N.7 DI REGISTRO
del 29/04/2019

COMUNE DI CALTRANO
PROVINCIA DI VICENZA

ISTITUZIONE "Casa di Riposo di Caltrano"

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

☐ **ORIGINALE**
☒ **COPIA**

L'anno **2019** il giorno **29** mese di **aprile** alle ore **18:00** nella sede dell'Ente, in ordine all'avviso di convocazione (prot. n. 148 del 19/04/2019) diramato dal Presidente Frigo Riccardo si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori:

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

Assiste il Segretario – Direttore dott. Michele Pasqualetto.

Essendo legale l'adunanza, il Presidente invita i convenuti a deliberare sul seguente oggetto:

APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DI RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018 (ART. 227, COMMA 2 D.LGS. N. 267 DEL 18/08/2000) E DELLA RELAZIONE ILLUSTRATIVA ANNO 2018 E RELATIVI ALLEGATI (ART. 151, COMMA 1 D.LGS. N. 267 DEL 18/08/2000)

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RICHIAMATE le seguenti delibere del Comune di Caltrano :

- 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
- 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
- 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:*
- *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.*

- *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 2018 è stato adottato con delibera del consiglio di amministrazione n.3 del 14/02/2018 e successivamente approvato dal consiglio comunale con delibera n. 7 del 26/02/2018;
- Il Tesoriere ha rassegnato il suo "conto" in data 30/01/2019 entro i termini previsti dall'art. 226 del D.Lgs. 18-8-2000, n. 267;
- 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;

VISTO lo schema del rendiconto della gestione dell'esercizio 2018, **allegato A)** 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);

Considerato inoltre che ai suddetti schemi di rendiconto risultano altresì allegati:

- la relazione illustrativa predisposta ai sensi dell' art. 151 c. 6 del Tuel 267/2000 che cosi recita: "Al rendiconto è allegata una relazione della Giunta sulla gestione che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, e gli altri documenti previsti dall'art. 11, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 del TUEL 267/2000;
- la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 12 del 31/07/2018, relativa alla ricognizione dello stato di attuazione dei programmi ed alla verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio, ai sensi dell'art. 193, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000;
- elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo di cui ai risultati ed ai 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 2019, ammonta rispettivamente a euro 93.831,82 e di euro 287.867,98.
- l'attestazione dei tempi medi di pagamento relativi all'anno 2018, resta ai sensi del d.L. n. 66/2014, convertito in legge n. 89/2014;
- l'attestazione dell'inesistenza di debiti fuori bilancio alla data di chiusura dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce;
- Piano indicatori D.Lgs. n. 118/2011
- prospetto dei dati SIOPE;
- 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;

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 al conto;

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

VISTO il regolamento di contabilità vigente;

VISTO il regolamento per il funzionamento dell'Istituzione casa di riposo di Caltrano.

ACCERTATA la competenza ai sensi dell'art. 21 comma 2 del regolamento per il funzionamento dell'istituzione;

CON VOTI favorevoli unanimi espressi per alzata di mano.

D E L I B E R A

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 2018, 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 **(allegato A),** nelle seguenti risultanze finali riepilogative:

QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE FINANZIARIA

	IN CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
fondo di cassa al 1 gennaio			147.500,51
RISCOSSIONI	93.106,17	1.095.299,33	1.188.405,50
PAGAMENTI	133.713,33	922.693,03	1.056.406,36
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			**279.499,65**
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			279.499,65
RESIDUI ATTIVI	0,00	93.831,83	93.831,83
RESIDUI PASSIVI	602,00	287.265,98	287.867,98
Differenza			-194.036,16
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2018			**85.463,50**
fondo pluriennale vincolato per spese correnti			**4.904,48**
fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2018			**80.559,02**

Suddivisione dell'avanzo di amministrazione complessivo	Fondi vincolati	
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
	Fondi di ammortamento	
	Fondi non vincolati	80.559,02
	Totale avanzo/disavanzo	**80.559,02**

