



COMUNE DI CALTRANO
PROVINCIA DI VICENZA

ISTITUZIONE "Casa di Riposo di Caltrano"

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- **ORIGINALE**
○ **COPIA**

L'anno duemiladiciotto addì diciannove del mese di aprile alle ore 18,00 nella sede della Istituzione sita in Caltrano in Via Roma n. 45 , si è riunito il consiglio di amministrazione della Istituzione "Casa di riposo di Caltrano" regolarmente convocata nei modi e nei termini di legge, nelle persone dei signori:

		PRESENTE	ASSENTE
FRIGO RICCARDO	Presidente	X	
SEGALLA AGNESE	Consigliere	X	
ODELANTI GRAZIA	Consigliere	X	
GARZOTTO FRANCESCO	Consigliere		X

Assiste con funzioni di segretario il direttore Dal Santo Moreno

Assume la presidenza il Signor **Frigo Riccardo**, il quale riconosciuta legale l'adunanza, invita i presenti a prendere in esame il seguente

OGGETTO

APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DI RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 (ART. 227, COMMA 2 D.LGS. N. 267 DEL 18/08/2000) E DELLA RELAZIONE ILLUSTRATIVA ANNO 2017 E RELATIVI ALLEGATI (ART. 151, COMMA 1 D.LGS. N. 267 DEL 18/08/2000)

INTERVENTO DEL DIRETTORE

La seduta di questa sera ha per oggetto l'approvazione dello schema di rendiconto della gestione relativa all'anno 2017, della relazione illustrativa e dei relativi allegati ed è l'ultima fase degli adempimenti in materia di contabilità degli enti locali.

Si procede con l'analisi della relazione illustrativa allegata al rendiconto lasciando successivamente alla responsabile finanziaria la relazione della parte specifica in materia contabile.

INTERVENTO DELLA RESPONSABILE FINANZIARIA

Vengono esposti i dati contabili salienti estratti dal quadro riassuntivo della gestione finanziaria incluso nella proposta di deliberazione e, in particolare, le riscossioni, i pagamenti, il fondo di cassa al 31.12.17, i residui attivi, i residui passivi e l'avanzo di amministrazione di € 91.844,65; passa poi alla esposizione del quadro riassuntivo della gestione economica che evidenzia i costi, i proventi e il risultato d'esercizio pari a euro 16.543,00, infine viene illustrato il conto del patrimonio dell'istituzione precisando che la gestione patrimoniale si riferisce alle dotazioni mobili e finanziarie e non ai beni immobili che fanno capo al comune.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la proposta di deliberazione concernente l'oggetto;

RITENUTO di approvare la suddetta proposta;

CON VOTI favorevoli unanimi espressi per alzata di mano

DELIBERA

1. **DI APPROVARE** la proposta deliberativa in oggetto, nel testo che si allega al presente provvedimento per costituirne parte integrante e sostanziale;
2. **DI DARE ATTO CHE IL PRESENTE PROVVEDIMENTO :**

diverrà esecutivo ai sensi dell'articolo 11, comma 9 del regolamento per il funzionamento della istituzione dei servizi socio-sanitari "Casa di riposo di Caltrano", approvato con delibera del Consiglio Comunale di Caltrano n. 4 in data 11/02/2013 dopo l'approvazione dal parte del Consiglio Comunale stesso in quanto atto fondamentale di cui all'art. 9 comma 2 del citato regolamento

PROPOSTA DELIBERA CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

OGGETTO

APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DI RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 (ART. 227, COMMA 2 D.LGS. N. 267 DEL 18/08/2000) E DELLA RELAZIONE ILLUSTRATIVA ANNO 2017 E RELATIVI ALLEGATI (ART. 151, COMMA 1 D.LGS. N. 267 DEL 18/08/2000)

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RICHIAMATE le seguenti delibere del Comune di Caltrano :

- o Delibera di Giunta Comunale n. 99 del 12/11/2012 con la quale è stato dato indirizzo agli uffici comunali di predisporre gli atti necessari alla costituzione di una "Istituzione" per la gestione della casa di riposo comunale
- o Delibera di Consiglio Comunale n. 4 in data 11/02/2013 avente ad oggetto "Costituzione della Istituzione pubblica denominata "Casa di riposo di Caltrano" per la gestione dei servizi socio sanitari Art. 114 del D. Lgs. n. 267/2000).
Approvazione regolamento e indirizzi operativi
- o Delibera di Giunta comunale n. 39 del 25/03/2013 avente ad oggetto: "Assegnazione dei beni mobili, immobili e delle risorse umane all'istituzione Casa di Riposo di Caltrano".

