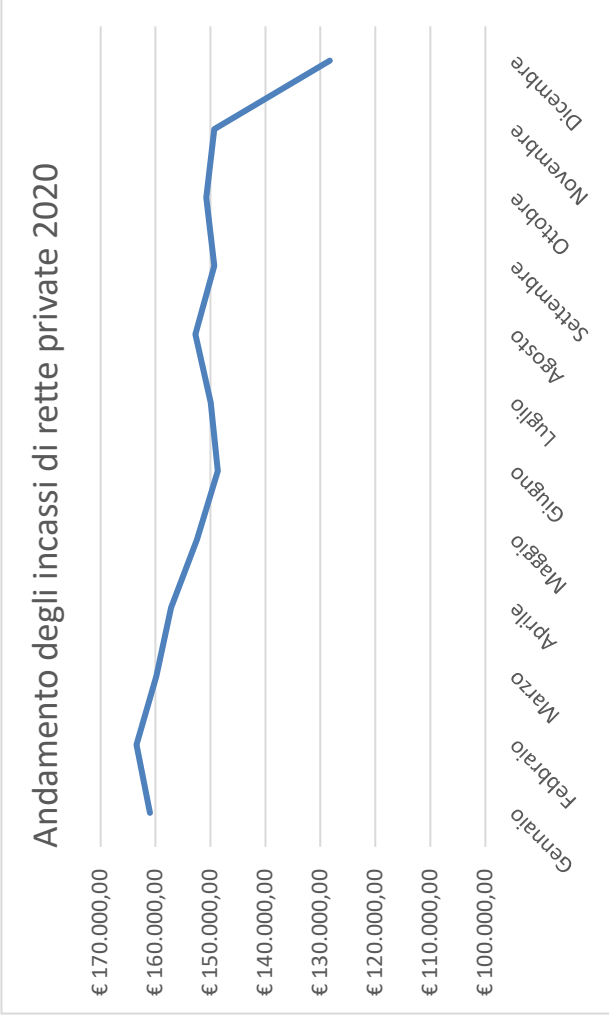
# OPERA PIA FACCIO FRICHIERI

Azienda pubblica di Servizi alla Persona

## Andamento dei ricoveri 2017 - 2020







**COLLA DOTT. MASSIMO  
DOTTORE COMMERCIALISTA  
REVISORE LEGALE**

Piazza Carlo Alberto, 62 – 10041 CARIGNANO (TO)

Tel. 011.9697706 Fax 011.9693295

Codice Fiscale: CLLMSM68R30B777D - Partita I.V.A.: 07024710019

Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

Circonscrizione di Torino, Ivrea e Pinerolo – N. 1760

Iscritto al Registro dei Revisori Legali al n. 110022 dal 25/11/1999

Mail: [c.e.d.consult@cometacom.it](mailto:c.e.d.consult@cometacom.it)

P.E.C.: [massimo.colla@cert.legalmail.it](mailto:massimo.colla@cert.legalmail.it)

**PARERE DEL REVISORE LEGALE SUL CONTO CONSUNTIVO 2020 “OPERA PIA  
FACCIO FRICHERI APSP“ VIA S.PELLIKO 2 – CARIGNANO (TO)**

Il sottoscritto dott. Colla Massimo revisore legale dell’OPERA PIA FACCIO FRICHERI A.P.S.P. con sede in Carignano Via Silvio Pellico 2, esprime il suo parere al bilancio consuntivo 2020

L’esercizio chiuso il 31 dicembre 2020 è relativo al periodo 01/01/2020 – 31/12/2020

L’attività di revisione è stata ispirata alle norme di legge ed alle previsioni contenute nello Statuto della dell’Azienda Pubblica di Servizi alla Persona, Ente pubblico non economico senza finalità di lucro, nonché alle raccomandazioni contenute nel documento “Il controllo indipendente negli enti pubblici e il contributo professionale del dottore commercialista e dell’esperto contabile” emesso dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare, effettuando i prescritti controlli:

- ho vigilato sull’osservanza della legge, dello statuto, dei regolamenti, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento;
- ho partecipato alla riunione con il Segretario Direttore, svoltasi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l’integrità del patrimonio;
- ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sulle principali attività dell’ente, non rilevando in tal senso alcuna anomalia;
- ho valutato adeguato il sistema amministrativo e contabile, che si è rivelato affidabile nel rappresentare correttamente i fatti di gestione; a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire;
- ho verificato che le attività istituzionali siano avvenute correttamente e nel rispetto delle finalità dell’ente.

Ho esaminato il bilancio consuntivo dell’esercizio chiuso il 31 dicembre 2020 redatto dall’Organo Amministrativo in conformità alla legge 118/2011.

Ho svolto la revisione contabile di tale documento, in conformità ai principi di revisione, al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare che il bilancio consuntivo risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l’esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio consuntivo. L’attività di revisione del bilancio consuntivo 2020 è stata da me svolta al fine di poter predisporre la presente relazione in tempi utili per essere sottoposta alla Vostra approvazione, senza tuttavia omettere i dovuti controlli e completando tutte le attività di verifica con la dovuta diligenza.

I dati del bilancio consuntivo 2020 per la parte finanziaria riportano i seguenti dati (euro):

Incassi	2.889.229,81
Pagamenti	2.695.353,07

FONDO DI CASSA AL 31/12/2020	436.200,31
Residui attivi	416.441,83
Residui passivi	826.739,94

L'avanzo di amministrazione relativo all'esercizio 2020 risulta attestarsi in Euro 25.902,20  
Per quanto espresso, il sottoscritto esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio  
consuntivo 2020.