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE ECONOMICA

		2018
A	componenti positivi della gestione	992.698,00
B	componenti negativi della gestione	944.978,00
	DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE	**47.720,00**
C	Proventi (+) ed oneri (-) finanziari	0,00
D	rettifiche di valore attività finanziarie	0,00
E	Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	11.568,00
	IMPOSTE	28.895,00
	Risultato economico di esercizio	**30.393,00**

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO SITUAZIONE PATRIMONIALE	
Attivo	**ANNO 2018**
totale crediti vs partecipanti	**0,00**
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	53.408,64
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Totale immobilizzazioni	**53.408,64**
Rimanenze	2.888,30
Crediti	133.734,22
Altre attività finanziarie	0,00
Disponibilità liquide	279.499,65
Totale attivo circolante	***416.122,17***
Ratei e risconti	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO	**469.530,81**
Passivo	**ANNO 2018**
Patrimonio netto	**176.758,35**
fondi per rischi ed oneri	**0,00**
tfr	0,00
Debiti da finanziamento	0,00
Debiti verso fornitori	164.259,94
acconti	0,00
debiti per trasferimenti e contributi	70.196,51
Altri debiti	53.411,53
Totale debiti	***287.867,98***
Ratei e risconti	**4.904,48**
TOTALE DEL PASSIVO	**469.530,81**
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	80559,01
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 2018 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 2019, ammonta rispettivamente a euro 93.831,82 e di euro 287.867,98.

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:

- **all. B)** relazione illustrativa ex art.151, comma 6 del T.U. sull'ordinamento degli enti locali approvato con d.lgs. 18 agosto 2000, n.267;
- **all. C)** Relazione del revisore del conto;
- **all.D)** Elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
- **all. E)** Certificazione in ordine all'inesistenza dei debiti fuori bilancio;
- **all. F)** Conto sottoscritto dal Tesoriere;
- **all. G)** delibera del consiglio di amministrazione in data odierna di riaccertamento dei residui attivi e passivi;
- **all. H)** 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;
- **all. I)** il piano degli indicatori e dei risultati di bilancio;
- **all. L)** l'attestazione dei tempi medi di pagamento relativi all'anno 2018, resta ai sensi del d.L. n. 66/2014, convertito in legge n. 89/2014;
- **all. M)** prospetto dei dati SIOPE;

6) Di dare atto che il rendiconto della gestione anno 2017 è stato approvato con delibera del consiglio comunale n. 14 del 02.05.2018 esecutiva nei termini di legge;

7) Di dare atto che con la deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 12 in data 31/07/2018, si è provveduto alla ricognizione dello stato di attuazione dei programmi ed alla verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio anno 2018, ai sensi dell'art. 193, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000;

8) 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.

9) Di accertare la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa oggetto del presente atto, ai sensi dell'art. 147-*bis* del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni;

10) 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.

11) 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.

12) Il rendiconto della gestione 2018, 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.

Letto il presente verbale, viene approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
f.to Frigo Riccardo

IL SEGRETARIO-DIRETTORE
f.to Pasqualetto dott. Michele

La presente deliberazione è pubblicata per quindici giorni all'albo presso la sede della Istituzione a partire dal 11 MAG. 2019

Caltrano, 11 MAG. 2019

IL SEGRETARIO-DIRETTORE
F.to Pasqualetto dott. Michele

PARERI **Articolo 49, comma 1, T.U. n. 267/2000**	
X Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica Il direttore F.to Pasqualetto dott. Michele Caltrano, 29 APR. 2019	**X Parere favorevole** in ordine alla regolarità contabile Il responsabile contabile F.to Dal Santo Laura Caltrano, 29 APR. 2019

E' copia conforme all'originale
per uso amministrativo.
Caltrano, 11 MAG. 2019

COMUNE DI CALTRANO - VICENZA

IL FUNZIONARIO
INCARICATO
F.TO DAL SANTO LAURA