RICHIAMATI i seguenti articoli del regolamento per il funzionamento dell'istituzione casa di riposo di Caltrano:

- *l'art. 9 comma 2 lett. c) che disciplina le competenze attribuite al consiglio di amministrazione in materia di bilanci e contabilità;*
- *Art. 23 – Rendiconto di gestione:*
 1. *Nei modi e nei tempi stabiliti per il comune il Consiglio di Amministrazione, previo esame dell'apposita relazione redatta dal Revisore dei Conti, presenta all'Amministrazione Comunale il rendiconto della gestione che si chiude il 31 dicembre dell'anno precedente.*
 2. *Il rendiconto,, è costituito dai seguenti documenti:*
 - *il conto consuntivo della gestione finanziaria, redatto secondo il modello del conto del bilancio del Comune;*
 - *un prospetto riepilogativo dei costi e dei proventi di competenza economica dell'esercizio di riferimento;*
 - *una relazione illustrativa dei risultati conseguiti e dell'attività svolta, con particolare riferimento all'effettiva realizzazione dei risultati attesi indicati nel piano-programma.*

L'eventuale risultato positivo, in termini finanziari, ottenuto dall' Istituzione comporta, in via generale, la riduzione dei trasferimenti del Comune in conto esercizio.

PREMESSO CHE:

- L'art. 227 del D.Lgs. 18-8-2000, n. 267 prevede che "la dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il rendiconto, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio";
- Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2017 è stato adottato con delibera del consiglio di amministrazione n.8 del 20/12/2016 e successivamente approvato dal consiglio comunale con delibera n. 7 del 16/03/2017;
- Il Tesoriere ha rassegnato il suo "conto" in data 30/01/2018 entro i termini previsti dall'art. 226 del D.Lgs. 18-8-2000, n. 267;

- L'organo di revisione economico-finanziario, attualmente in carica, ha predisposto l'allegata relazione su questa proposta di deliberazione di rendiconto della gestione, ai sensi del 1° comma, lett. d) dell'art. 239 del D.Lgs. 18-8-2000, n. 267;
- il consiglio di amministrazione approva nella odierna seduta la relazione prevista dall'art. 151, comma 6, del T.U.E.L. n. 267/2000;
- Il rendiconto deve essere deliberato dal Consiglio comunale entro il 30 aprile dell'anno successivo ai sensi del comma 7° dell'art. 151 citato;

CONSIDERATO ALTRESI' CHE:

- a decorrere dal 1° gennaio 2015 è entrata 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;
- il decreto legislativo n. 118/2011, ha previsto che dal 1° gennaio 2015 gli enti locali applicano i principi contabili applicati della programmazione e della contabilità finanziaria allegati nn. 4/1 e 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 (art. 3, comma 1). In particolare il principio della competenza potenziata è applicato a tutte le operazioni gestionali registrate nelle scritture finanziarie a far data dal 1° gennaio 2015 (art. 3, comma 11); dal 01/01/2016 sono adottati gli schemi di bilancio e di rendiconto di cui al D.Lgs. n. 118/2011;

DATO ATTO che il consiglio di amministrazione è tenuto ad approvare, lo schema di rendiconto della gestione, corredato della relazione illustrativa e dei sotto riportati documenti da sottoporre alla successiva approvazione da parte del Consiglio comunale;

VISTI:

- lo schema del rendiconto della gestione dell'esercizio 2017, che fa parte sostanziale ed integrante del presente provvedimento, composto dal conto del bilancio, dal conto economico e dallo stato patrimoniale predisposti secondo i modelli di cui all'allegato 10 al D.Lgs. n. 118/2011 e comprensivo di:
 - prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione (allegato a);
 - prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato (allegato b);
 - prospetto delle entrate di bilancio per titoli, tipologie e categorie (allegato d);
 - prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati (allegato e);
 - prospetto accertamenti pluriennali (allegato f);
 - prospetto impegni pluriennali (allegato g);
 - prospetto costi per missione (allegato h);
 - elenco delle previsioni e dei risultati di competenza e di cassa secondo la struttura del piano dei conti (allegato l);
- il "Conto del Tesoriere" reso entro il termine di legge, debitamente sottoscritto e regolarmente compilato in conformità agli ordinativi e di pagamento emessi per l'esecuzione;
- le risultanze dell'aggiornamento degli inventari effettuate in conformità all'art. 230, comma settimo del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
- il conto dell'agente contabile interno reso ai sensi dell'art. 233 del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
- la relazione illustrativa è stata redatta in ottemperanza all'art. 151, comma 6, del T.U. sull'ordinamento degli enti locali approvato con d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

