

**COMUNE DI VALLI DEL PASUBIO**  
**ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO “A. PENASA”**

N° 10 del Registro

Valli del Pasubio, lì 25/ 06/2020

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

L'anno **duemilaventi**, il giorno **25** del mese di **giugno**, alle ore **17.30**, nella sala delle adunanze dell'intestata Istituzione, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione medesima nelle persone di :

		<b>Pr.</b>	<b>As.</b>
<b>BRANDELLERO Livio</b>	<b>Presidente</b>	<b>x</b>	
<b>SPADARO Antonino</b>	<b>Consigliere</b>	<b>x</b>	
<b>PIANEGONDA Tiziano</b>	<b>Consigliere</b>	<b>x</b>	

Partecipa nella veste di segretario e con voto consultivo, il **Direttore Cavion dr.ssa Barbara**.

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita a discutere e deliberare sull'oggetto sottoindicato.

**OGGETTO : APPROVAZIONE DEL CONTO DEL BILANCIO CONSUNTIVO (Art. 227, 2° c., D.Lgs. 18-8-2000, n. 267) RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019**

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**Vista la determina del direttore nr 40 del 27/04/2020 “PROPOSTA DI RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2019 D.Lgs. 23-06-2011, n. 118 - Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli EE.LL. e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della L. 05-05-2009, n. 42” e il parere positivo espresso dal revisore unico dei conti dr.ssa Monica Mattiolo con verbale nr. 2 del 03/06/2020 allegati alla presente (allegati A e B).**

**Visto** il bilancio preventivo dell'anno 2019, approvato con delibera CdA nr. 33 del 26/11/2018;

**Visto e riscontrato** il Conto del Tesoriere reso, a norma dell'art. 226, primo comma, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, dal Tesoriere Unicredit entro il termine prescritto di trenta giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario;

**Accertato che** le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati in conformità ai relativi ordini di esecuzione delle operazioni di Tesoreria e che i pagamenti risultano eseguiti in forza delle quietanze allegate ai singoli mandati di pagamento e che, inoltre, nessun ordine di incasso e di pagamento è rimasto in sospeso alla data del 31.12.2019;

**Osservato** pertanto che nessuna contestazione esiste tra il Comune ed il Tesoriere sul conto presentato;

**Dato atto che** il rendiconto comprende il conto del bilancio, il conto economico, il conto del patrimonio e la relazione sulla gestione ai sensi D.Lgs. n. 118/2011;

**Visto** il conto del bilancio dell'anno 2019 con tutti i documenti e gli allegati relativi, redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D.Lgs. n. 118/2011 (allegato C);

**Considerato** che :

1. con determina del direttore nr. 84 del 14/10/2019 si era provveduto ad affidare alla **ditta EMMEG di Volpato Auxiliadora** l'incarico per la redazione dell'inventario del patrimonio dell'Istituzione in aggiornamento dei beni patrimoniali mobili e alla riclassificazione del patrimonio in base alle disposizioni dettate dal D.Lgs. n. 118/2011 si allega tabella di valutazione 2019 e ammortamento (allegato J);
2. dalla riclassificazione è stato evidenziato un maggior valore al 01/01/2019 delle immobilizzazioni immateriali e materiali pari ad € 20.398,83 ed è pertanto stata apportata una rettifica di pari valore del patrimonio;

**Visto** l'elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza, allegato obbligatorio al rendiconto, ai sensi dell'art. 227, comma 5, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

**Visto** l'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000 e la deliberazione consiliare n. 13 del 18/06/2018, esecutiva, con la quale si dava atto dell'equilibrio di bilancio per l'esercizio 2017;

**Dato atto che**, ai fini della destinazione dell'avanzo, occorre tenere distinti al suo interno i seguenti fondi, D.Lgs. n. 118/2011 : **TOTALE AVANZO € 371.168,35**

**- Parte accantonata:**

1. **€ 194.793,17** andranno, in sede di variazione di bilancio, stanziati in apposito fondo di accantonamento; riguardano infatti voci stipendiali per le quali è aperta una vertenza nazionale dal 2008 per il pagamento o il recupero delle festività infrasettimanali da parte del personale che lavora in turno;
2. **€ 35.640,00** andranno, in sede di variazione di bilancio, stanziati in apposito fondo di accantonamento; riguardano note spesa emesse a carico della Ditta Serenissima Ristorazione per l'utilizzo di attrezzature di proprietà dell'Istituzione (impianti ed arredi della cucina) e accantonati al fine di riammodernare gli impianti al termine dell'appalto in scadenza nel 2019;

**- Differenza di € 140.735,18:**

- A. € 37.472,63 Fondi destinati agli investimenti**  
**B. € 103.262,55 Quota libera**

