

N. 1 DI REGISTRO
del 26/04/2017



COMUNE DI CALTRANO
PROVINCIA DI VICENZA

ISTITUZIONE "Casa di Riposo di Caltrano"

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

☐ **ORIGINALE**
☒ **COPIA**

L'anno duemiladiciassette addì ventisei 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

**RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AI FINI DELLA FORMAZIONE DEL
RENDICONTO 2016.**

Il DIRETTORE illustra l'adempimento previsto dalla normativa.

Il RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO illustra il riaccertamento ordinario dei residui ai fini della formazione del rendiconto 2016.

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

D E L I B E R A

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 :**

X è immediatamente eseguibile 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 e trasmesso al Comune di Caltrano per la pubblicazione all'albo pretorio comunale e sul sito istituzionale del Comune per almeno quindici giorni.

OGGETTO

RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AI FINI DELLA FORMAZIONE DEL RENDICONTO 2016.

IL PRESIDENTE DEL 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".

RICHIAMATO altresì l'art. 9 comma 2 lett. b) del regolamento per il funzionamento dell'istituzione casa di riposo di Caltrano che disciplina le competenze attribuite al consiglio di amministrazione in materia di bilanci e contabilità;

VISTO il decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, con il quale sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117, comma 3 della Costituzione;

DATO ATTO che ai sensi dell'art. 3 del sopra citato d.lgs. 118/2011, le Amministrazioni pubbliche devono adeguare la propria gestione ai principi contabili generali e di competenza finanziaria;

PREMESSO che l'art. 228, comma 3, del testo unico degli Enti locali approvato con D.Lgs. 267/2000 dispone che prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provveda all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte dei residui e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modificazioni;

RICHIAMATO l'art. 3, comma 4, del citato decreto legislativo 118/2011, in forza del quale <<(...) Possono essere conservate tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate. Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio considerato, sono immediatamente reimputate all'esercizio in cui sono esigibili. La reimputazione degli impegni è effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate. La costituzione del fondo pluriennale vincolato non è effettuata in caso di reimputazione contestuale di entrate e di spese. Le variazioni agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e agli stanziamenti correlati, dell'esercizio in corso e dell'esercizio precedente, necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate, sono effettuate con provvedimento amministrativo della giunta entro i termini previsti per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente. Il riaccertamento ordinario dei residui è effettuato anche nel corso dell'esercizio provvisorio o della gestione provvisoria. Al termine delle procedure di riaccertamento non sono conservati residui cui non corrispondono obbligazioni giuridicamente perfezionate (...)>>;

VERIFICATO altresì quanto indicato al punto 9.1 dell'allegato 4/2 del d.lgs. 118/2011, c.d. principio applicato della contabilità finanziaria, in merito alla gestione dei residui;

RILEVATO:

- che nell'ambito delle operazioni propedeutiche alla formazione del rendiconto dell'esercizio 2016 il servizio finanziario dell'istituzione ha condotto, in collaborazione con il direttore dell'istituzione, l'analisi degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa allo scopo di riallineare i valori all'effettiva consistenza, così da fornire una situazione aggiornata della massa dei residui attivi e passivi provenienti dalla competenza 2016 e dagli esercizi precedenti;

- che da tale verifica non è emersa anche l'esigenza di provvedere alla cancellazione e conseguente reimputazione di spese già impegnate ma non esigibili alla data del 31 dicembre 2016;
- che non si rende conseguentemente necessario variare gli stanziamenti del bilancio di previsione 2017/2019, esercizio 2017 al fine di consentire la reimputazione degli impegni e degli accertamenti non esigibili alla data del 31 dicembre 2016 ed il correlato adeguamento del fondo pluriennale vincolato;

Ritenuto, per le motivazioni sopra illustrate:

- di riconoscere la consistenza dei residui attivi e dei residui passivi da inserire nel rendiconto 2016 per gli importi e secondo gli esercizi di provenienza risultanti dagli elenchi allegati A) e B), precisando che i dati sono sintetizzati nelle tabelle contenute nell'allegato C);

Visto il vigente Regolamento di contabilità;

Visto il parere espresso in data 21/04/2017 dal Revisore dei Conti;

Ritenuto di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 c. 4 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali approvato con D. Lgs. n. 267/2000, al fine di consentire il celere proseguimento del processo di formazione del rendiconto;

PROPONE

di riconoscere, per i motivi illustrati in premessa, la consistenza dei residui attivi e dei residui passivi da inserire nel rendiconto 2016 per gli importi e secondo gli esercizi di provenienza risultanti dagli elenchi allegati A) e B), precisando che i dati sono riepilogati nelle tabelle contenute nell'allegato C);

di dichiarare, con voti unanimi, la presente deliberazione immediatamente eseguibile;

IL PRESIDENTE
F.to (Frigo Riccardo)

Articolo 49, comma 1, T.U. n. 267/2000 PARERI	
Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica Il direttore f.to Dal Santo Moreno _____ ★ Atto di mero indirizzo Caltrano, 26.04.2017	Parere favorevole in ordine alla regolarità contabile Il responsabile contabile F.to Dal Santo Laura _____ Caltrano , 26.04.2017
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 26.04.2017	

ALLEGATO A) ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI

TITOLO	TIPOLOGIA	CATEGORIA	CAPITOLO	ANNO	NUMERO IMPEGNO	DESCRIZIONE ACCERTAMENTO	RESIDUO AL 31/12/2016
2	O101	O2	OOO2	2016	72	RIMBORSO SPESE SERVIZIO FISIOTERAPIA ANNO 2016	6.029,46
2	O101	O2	OOO3	2016	71	CONTRIBUTO ULSS N. 4 PER PRESTAZIONI SANITARIE OSPITI NON AUTOSUFFICIENTI ANNO 2016	30.380,00
3	O100	O2	OOO1	2016	68	RETTE DI DEGENZA 2016	51.933,38
3	O100	O2	OOO2	2016	69	RETTE DI DEGENZA TEMPORANEI 2016	3.628,69
						TOTALE	91.971,53

