VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 38 del 29/12/2025

OGGETTO: Assestamento e variazioni di bilancio-esercizio 2025-ai sensi del D.lgs n. 267 del 18.08.2000 (T.U.E.L.)

L'anno 2025 il giorno ventinove del mese di dicembre, alle ore 20.00 in presenza presso i locali dell'Ente in Via Ortigara 4/6 Mondovì, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Ente,

BOTTERO Diego	Presidente	Presente	
CAPPELLINO Carlo	Vice-Presidente	Presente	
ALLENA Carlo	Consigliere	Presente	
ARNALDI Stefano	Consigliere	Presente	
GOLA Ciro	Consigliere	Presente	

Con l'assistenza del Direttore Generale e Responsabile Struttura dott.ssa Silvia Caputo.

Il sig. Bottero Diego, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, assume la presidenza, dichiara aperta la seduta e relaziona sull'oggetto sopra indicato.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

-Visto il R.D. 09.02.1890 di riconoscimento della struttura in Ente Morale;

- Visto il D. Lgs n. 267 del 18.08.2000 "Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali" (T.U.E.L.);

- Visto il D. Lgs. N. 118/2011 "Armonizzazione contabile Enti territoriali";

- Precisato che la Casa di Riposo "Sacra Famiglia", dall'Esercizio Finanziario dell'anno 2017 redige i propri bilanci economico-finanziari secondo i disposti del D. Lgs. n. 267 del 18.08.2000 e il D. Lgs. N. 118/2011;

Premesso che:

- Vista la deliberazione n. 1 del 24/02/2025 è stato approvato il Bilancio Finanziario 2025–2027 e il relativo PEG.
- Nel corso dell'esercizio 2025 si sono manifestate esigenze gestionali non prevedibili in sede di predisposizione del bilancio, con particolare riferimento ai maggiori costi dei servizi esternalizzati e dell'energia elettrica, nonché a un incremento delle entrate da rette legato al maggior numero di ricoveri verificatosi in alcuni periodi dell'anno (in particolare nei mesi estivi).
- Il Responsabile del Servizio Amministrativo e Finanziario ha predisposto la variazione al bilancio e al PEG per adeguare gli stanziamenti alla gestione effettiva.

- Considerato che in base all'andamento contabile si rende opportuno provvedere ad un assestamento al bilancio di previsione 2025 con variazioni di bilancio di previsione anno 2025;

PARTE I – NOTA ILLUSTRATIVA

1. Variazioni di entrata conto corrente

Le variazioni in aumento risultano le seguenti:

	2025	**2026**	**2027**
Entrate extratributarie / Vendite di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni / Entrate dalla vendita e dall' erogazione di servizi	+ € 234.471,24	+ € 64.000,00	+ € 64.000,00
Entrate extratributarie / Interessi attivi / Altri interessi attivi	+ € 10.852,66	+ € 0,00	+ € 0,00
Entrate extratributarie / Rimborsi e altre entrate correnti / rimborsi in entrata	+ € 3.603,90	+ € 0,00	+ € 0,00
Entrate extratributarie / Rimborsi e altre entrate correnti / Altre entrate correnti n.a.c.	+ € 12.950,00	+ € 0,00	+ € 0,00
TOTALE	+ € 261.877,80	+ € 64.000,00	+ € 64.000,00

2. Variazioni di spesa

2.1 Disavanzo

	2025	**2026**	**2027**
Disavanzo di Amministrazione	- € 109.110,00	- € 109.110,00	- € 109.110,00
TOTALE	- € 109.110,00	- € 109.110,00	- € 109.110,00

Si fa presente che l'Ente con rendiconto 2024 approvato in Consiglio ha avuto il seguente risultato di amministrazione tale da consentire il recupero del disavanzo e quindi la sua cancellazione nel bilancio di previsione 2025/2026/2027

Casa di Riposo Sacra Famiglia

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Anno 2024)

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2024				241.571,99
RISCOSSIONI	(+)	117.399,61	3.781.776,59	3.899.176,20
PAGAMENTI	(-)	468.498,21	3.378.512,44	3.847.010,65
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024	(=)			293.737,54
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2024	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024	(=)			293.737,54
RESIDUI ATTIVI	(+)	125.412,18	168.657,90	294.070,08
di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale				*0,00*
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				*0,00*
RESIDUI PASSIVI	(-)	33.765,52	351.432,70	385.198,22
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2024 (A)	(=)			202.609,40

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2024 :	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2024	27.415,75
Accantonamento residui perenti al 31/12/2024 (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	35.000,00
Totale parte accantonata (B)	62.415,75
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	7.200,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	7.200,00
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	132.993,65
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	