**Considerato altresì che per i nuovi equilibri:**

- il D.M. 1° agosto 2019 ha approvato il nuovo prospetto degli equilibri di bilancio, Allegato 10 al Rendiconto della gestione, dal quale risultano:

- o il Risultato di competenza W1;
- o l'Equilibrio di bilancio W2;
- o l'Equilibrio complessivo W3;

- che come riportato nella Circolare MEF n. 5/2020:

- o è obbligatorio conseguire un Risultato di competenza W1 non negativo ai fini del rispetto degli equilibri di cui al comma 821 dell'art. 1 della L. n. 145/2018;
- o gli Enti devono tendere al rispetto dell'Equilibrio di bilancio W2 che rappresenta l'effettiva capacità dell'Ente di garantire, a consuntivo, la copertura integrale degli impegni, del ripiano del disavanzo, dei vincoli di destinazione e degli accantonamenti di bilancio;

**Rilevato** che il rendiconto della gestione dell'esercizio 2019, evidenzia nell'allegato E), parte integrante e sostanziale al presente atto, a i seguenti risultati della gestione:

- o dal conto del bilancio, un risultato di amministrazione pari a €. 371.168,35, un Risultato di competenza W1 pari ad € 350.059,81 e il rispetto dell'Equilibrio di bilancio W2 (350.059,81) e dell'Equilibrio complessivo W3 (119.626,64);

**Dato atto** che non esistono debiti fuori bilancio alla data del 31 dicembre 2019;

**Vista** la relazione del Revisore Unico dei conti nr 3 del 24/06/2020 (allegato K);

**Visto** il D.Lgs.18 agosto 2000, n. 267;

**Visto** il D.P.R. 31 gennaio 1996, n. 194, concernente l'approvazione della modulistica relativa allo schema del rendiconto della gestione;

**Visto** lo schema di rendiconto di cui all'allegato 10 al D.Lgs. n. 118/2001 e i seguenti documenti:

- 1) prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- 2) elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- 3) il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione

**Visto** l'art. 77-quarter del decreto legge 25.6.2008 n.112 convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n.133 che prevede l'obbligo rendicontare, in sede di approvazione del conto, i dati Siope allegando i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati Siope e la situazione delle disponibilità liquide;

**Preso atto** che l'art. 107 comma 1 lett. b) del Decreto Legge 17 marzo 2020, n. 18 dispone il differimento del termine per l'approvazione del Rendiconto della gestione 2019 al 30 giugno 2020 in considerazione *“della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da COVID-19 e della oggettiva necessità di alleggerire i carichi amministrativi di enti ed organismi pubblici anche mediante la dilazione degli adempimenti e delle scadenze”*;

**Visti** ed acquisiti i pareri favorevoli previsti all'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000;

**Con voti** resi per alzata di mano:

### **D E L I B E R A**

1) Di dare atto che il Tesoriere Comunale UNICREDIT - Agenzia di Valli del Pasubio - ha regolarmente reso il rendiconto per l'esercizio 2019.

2) Di approvare il rendiconto della gestione finanziaria per l'esercizio 2019 nelle seguenti risultanze finali:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2019	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 01.01.2019			€ 748.827,36
RISCOSSIONI	€ 116.548,60	€ 2.653.230,52	€ 2.769.779,12
PAGAMENTI	€ 450.464,43	€ 2.518.631,95	€ 2.969.096,38
FONDO DI CASSA AL 31.12.2019			€ 549.510,10
RESIDUI ATTIVI	€ 14.947,09	€ 113.818,12	€ 128.765,21
RESIDUI PASSIVI	€ 37.402,04	€ 261.413,62	€ 298.815,66
DIFFERENZA			€ 379.459,65
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			€ 8.291,30
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2019</b>			<b>€ 371.168,35</b>
<b>Risultato di amministrazione</b>	Fondi accantonati		€ 230.433,17
	Fondi vincolati		€ -
	Fondi per finanziamento spese in c/capitale		€ 37.472,63
	Fondi non vincolati		€ 103.262,55

3) Di dare atto che l'avanzo di amministrazione di € **371.168,35** così risultante è composto, ai sensi dell'allegato n. 4/2 al D.Lgs. 118/2011, come segue:

**Parte accantonata**

Fondo accantonamento per ripristino impianti cucina al 31/12/2019	€ 35.640,00
Accantonamenti derivanti da leggi e dai principi contabili	€ 194.793,17

**Parte destinata agli investimenti**

€ 37.472,63

**Quota disponibile**

€ 103.262,55

4) Di dare atto che i residui attivi e passivi del rendiconto dell'anno precedente (2019) sono stati riaccertati a norma dell'art. 228, comma 3, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

5) Di dare atto che non vi sono debiti fuori bilancio alla data del 31 dicembre 2019.