ALLEGATO B) ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI

MISS.	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGREGATO	CAPITOLO	TIPO	ANNO	NUMERO	DESCRIZIONE IMPEGNO	RESIDUO AL 31/12/2016
12	03	1	03	0014	Imp	2015	374	PRESTAZIONE REVISORE DEL CONTO ANNO 2015	300,00
12	03	1	03	0019	Imp	2015	376	PRESTAZIONI PROFESSIONALI SICUREZZA SUL LAVORO ANNO 2015	1.036,00
12	03	1	03	0020	Imp	2015	271/375	SERVIZIO ELABORAZIONE STIPENDI ANNO 2015	2.000,00
12	03	1	03	0026	Imp	2015	262	SERVIZIO DI RISTORAZIONE CASA DI RIPOSO ANNO 2015	10.915,17
12	03	1	01	0002	Imp	2016	410	ASSEGNI FISSI PERSONALE ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO ANNO 2016	3.167,12
12	03	1	01	0002	Imp	2016	415	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI CONTO ENTE ANNO 2016	7.224,38
12	03	1	01	0004	Imp	2016	412	FODO POLITICHE SVILUPPO ANNO 2016	275,17
12	03	1	01	0004	Imp	2016	413	FODO POLITICHE SVILUPPO ANNO 2016	6.385,50
12	03	1	01	0005	Imp	2016	570	RIMBORSO SPESA PERSONALE DISTACCATO ANNO 2016	28.800,00
12	03	1	02	0003	Imp			IRAP 2016	750,00
12	03	1	03	0006	Imp	2016	516	ACQUISTO STAFFE METALLICHE PER ANCORAGGIO GAZEBO	204,96
12	03	1	03	0006	Imp	2016	528	ACQUISTO DISPOSITIVI DI PROTEZIONE INDIVIDUALE	306,22
12	03	1	03	0006	Imp	2016	448	FORNITURA PRODOTTI PER LA PULIZIA ANNO 2016	2.414,57
12	03	1	03	0007	Imp	2016	449	FORNITURA CARBURANTE AUTOMEZZO ANNO 2016	219,76
12	03	1	03	0009	Imp	2016	432	FORNITURA PRODOTTI PER L'INCONTINENZA E L'IGIENE 2016	1.174,15
12	03	1	03	0011	Imp	2016	571	RIM.BORSO AL COMUNE SPESE PRESTAZIONI DI SERVIZI EFFETTUATI DAL PERSONALE DELL'UFFICIO TECNICO ANNO 2016	6.000,00
12	03	1	03	0012	Imp	451	2016	RACCOLTA SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI ANNO 2016	198,32
12	03	1	03	0013	Imp	2016	443	MANUTENZIONE AUTOMEZZO CDR ANNO 2016	448,84
12	03	1	03	0014	Imp	2015	452	PRESTAZIONE REVISORE DEL CONTO ANNO 2016	300,00
12	03	1	03	0018	Imp	2016	431	SPESE VIVE GESTIONE PRELEVAMENTO CCP E TESORERIA ANNO 2016	60,25
12	03	1	03	0019	Imp	2016	450	PRESTAZIONI PROFESSIONALI SICUREZZA SUL LAVORO ANNO 2016	458,50
12	03	1	03	0020	Imp	2016	444	SERVIZIO ELABORAZIONE STIPENDI ANNO 2016	2.110,00
12	03	1	03	0022	Imp	2016	453	SERVIZIO DI ANIMAZIONE ANNO 2016	4.136,28
12	03	1	03	0023	Imp	2016	445	SERVIZIO DI FISIOTERAPIA ANNO 2016	4.111,50
12	03	1	03	0024	Imp	2016	457	SERVIZIO DI ASSISTENTE SOCIALE ANNO 2016	1.143,34
12	03	1	03	0026	Imp	2016	434	SERVIZIO RISTORAZIONE 2016	20.825,38
12	03	1	03	0027	Imp	2016	447	FORNITURA PANE ANNO 2016	130,05
12	03	1	03	0028	Imp	2016	454	NOLEGGIO E LAVAGGIO BIANCHERIA ANNO 2016	2.464,08
12	03	1	03	0029	Imp	2016	433	PERSONALE IN CONVENZIONE ANNO 2016	54.026,05
12	03	1	03	0036	Imp	2016	427	CORSI AGGIORNAMENTO "DOCUMENTAZIONE SOCIO SANITARIA"	60,00
12	03	1	03	0036	Imp	2016	477	CORSO IDONETA' TECNICA ANTINCENDIO	813,50
12	03	1	03	0037	Imp	2016	441	MANUTENZIONE E ASSISTENZA TECNICA SOFTWARE ANNO 2016	2.069,12
12	03	1	03	0040	Imp	2016	436	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA STABILE 2016	3.493,17
12	03	1	03	0041	Imp	2016	437	FORNITURA GAS METANO STABILE 2016	3.676,67
12	03	1	03	0042	Imp	2016	438	FORNITURA ACQUA ANNO 2016	1.638,54
12	03	1	03	0043	Imp	2016	439	SERVIZIO TELEFONICO ANNO 2016	6,30
12	03	1	03	0044	Imp	2016	442	SPESE MANUTENZIONE IMMOBILE 2016	6.367,05
12	03	1	03	0047	Imp	2016	530	SERVIZIO INFERMIERISTICO INTEGRATIVO NOV - DIC 2016	3.679,20
12	03	1	09	0001	Imp	2016	531	RIMBORSO RETTA DI DEGENZA	636,84
99	01	7	02	0001	Imp	2016	555	RIMBORSO QUOTA ASSOCIATIVA ERRONEAMENTE VERSATA	3.800,00
								TOTALE	187.825,98