RILEVATO che l'organo preposto alla revisione economico-finanziaria ha provveduto, in conformità all'art. 239, primo comma, lett. d), del D.Lgs. n. 267/2000, allo statuto ed al regolamento di contabilità del comune di Caltrano e al regolamento per il funzionamento dell'istituzione, alla verifica della corrispondenza del conto finanziario, del conto economico e dello stato patrimoniale con la contabilità della gestione e con gli inventari, facendolo risultare dall'apposita relazione allegata al conto;

DATO ATTO della regolarità di tutti gli atti in precedenza richiamati;

PROPONE AL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

1) Di approvare, ai sensi dell'art. 227, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 18, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 118/2011, lo schema di rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2017, composto dal conto del bilancio, conto economico e stato patrimoniale, redatti secondo gli schemi di cui al D.Lgs n. 118/2011, i quali sono allegati al presente provvedimento come parte integrante e sostanziale, nelle seguenti risultanze finali riepilogative:

QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE FINANZIARIA

IN CONTO			TOTALE
RESIDUI	COMPETENZA		
fondo di cassa al 1 gennaio			163.549,45
RISCOSSIONI	91.775,53	945.328,85	1.037.104,38
PAGAMENTI	166.340,55	886.812,77	1.053.153,32
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017			147.500,51
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			147.500,51
RESIDUI ATTIVI	0,00	93.106,17	93.106,17
RESIDUI PASSIVI	5.787,25	136.359,78	142.147,03
Differenza			-49.040,86
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2017			98.459,65
fondo pluriennale vincolato per spese correnti			6.615,00
fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2017			91.844,65
Suddivisione dell'avanzo di amministrazione complessivo	Fondi vincolati		
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale		
	Fondi di ammortamento		
	Fondi non vincolati		91.844,65
	Totale avanzo/disavanzo		91.844,65

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE ECONOMICA

		2017
A	<i>componenti positivi della gestione</i>	930.254,00
B	<i>componenti negativi della gestione</i>	929.372,00
	DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE	882,00
C	<i>Proventi (+) ed oneri (-) finanziari</i>	0,00
D	<i>rettifiche di valore attività finanziarie</i>	0,00
E	<i>Proventi (+) ed oneri (-) straordinari</i>	15.661,00
	Risultato economico di esercizio	16.543,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo	ANNO 2017
totale crediti vs partecipanti	0,00
Immobilizzazioni immateriali	239,35
Immobilizzazioni materiali	51.543,68
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Totale immobilizzazioni	51.783,03
Rimanenze	2.737,33
Crediti	93.106,17
Altre attività finanziarie	0,00
Disponibilità liquide	147.500,51
Totale attivo circolante	243.344,01
Ratei e risconti	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO	295.127,04
Passivo	ANNO 2017
Patrimonio netto	146.365,01
Fondi per rischi ed oneri	0,00
Altre riserve	0,00
Debiti da finanziamento	0,00
Debiti verso fornitori	134.547,03
Accconti	0,00
debiti per trasferimenti e contributi	0,00
Altri debiti	7.600,00
Totale debiti	142.147,03
Ratei e risconti	6.615,00
TOTALE DEL PASSIVO	295.127,04
CONTI D'ORDINE	0,00

2) di stabilire che l'avanzo di amministrazione è distinto, ai sensi del primo comma dell'art.187 del D.Lgs. n. 267/2000, come appresso:

FONDI NON VINCOLATI	91.844,65
FONDI VINCOLATI	
FONDI PER IL FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE	
FONDI DI AMMORTAMENTO	

3) di dare atto che con l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2017 sono stati approvati:

- a) i risultati ed i provvedimenti connessi all'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi iscritti nel conto del bilancio, previa revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte degli stessi effettuata con precedente delibera in data odierna; il conto totale dei residui attivi e passivi che si tramandano all'esercizio 2018, ammonta rispettivamente a euro 93.106,17 e di euro 142.147,03;
- b) i risultati dell'operazione di aggiornamento degli inventari dei beni comunali; operazioni effettuate in adempimento a quanto prescritto dagli artt.228 e 229 del D.Lgs.n.267/2000, ed in conformità a quanto dagli stessi stabilito;