Carignano 14/06/2021

IL REVISORE LEGALE

Dott. Massimo Colla





**STAMPA VARIAZIONI AL BILANCIO**

**Entrate**

<b>Cap.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Descrizione Variazione</b>	<b>Delibera</b>		<b>Importo</b>
			<b>Numero</b>	<b>Data</b>	
0	Avanzo di amministrazione	VARIAZIONE	09	21/06/2021	25.902,20
180	Introiti diversi	VARIAZIONE	09	21/06/2021	30.000,00
305	Incasso rimborsi trasporti CRI	VARIAZIONE	09	21/06/2021	3.000,00

**STAMPA VARIAZIONI AL BILANCIO**

**Uscite**

Cap.	Descrizione	Descrizione Variazione	Delibera		Importo
			Numero	Data	
50	Premi di assicurazioni	VARIAZIONE	09	21/06/2021	2.924,43
51	Interessi e rata mutuo	VARIAZIONE	09	21/06/2021	16.360,71
100	Assegni al personale dipendente	VARIAZIONI	09	21/06/2021	9.617,06
104	Animazione	VARIAZIONE	09	21/06/2021	12.000,00
221	Spese emergenza Covid-19	VARIAZIONE	09	21/06/2021	8.000,00
240	Rimborso rette non dovute	VARIAZIONE	09	21/06/2021	7.000,00
355	Pagamento trasporti CRI a carico Ospiti	VARIAZIONE	09	21/06/2021	3.000,00

**QUADRATURE STAMPA**

<b>In più</b>	58.902,20	<b>In più</b>	58.902,20
<b>In meno</b>	0,00	<b>In meno</b>	0,00
	<hr/>		<hr/>
<b>Totale</b>	58.902,20	<b>Totale</b>	58.902,20
<b>Differenza</b>	0,00		

**QUADRATURE TOTALI**

<b>In più</b>	58.902,20	<b>In più</b>	58.902,20
<b>In meno</b>		<b>In meno</b>	
	<hr/>		<hr/>
<b>Totale</b>	58.902,20	<b>Totale</b>	58.902,20
<b>Differenza</b>	0,00		

**Colla Dott. Massimo**  
**DOTTORE COMMERCIALISTA**  
**REVISORE LEGALE**

Piazza Carlo Alberto, 62 – 10041 CARIGNANO (TO)

Tel. 011.9697706 Fax 011.9693295

Codice Fiscale: CLLMSM68R30B777D

Partita I.V.A.: 07024710019

Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

Circoscrizione di Torino, Ivrea e Pinerolo – N. 1760

Iscritto al Registro dei Revisori Legali al n. 110022 dal 25/11/1999

Mail: [c.e.d.consult@cometacom.it](mailto:c.e.d.consult@cometacom.it)

P.E.C.: [massimo.colla@cert.legalmail.it](mailto:massimo.colla@cert.legalmail.it)

**PARERE DEL REVISORE LEGALE SULLA PROPOSTA DI VARIAZIONE AL  
BILANCIO PREVENTIVO 2021 “OPERA PIA FACCIO FRICHERI APSP”  
VIA S.PELLICO 2 – CARIGNANO (TO)**

Il sottoscritto dott. Colla Massimo revisore legale di “OPERA PIA FACCIO FRICHERI APSP”  
con sede in Via S. Pellico 2 – Carignano (TO)

premessi che

- L’Ente ha proposto una variazione al bilancio di previsione 2021

Esaminata:

la proposta di variazione al bilancio di previsione 2021, la quale dispone le seguenti variazioni:

<b>Variazioni Entrate</b>	
Applicazione avanzo di amministrazione 2020	25.902,20
Introiti diversi	30.000,00
Incassi rimborsi trasporti C.R.I.	3.000,00
<b>Totale variazione</b>	<b>58.902,20</b>

<b>Variazioni Spese</b>	
Premi assicurazione	2.924,43
Interessi e rata mutuo	16.360,71
Assegni a personale dipendente	9.617,06
Animazione	12.000,00
Spese emergenza covid-19	8.000,00
Rimborsi rette non dovute	7.000,00
Pagamenti C.R.I. a carico ospiti	3.000,00
<b>Totale variazione</b>	<b>58.902,20</b>

Vista la documentazione acquisita agli atti dall'ufficio;

Considerato che:

- a) le variazioni di spesa sono compatibili con le esigenze dei singoli servizi;
- b) Le previsioni non mutano il quadro della congruità, coerenza ed attendibilità complessiva.
- c) La gestione finanziaria e la gestione di cassa rispettano le condizioni di equilibrio.

Accertato il rigoroso rispetto del pareggio finanziario e degli equilibri di bilancio dettati dall'ordinamento finanziario e contabile nonché il rispetto del pareggio di bilancio.

Raccomandato:

- Il monitoraggio dell'andamento di cassa;
- Il puntuale rispetto del principio di prudenza;

dichiara il proprio parere favorevole sulla proposta di variazione al bilancio preventivo 2021  
Carignano 15/06/2021

IL REVISORE LEGALE

Dot. Massimo Colla





Letto, confermato e sottoscritto

In originale firmato

**Gli Amministratori:** f.to BENSO Candido  
f.to CAPELLO Mauro  
f.to PEJRETTI Valerio  
f.to RISSO Alessandro

Il Presidente  
f.to CURTO Domenico

Il Segretario  
f.to CANAVESIO Daniele

---

---

## CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La Presente Deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio Elettronico dell'Ente dalla data odierna e per 10 giorni consecutivi.

Carignano lì 29.06.2020

Il Segretario Direttore  
f.to Daniele Canavesio

---

---

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo.

Carignano, lì 29.06.2020

Il Segretario Direttore  
f.to Daniele Canavesio

---

---

Immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 22 L.R. 12 del 02.08.2017.

Il Segretario Direttore  
f.to Daniele Canavesio