2.2 Aumenti spesa corrente

	2025	2026	2027
Redditi da lavoro dipendente / fondo per la contrattazione decentrata	+ € 11.048,00	+ € 0,00	+ € 0,00
Acquisto di beni e servizi / COMPENSO AL REVISORE DEI CONTI	+ € 6.500,00	+ € 7.000,00	+ € 7.000,00
Acquisto di beni e servizi / oneri connessi al servizio tesoreria	+ € 247,63	+ € 200,00	+ € 200,00
Acquisto di beni e servizi / Manutenzione ordinaria immobili	+ € 0,00	+ € 6,800,00	+ € 6,800,00
Acquisto di beni e servizi / Energia elettrica	+ € 7.000,00	+ € 20.000,00	+ € 20.000,00

Acquisto di beni e servizi / Spese per riscaldamento e gas	+ € 15.000,00	+ € 30.000,00	+ € 30.000,00
Acquisto di beni e servizi / Servizio lavanderia indumenti	+ € 20.000,00	+ € 0,00	+ € 0,00
Acquisto di beni e servizi / SERVIZI ESTERNALIZZATI PER FUNZIONAMENTO CASA DI RIPOSO	+€ 354.000,00	+€ 109.110,00	+€ 109.110,00
TOTALE	+ € 413.795,63	+ € 173.110,00	+ € 173.110,00

2.3 Diminuzioni spesa corrente

	2025	**2026**	**2027**
Redditi da lavoro dipendente / Indennita di posizione e risultato Direttore di struttura	- € 3.000,00	- € 0,00	- € 0,00
Redditi da lavoro dipendente / ONERI SU REGINA ELENA	- € 4.048,00	- € 0,00	- € 0,00
Acquisto di beni e servizi / Spese telefoniche	- € 5.449,26	- € 0,00	- € 0,00
Altre spese correnti / Assicurazioni	- € 1.200,00	- € 0,00	- € 0,00
Acquisto di beni e servizi / Spesa per Serv. Elaboraz. Stipendi e servizi collaterali	- € 3.300,00	- € 0,00	- € 0,00
Acquisto di beni e servizi / Spese per il Servizio di pulizia	- € 1.468,57	- € 0,00	- € 0,00
Acquisto di beni e servizi / Spese sanitarie	- € 2.000,00	- € 0,00	- € 0,00
Altre spese correnti / Fondo di riserva	- € 11.342,00	- € 0,00	- € 0,00
Interessi passivi / Quota interesse mutuo per manutenzione straordinario immobili	- € 5.000,00	- € 0,00	- € 0,00
TOTALE	- € 36.807,83	- € 0,00	- € 0,00

2.4 Diminuzioni conto capitale

	2025	**2026**	**2027**
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine / Quota capitale mutuo pos. 00241290 – rifacimento camere struttura	- € 6.000,00	- € 0,00	- € 0,00
TOTALE	- € 6.000,00	- € 0,00	- € 0,00

Visti i verbali del Revisore del Conto in data 19/12/2025 che esprime parere favorevole in ordine alla presente proposte di variazione di Bilancio di Previsione e verifica degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 39 del TUEL;

Il consiglio di amministrazione con voti FAVOREVOLI n.4, di cui uno con riserva annotata nel verbale n.1 astenuto.

DELIBERA

- Di approvare le premesse quali parti integranti e sostanziali della presente deliberazione;

- Di approvare le variazioni e assestamento al Bilancio di previsione 2025 come da prospetti allegati alla presente;
- Di prendere atto del parere favorevole del Revisore dei conti sulle nove proposte di variazione al Bilancio di previsione e relativi equilibri di bilancio 2025-2027, ai sensi dell'art. 239 del TUEL;
- Di dare atto che a seguito delle variazioni apportate il bilancio pareggia sia in entrata e sia in uscita;
- Di trasmettere la deliberazione al tesoriere per gli opportuni aggiornamenti.

La presente deliberazione è immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 20 legge regionale n. 12 del 2.8.2017.

Di comunicare agli Enti di riferimento e controllo la decisione assunta.

PARERE DI CUI ALL'ART. 49 DEL D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267

1) Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnico amministrativa della deliberazione sopra indicata
2) Si attesta la regolarità contabile e la copertura finanziaria della presente deliberazione ai sensi dell'art. 151 comma 4 del D.LGS. 267/2000 e dell'art. 9 D.L. 78/2009;

Il Direttore Generale

Dott.ssa Caputo Silvia
Firmato in originale

Mondovì, 29/12/2025

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Segretario Direttore

Dott.ssa Caputo Silvia
Firmato in originale

BOTTERO Diego	Firmato in originale
CAPPELLINO Carlo	Firmato in originale
ALLENA Carlo	Firmato in originale
ARNALDI Stefano	Firmato in originale
GOLA Ciro	Firmato in originale