4) di dare atto che dall'esame del conto e dalla relazione del revisore non risultano motivi per rilevare responsabilità a carico degli amministratori, del personale e del tesoriere;

5) di dare atto che i sottoelencati allegati formano parte integrante del presente provvedimento:

- a) relazione illustrativa ex art.151, comma 6 del T.U. sull'ordinamento degli enti locali approvato con d.lgs. 18 agosto 2000, n.267;
- b) Relazione del revisore del conto;
- c) Elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
- d) Certificazione in ordine all'inesistenza dei debiti fuori bilancio;
- e) Conto sottoscritto dal Tesoriere;
- f) delibera del consiglio di amministrazione in data odierna di riaccertamento dei residui attivi e passivi;
- g) Attestazione circa l'inesistenza di oneri derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati ai sensi dell'art. 3, comma 8, della legge n. 203/2008;
- h) il piano degli indicatori e dei risultati di bilancio

6) visti:

- la relazione del Responsabile del Servizio Finanziario;
- il D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
- il D.Lgs n. 118 del 23/06/2011;
- il regolamento per il funzionamento dell'istituzione;
- il Regolamento di contabilità del comune di Caltrano;
- lo Statuto del Comune di Caltrano.

7) di trasmettere ai sensi dell'art. 9 comma 6 del regolamento per il funzionamento dell'istituzione il presente provvedimento al consiglio comunale per l'approvazione.

8) di dare atto che il presente provvedimento:

- diverrà esecutivo ai sensi dell'articolo 11, comma 9 del regolamento per il funzionamento della istituzione dei servizi socio-sanitari "Casa di riposo di Caltrano" dopo l'approvazione da parte del consiglio comunale
- viene trasmesso al Comune di Caltrano per la pubblicazione all'albo pretorio comunale e sul sito istituzionale del Comune per almeno quindici giorni.

9) Il rendiconto della gestione 2017, il conto del bilancio articolato per capitoli ed il rendiconto semplificato per il cittadino dell'istituzione casa di riposo di Caltrano, sono pubblicati nell'apposita sezione dedicata ai bilanci del sito internet del comune di Caltrano ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs n. 118 del 23/06/2011.

IL PRESIDENTE

PARERI Articolo 49, comma 1, T.U. n. 267/2000	
X Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica Il direttore F.to Dal Santo Moreno _____ Caltrano, 19.04.2018	X Parere favorevole in ordine alla regolarità contabile Il responsabile contabile F.to Dal Santo Laura _____ Caltrano , 19.04.2018
Parere favorevole in conformità alle Leggi , allo Statuto ed ai Regolamenti Art. 59, comma 2 dello Statuto Comunale Art. 20, comma 2 , lettera i, del regolamento sull'ordinamento degli uffici e servizi Il Direttore f.to Dal Santo Moreno Caltrano 19.04.2018	

Letto, confermato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
f.to (Frigo Riccardo)

IL DIRETTORE
f.to (Dal Santo Moreno)

La presente deliberazione è divenuta esecutiva

☐ In data _____ in quanto immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 11 comma 9 del regolamento per il funzionamento della istituzione dei servizi socio-sanitari "Casa di riposo di Caltrano", approvato con delibera del Consiglio Comunale di Caltrano n. 4 in data 11/02/2013

☒ In data 02/05/2018, in quanto soggetta ad approvazione da parte del Consiglio Comunale di Caltrano come disposto dall'art. 11 comma 9 del regolamento per il funzionamento della istituzione dei servizi socio-sanitari "Casa di riposo di Caltrano", approvato con delibera del Consiglio Comunale stesso n. 4 in data 11/02/2013 in quanto atto fondamentale di cui all'art. 9 comma 2 del citato regolamento

Caltrano,

IL DIRETTORE

Certificato di pubblicazione

La presente deliberazione è pubblicata per quindici giorni all'albo presso la sede della istituzione a partire dal 04/05/2018

Caltrano, 04/05/2018

IL FUNZIONARIO
f.to (Sonia Eberle)

E' copia conforme all'originale per uso amministrativo

Caltrano, 04/05/2018

IL Funzionario Incaricato
f.to (Dal Santo Laura)