ALLEGATO C) TABELLE DI RIEPILOGO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31.12.2016

TABELLA 1 - RESIDUI ATTIVI										
TITOLO	RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO 2016					RESIDUI ATTIVI 2015 E PRECEDENTI				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA INSERIRE NEL RENDICONTO 2016
	STANZIAMENTO ASSESTATO 2016	IMPORTO ACCERTATO AL 31.12.2016	IMPORTO RISCOSSO	MINORI (-) E MAGGIORI (+) ACCERTAMENTI RISPETTO ALL'ASSESTATO	IMPORTO DA CONSERVAR E	RESIDUI ALL' 1.1.2016	IMPORTO RISCOSSO	INESIGIBILI, INSUSSISTENTI (-) E MAGGIORI ENTRATE (+)	IMPORTO DA CONSERVAR E	
	1	2	3	4	5=2-3	6	7	8	9=6+8-7	
1 -Entrate correnti di natura tributaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - Trasferimenti correnti	369.500,00	366.176,31	329.766,85	-3.323,69	36.409,46	32.768,39	32.768,39	0,00	0,00	36.409,46
3 - Entrate extratributarie	570.300,00	569.140,62	513.578,55	-1.159,38	55.562,07	56.273,86	56.273,86	0,00	0,00	55.562,07
4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6- anticipazioni da istituto tesoriere/cassi ere	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - Entrate per conto terzi e partite di giro	185.500,00	108.075,94	108.075,94	-77.424,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.155.300,00	1.073.392,87	959.746,78	-81.907,13	91.971,53	89.042,25	89.042,25	0,00	0,00	91.971,53

TABELLA 2 - RESIDUI PASSIVI

TITOLO	RESIDUI PASSIVI ESERCIZIO 2016						RESIDUI PASSIVI 2015 E PRECEDENTI				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA INSERIRE NEL RENDICON TO 2016
	STANZIAMEN TO ASSESTATO 2016	IMPORTO IMPEGNATO AL 31.12.2016	IMPORTO PAGATO	ASSESTATO IMPEGNATO (stanziamento comprensivo di FPV)	<i>di cui previsione asestate fondo pluriennale vincolato</i>	IMPORTO DA CONSERVARE	RESIDUI ALL' 1.1.2016	IMPORTO PAGATO	INSUSSITENZE ECONOMIE E REVOCHE	IMPORTO DA CONSERVARE	
	1	2	3	4		5=2-3	6	7	8	9=6+8-7	10=5+9
1 -Spese correnti	955.891,28	936.422,12	766.647,31	-19.469,16	-10.091,28	169.774,81	116.833,96	98.290,14	-4.292,65	14.251,17	184.025,98
2 -Spese in conto capitale	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 -Spese in conto capitale	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4- Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - Chiusura anticipazio ni ricevute da istituto tesoriere7c assiere	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	185.500,00	108.075,94	104.275,94	-77.424,06	0,00	3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00
TOTALE	1.181.391,28	1.084.498,06	910.923,25	-96.893,22	-10.091,22	173.574,81	116.833,96	98.290,14	-4.292,65	14.251,17	187.825,98

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 26.04.2017, 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 _____, 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, 26.04.2017

IL DIRETTORE
F.to (Dal Santo Moreno)

Certificato di pubblicazione

La presente deliberazione è pubblicata per quindici giorni all'albo presso la sede della istituzione a partire dal ____27.04.2017____ .

Caltrano, ____27.04.2017____

IL FUNZIONARIO
F.to (Crosara dr.ssa Laura)

E' copia conforme all'originale per uso amministrativo

Caltrano, ____27.04.2017____

IL DIRETTORE
F.to (Dal Santo Moreno)
