

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

N° 9 del Registro

Valli del Pasubio, lì 15/04/2019

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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

		Pr.	As.
BRANDELLERO Livio	Presidente	x	
SPADARO Antonino	Consigliere		x
PIANEGONDA Tiziano	Consigliere	x	

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 : RIACCERTAMENTO RESIDUI E APPROVAZIONE DEL CONTO DEL BILANCIO (Art. 227, 2° c., D.Lgs. 18-8-2000, n. 267)
- CONSUNTIVO RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Segue una breve discussione, nel corso della quale il Direttore illustra la propria proposta di ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi, verifica degli equilibri finanziari ed operazione di riequilibrio della gestione.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Vista la determina del direttore nr 25 del 19/03/2019 “PROPOSTA DI RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2018 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 29/03/2019 allegati alla presente (allegati A e B).

Visto il bilancio preventivo dell'anno 2018, approvato con delibera CdA nr. 23 del 16/10/2017;

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 31.12.2018;

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 2017 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 si è provveduto alla rilevazione in aggiornamento dei beni patrimoniali mobili e alla classificazione in base alle nuove disposizioni dettate dal D.Lgs. n. 118/2011 al fine di aggiornare l'inventario alla data 31/12/2018;

Considerato che dall'esercizio finanziario 2017 è in vigore la riforma dell'ordinamento contabile degli enti territoriali nota come "*armonizzazione degli schemi e dei sistemi contabili*", prevista dal d.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, come modificato dal D.Lgs. n. 10 agosto 2014, n. 126;

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 € 362.247,09**

- Parte vincolata:

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.

- Parte accantonata:

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 € 131.813,42:

- A. **€ 20.785,91 Fondi destinati agli investimenti**
- B. **€ 111.028,01 Quota libera**

Dato atto che non esistono debiti fuori bilancio alla data del 31 dicembre 2018;

Dato atto che i parametri obiettivi delle condizioni di ente strutturalmente deficitario, ai sensi del d.m. 10 giugno 2003, n. 217, hanno evidenziato l'assenza di situazioni strutturalmente deficitarie;

Vista la relazione del Revisore Unico dei conti nr 3 del 15/04/2019 (allegato J);

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;

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 2018.

2) Di approvare il rendiconto della gestione finanziaria per l'esercizio 2018 nelle seguenti risultanze finali:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2018	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 01.01.2017			€ 750.994,00
RISCOSSIONI	€ 130.524,64	€ 2.719.491,57	€ 2.850.016,21
PAGAMENTI	€ 402.927,62	€ 2.449.255,23	€ 2.852.182,85
FONDO DI CASSA AL 31.12.2018			€ 748.827,36
RESIDUI ATTIVI	€ 11.589,98	€ 120.068,45	€ 131.658,43
RESIDUI PASSIVI	€ 36.000,30	€ 473.137,45	€ 509.137,75
DIFFERENZA			€ 371.348,04
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			€ 9.100,95
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2018			€ 362.247,09
Risultato di amministrazione	Fondi accantonati		€ 35.640,00
	Fondi vincolati		€ 194.793,17
	Fondi per finanziamento spese in c/capitale		€ 20.785,91
	Fondi non vincolati		€ 111.028,01

3) Di dare atto che l'avanzo di amministrazione di € **362.247,09** 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 31/12/2018 € 35.640,00

Parte vincolata

Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	€	194.793,17
---	---	------------

Parte destinata agli investimenti

	€	20.785,91
--	---	-----------

Quota disponibile

	€	111.028,01
--	---	------------

4) Di dare atto che i residui attivi e passivi del rendiconto dell'anno precedente (2018) 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 2018.

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 2018" nr 25 del 19/03/2019 in ordine alla quale il revisore unico dr.ssa Monica Mattiolo ha espresso parere favorevole con verbale 3 del 15/04/2019 allegato alla presente.

7) Di approvare inoltre le risultanze economiche dell'esercizio 2018, come di seguito riportate:

A) Componenti positivi della gestione	€.	2.495.651,08
B) Componenti negativi della gestione	€.	2.468.373,90
Differenza	€	27.277,18
C) Proventi e oneri finanziari	€.	0,29
D) Rettifiche di valore attività finanziarie	€.	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	€.	+ 217,50
F) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	€ -	0,00
Risultato prima delle imposte	€	27.494,97
- imposte	€	42.512,98
<u>Risultato dell'esercizio</u> PERDITA	€	<u>- 15.018,01</u>

La perdita di esercizio verrà appianata con l'utilizzo delle riserve derivanti da risultato economico di esercizi precedenti.

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	€	0,00
II) Immobilizzazioni materiali	€	233.660,87
IV) Immobilizzazioni Finanziarie	€	0,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	€	0,00
II) Crediti	€	129.858,43
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.	€	0,00
IV) Disponibilità liquide	€	750.627,36
D) RATEI E RISCONTI	€	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO	€	1.114.146,66

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO	€	595.907,96
I) Fondo di dotazione	€	0,00
II) Riserve	€	610.925,97
III) Risultato economico dell'esercizio	€	- 15.018,01
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	€	0,00

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€	0,00
D) DEBITI	€	509.137,75
E) RATEI E RISCONTI	€	0,00
I) Ratei passivi	€	9.100,95
II) Risconti passivi	€	0,00
TOTALE DEL PASSIVO	€	1.114.146,66
CONTI D'ORDINE		

9) Di dare atto che è stato eliminato il seguente errore materiale dell'esercizio 2017 :

- nel 2017 era stato erroneamente capitalizzato l'utile del 2016 di € 67.287,02 a Fondo di dotazione anziché alla voce di riserva di risultato di esercizio, con la presente si destina sia il risultato di esercizio 2017 di € 108.000,31 che il risultato dell'esercizio precedente di € 67.287,02 a riserva da risultato di esercizio ovviamente provvedendo ad eliminare la stessa somma da fondo di dotazione;

10) Di approvare, conseguentemente, il rendiconto di questa Istituzione, relativo all'anno 2018, comprendente il conto del bilancio, il conto del patrimonio ed il conto economico, nelle seguenti risultanze finali:

a) CONTO DEL BILANCIO:

- risultato di amministrazione € 362.247,09

b) CONTO DEL PATRIMONIO:

- consistenza finale del patrimonio netto alla data del 31 dicembre 2018: € 595.907,96;
- totale delle attività patrimoniali, alla data del 31 dicembre 2018: € 1.114.146,66;
- totale delle passività patrimoniali alla data del 31/ dicembre 2018 € 1.114.146,66;

c) CONTO ECONOMICO:

- risultato economico dell'esercizio 2018: **- € 15.018,01**

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. 25 del 19/03/2019 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 2018
- G) Variazione nr 1 al bilancio di previsione 2019 da reimputazione
- H) Variazione di cassa nr 2 al bilancio di previsione 2019
- I) Allegato 8/1 D.Lgs 118/2011 variazione residui iscritti a bilancio
- J) Parere del revisore unico dei conti al conto del bilancio 2018

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