6) Di disporre l'eliminazione dei residui attivi e passivi a seguito della rideterminazione degli stessi come risulta da determina di "proposta di riaccertamento dei residui attivi e passivi anno 2019" nr 40 del 27/04/2020 in ordine alla quale il revisore unico dr.ssa Monica Mattiolo ha espresso parere favorevole con verbale nr 2 del 03/06/2020 allegato alla presente.

7) Di approvare inoltre le risultanze economiche dell'esercizio 2019, come di seguito riportate:

A) Componenti positivi della gestione	€ 2.421.701,28
B) Componenti negativi della gestione	€ 2.397.729,96

<b>Differenza</b>	<b>€ -23.971,32</b>
-------------------	---------------------

C) Proventi e oneri finanziari	€ 0,22
D) Rettifiche di valore attività finanziarie	€ 0,00
E) Proventi e oneri straordinari	€ + 21.271,08
F) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	€ - 162,74

<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>€ 45.080,08</b>
--------------------------------------	--------------------

- imposte	€ -44.157,43
-----------	--------------

8) Di approvare le risultanze dello stato patrimoniale come di seguito riportate:

**ATTIVITA'**

A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMI.PUBBL.	€ 0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	
I) Immobilizzazioni immateriali	€ 158,60
II) Immobilizzazioni materiali	€ 244.795,54
IV) Immobilizzazioni Finanziarie	€ 0,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I) Rimanenze	€ 0,00
II) Crediti	€ 128.750,10
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.	€ 0,00
IV) Disponibilità liquide	€ 549.525,21
D) RATEI E RISCONTI	€ 0,00
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>€ 923.229,45</b>

**PASSIVITA'**

A) PATRIMONIO NETTO	
I) Fondo di dotazione	€ 0,00
II) Riserve	€ 615.199,84
III) Risultato economico dell'esercizio	€ 922,65
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	€ 0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 0,00
D) DEBITI	€ 298.815,66
E) RATEI E RISCONTI	€ 0,00
I) Ratei passivi	€ 8.291,30
II) Risconti passivi	€ 0,00
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>€ 923.229,45</b>
CONTI D'ORDINE	

9) Di dare atto che a seguito della riclassificazione dell'inventario consegnata dalla ditta EMMEGI è stato rettificato il **valore iniziale delle immobilizzazioni** portandolo da € 233.660,87 ad € 254.059,70;

10) Di approvare, conseguentemente, il rendiconto di questa Istituzione, relativo all'anno 2019, comprendente il conto del bilancio, il conto del patrimonio ed il conto economico, nelle seguenti risultanze finali:

**a) CONTO DEL BILANCIO:**

- risultato di amministrazione € 371.168,35

**b) CONTO DEL PATRIMONIO:**

- consistenza finale del patrimonio netto alla data del 31 dicembre 2019: € 616.122,49;  
 - totale delle attività patrimoniali, alla data del 31 dicembre 2019: € 923.229,45;  
 - totale delle passività patrimoniali alla data del 31 dicembre 2019 € 923.229,45;

**c) CONTO ECONOMICO:**

- risultato economico dell'esercizio 2019: € **922,65**

11) di dare atto che dall'esame del conto e della relazione dell'organo di revisione non risultano motivi per rilevare responsabilità a carico degli amministratori, del personale, del tesoriere e degli agenti contabili;

**12) Di approvare i seguenti documenti agli atti della presente deliberazione che qui si intendono integralmente riportati e sottoscritti:**

- A) Determina nr. 40 del 27/04/2020 Proposta di riaccertamento residui
- B) Parere del revisore unico dei conti alla proposta di riaccertamento
- C) Conto del bilancio: riepilogo generale delle entrate e delle spese / quadro riassuntivo
- D) Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione
- E) Equilibri di bilancio – Conto Economico e Stato Patrimoniale – composizione FPV
- F) Relazione al conto consuntivo 2019
- G) Variazione nr 1 al bilancio di previsione 2020 da reimputazione
- H) Variazione di cassa nr 2 al bilancio di previsione 2020
- I) Allegato 8/1 D.Lgs 118/2011 variazione residui iscritti a bilancio
- J) Tabella riclassificazione del patrimonio al 01/01/2019
- K) Parere del revisore unico dei conti al conto del bilancio 2019

13) di dare atto che si procederà alla pubblicazione della presente delibera nelle forme di legge, che sarà depositata presso la direzione della Casa di Riposo.

**IL DIRETTORE**  
**CAVION dr.ssa Barbara**

**IL PRESIDENTE**  
**BRANDELLERO Livio**