

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

N° 7 del Registro

Valli del Pasubio, lì 12/04/2018

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

L'anno **duemiladiciotto**, il giorno **dodici** 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 :

		<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 : RIACCERTAMENTO RESIDUI E APPROVAZIONE DEL CONTO DEL BILANCIO (Art. 227, 2° c., D.Lgs. 18-8-2000, n. 267).  
CONSUNTIVO RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017**

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 18 del 14/03/2018 “PROPOSTA DI RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2017 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 2 del 21.03.2018 allegati alla presente (allegati A e B).**

**Visto** il bilancio preventivo dell'anno 2017, approvato con delibera CdA nr 22 del 28/11/2016;

**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 31.12.2017;

**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 31/12/2017;

**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 17/07/2017, 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 € 453.963,20**

**- 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.
2. € 12.019,34 andranno vincolati e, in sede di variazione di bilancio, stanziati per impegni relativi alla produttività del 2017 in via di definizione con contrattazione sindacale;

**- Parte accantonata:**

3. € 31.871,07 andranno vincolati e, in sede di variazione di bilancio, stanziati per far fronte al pagamento degli arretrati di stipendi 2016 e 2017, definiti con il nuovo contratto ENTI LOCALI in via di definizione
4. € 25.920,00 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 € 189.359,62:**

**A. € 88.619,77 Fondi destinati agli investimenti**

**B. € 100.739,85 quota libera**

**Dato atto** che non esistono debiti fuori bilancio alla data del 31 dicembre 2017;

**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 12/04/2018 (allegato I);

**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 2017.

2) Di approvare il rendiconto della gestione finanziaria per l'esercizio 2017 nelle seguenti risultanze finali:

<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2017</b>	<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
FONDO DI CASSA AL 01.01.2017			€ 700.360,62
RISCOSSIONI	€ 95.042,65	€ 2.596.106,10	€ 2.691.148,75
PAGAMENTI	€ 389.481,00	€ 2.251.034,37	€ 2.640.515,37
FONDO DI CASSA AL 31.12.2017			€ 750.994,00
RESIDUI ATTIVI	€ 36.068,07	€ 106.046,55	€ 142.114,62
RESIDUI PASSIVI	€ 40.061,90	€ 399.083,52	€ 439.145,42
DIFFERENZA			€ 453.963,20
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			€ -
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			€ -
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2017</b>			<b>€ 453.963,20</b>
<b>Risultato di amministrazione</b>	Fondi accantonati		€ 57.791,07
	Fondi vincolati		€ 206.812,51
	Fondi per finanziamento spese in c/capitale		€ 88.619,77
	Fondi non vincolati		€ 100.739,85

3) Di dare atto che l'avanzo di amministrazione di € **453.963,20** 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 31/12/2017 € 25.920,00

Accantonamento arretrati stipendi 2016/2017 € 31.871,07

**Parte vincolata**

Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili € 206.812,51

**Parte destinata agli investimenti** € 88.619,77

**Quota disponibile** € 100.739,85

4) Di dare atto che i residui attivi e passivi del rendiconto dell'anno precedente (2017) 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 2017.

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 2017" nr 18 del 14/03/2018 in ordine alla quale il revisore unico dr.ssa Monica Mattiolo ha espresso parere favorevole co verbale 2 del 21.03.2018 allegato alla presente.

7) Di approvare le risultanze della ricognizione dell'inventario e la rivalutazione di tutti i beni, come sopra esplicitato, alla data del 31-12-2017 secondo le prescrizioni delle disposizioni in vigore, e come descritte per ciascuna categoria di beni che si riassumono nel prospetto riepilogativo (allegato G).

8) Di approvare inoltre le risultanze economiche dell'esercizio 2017, come di seguito riportate:

A) Componenti positivi della gestione	€.	2.384.858,60
B) Componenti negativi della gestione	€.	2.241.897,05
<b>Differenza</b>	<b>€</b>	<b>142.961,55</b>
C) Proventi e oneri finanziari	€.	0,25
D) Rettifiche di valore attività finanziarie	€.	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	€.	+ 45.254,59
F) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	€	- 40.520,15
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>€</b>	<b>147696,24</b>
- imposte	€	39.695,93
<b><u>Risultato dell'esercizio</u></b>	<b>€.</b>	<b><u>108.000,31</u></b>

9) 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	€ 156.962,77
IV) Immobilizzazioni Finanziarie	€ 0,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I) Rimanenze	€ 0,00
II) Crediti	€ 140.614,62
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.	€ 0,00
IV) Disponibilità liquide	€ 752.494,00
D) RATEI E RISCONTI	€ 0,00
	€ 1.050.071,39

#### **PASSIVITA'**

A) PATRIMONIO NETTO	€	610.925,97
I) Fondo di dotazione	€	67.287,02
II) Riserve	€	435.638,64
III) Risultato economico dell'esercizio	€	108.000,31
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00
D) DEBITI	€	439.145,42
E) RATEI E RISCONTI		0,00

I) Ratei passivi  
II) Risconti passivi

TOTALE DEL PASSIVO  
CONTI D'ORDINE

€ 1.050.071,39

10) Di approvare, conseguentemente, il rendiconto di questa Istituzione, relativo all'anno 2017, comprendente il conto del bilancio, il conto del patrimonio ed il conto economico, nelle seguenti risultanze finali:

**a) CONTO DEL BILANCIO:**

- risultato di amministrazione € 453.963,20

**b) CONTO DEL PATRIMONIO:**

- consistenza finale del patrimonio netto alla data del 31 dicembre 2017: € 610.925,97;

- totale delle attività patrimoniali, alla data del 31 dicembre 2017: € 1.050.071,39;

**c) CONTO ECONOMICO:**

- risultato economico dell'esercizio 2017: € 108.000,31.

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 18 del 14/03/2018 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 generale riassuntivo

D) Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione

E) Equilibri di bilancio – Conto Economico e Stato Patrimoniale

F) Residui attivi e passivi riaccertati

G) inventario e la rivalutazione di tutti i beni al 31/12/2017

H) Relazione al conto consuntivo 2017

I) Parere del revisore unico dei conti al conto del bilancio 2017

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**