

COMUNE DI VALLI DEL PASUBIO
ISTITUZIONE "A. PENASA"

N. 9 del Registro

Valli del Pasubio, 19/04/2017

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

L'anno **duemiladiciassette**, il giorno **19** del mese di **aprile**, alle ore **11.00**, nella sala delle adunanze dell'Istituzione "A. Penasa", si è riunito il **Consiglio di Amministrazione** dell'Istituzione medesima nelle persone di:

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

Partecipa, con voto consultivo e nella veste di segretario, il **Direttore CAVION dr.ssa Barbara**.

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita i convocati a discutere e deliberare sull'oggetto sottoindicato.

OGGETTO

APPROVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO E PATRIMONIALE RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 (Art. 227, 2° c., D.Lgs. 18-8-2000, n. 267).

Il Direttore illustra la proposta di deliberazione in oggetto.

Segue una breve discussione, nel corso della quale non si segnalano interventi di rilievo.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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 2016 è stato approvato con delibera CdA nr 26 del 28/12/2015;
- Con delibera CDA nr 7 del 06/04/2017 si era provveduto ad approvare il rendiconto della

gestione relativo all'esercizio finanziario 2016, composto dal conto del bilancio redatto secondo gli schemi di cui al DPR n. 194/1996, nonché il rendiconto dell'esercizio 2016 redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D.Lgs. n. 118/2011, i quali sono allegati al presente provvedimento quali parti integranti e sostanziali, nelle seguenti risultanze finali riepilogative:

GESTIONE FINANZIARIA	
<i>Fondo di cassa al 1° gennaio</i>	€ 762.740,57
<i>RISCOSSIONI</i>	€ 2.628.589,08
<i>PAGAMENTI</i>	€ 2.690.969,03
<i>FONDO DI CASSA al 31 dicembre</i>	€ 700.360,62
<i>RESIDUI ATTIVI</i>	€ 131.110,72
<i>RESIDUI PASSIVI</i>	€ 474.797,49
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</i>	€ 0
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	€ 0
<i>AVANZO DI AMINISTRAZIONE 2016</i>	€ 356.673,85
<i>FONDI DA VINCOLARE</i>	€ 194.793,17

- Il Tesoriere ha rassegnato il suo "conto" entro i termini previsti dall'art. 226 del D.Lgs. 18-8-2000, n. 267;
- La finalità del presente rendiconto è quella di fornire informazioni in merito al grado di attuazione dei programmi, alla situazione patrimoniale -finanziaria, all'andamento economico ed ai cambiamenti della situazione patrimoniale – finanziaria di un ente locale a beneficio di un'ampia serie di utilizzatori del rendiconto nel loro processo di decisione politica, sociale ed economica;

Considerato che:

- Nel **conto del patrimonio** devono essere rilevati il complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi di pertinenza dell'ente, suscettibili di valutazione (art. 230 del DLgs n. 267/2000);
- Il conto del patrimonio mette a confronto due stati patrimoniali: la consistenza del patrimonio all'inizio dell'esercizio e lo stato patrimoniale a fine esercizio, evidenziando le variazioni intervenute dal conto finanziario distinte da quelle per cause extrafinanziarie;
- La consistenza del patrimonio all'inizio dell'esercizio non è presente perché siamo al primo anno di gestione del conto patrimoniale;
- Ciascun valore incluso nel conto del patrimonio è supportato dall'inventario appositamente redatto al 31/12/2016 che costituisce documento di dettaglio delle attività e passività dell'ente;
- Il prospetto del conto del patrimonio è quello approvato dal d.P.R. 194/96 con il modello n. 20;

Dato atto altresì che:

- Il "**conto economico**" è disciplinato dall'articolo 229 del t.u. 267/2000. Lo schema applicativo è quello di cui al modello 17 approvato dal d.P.R. 194/96 ed evidenzia le componenti positive e negative dell'attività dell'ente, secondo criteri di competenza economica. Il conto economico ricomprende:
 - 1) gli accertamenti e gli impegni del conto del bilancio, rettificati in maniera da costituire la dimensione finanziaria dei valori economici riferiti alla gestione di competenza;
 - 2) le insussistenze e le sopravvenienze conseguenti alla gestione dei residui (minori e maggiori riaccertamenti di residui);
 - 3) gli elementi economici non rilevati nel conto del bilancio;

Visti:

- a) lo schema del rendiconto della gestione dell'esercizio 2016, composto dal conto del bilancio, dal conto economico e dal conto del patrimonio predisposto secondo i modelli di cui al DPR n. 194/1996, aventi natura autorizzatoria;
- b) l'inventario redatto in data 31/12/2016;

Ritenuta l'obbligatorietà di provvedere in merito;

Visto il "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" approvato con il D.Lgs. 18-8-2000, n. 267;

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, il rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2016, composto dal conto del bilancio già approvato con delibera CDA nr 7 del 06/04/2017, conto economico e conto del patrimonio, redatti secondo gli schemi di cui al DPR n. 194/1996, nelle seguenti risultanze finali riepilogative:

GESTIONE FINANZIARIA	
<i>Fondo di cassa al 1^o gennaio</i>	€ 762.740,57
<i>RISCOSSIONI</i>	€ 2.628.589,08
<i>PAGAMENTI</i>	€ 2.690.969,03
<i>FONDO DI CASSA al 31 dicembre</i>	€ 700.360,62
<i>RESIDUI ATTIVI</i>	€ 131.110,72
<i>RESIDUI PASSIVI</i>	€ 474.797,49
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</i>	€ 0
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	€ 0
<i>AVANZO DI AMINISTRAZIONE 2016</i>	€ 356.673,85
<i>FONDI DA VINCOLARE</i>	€ 194.793,17

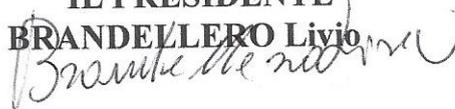
- 3) di dare atto che dall'esame del conto e della relazione dell'organo di revisione non risultano motivi per rilevare responsabilità a carico degli amministratori, del personale, del tesoriere e degli agenti contabili;

- ALLEGATI N° 6 =
- conto economico
 - conto del patrimonio
 - Delibera Cda nr 7 del 06/04/2017
 - Parere del revisore dei conti
 - Pareri del direttore e certificazioni


IL DIRETTORE
CAVION dr.ssa Barbara



IL PRESIDENTE
BRANDELLERO Livio



CONTO ECONOMICO

	Anno 2016	Anno 2015
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	0,00	0,00
2) Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3) Proventi da trasferimenti e contributi		
a) Proventi da trasferimenti correnti	977.297,36	0,00
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00
c) Contributi agli investimenti	0,00	0,00
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00
b) Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.293.367,83	0,00
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8) Altri ricavi e proventi diversi	0,00	0,00
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	2.270.665,19	0,00
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	45.538,63	0,00
10) Prestazioni di servizi	1.182.496,44	0,00
11) Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00
12) Trasferimenti e contributi		
a) Trasferimenti correnti	273.751,61	0,00
b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00
13) Personale	637.071,21	0,00
14) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	33.037,56	0,00
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti	0,00	0,00
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17) Altri accantonamenti	0,00	0,00
18) Oneri diversi di gestione	4.810,00	0,00
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	2.176.705,45	0,00
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	93.959,74	0,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
PROVENTI FINANZIARI		
19) Proventi da partecipazioni		
a) da società controllate	0,00	0,00
b) da società partecipate	0,00	0,00
c) da altri soggetti	0,00	0,00
20) Altri proventi finanziari	40,54	0,00
Totale proventi finanziari	40,54	0,00
ONERI FINANZIARI		
21) Interessi ed altri oneri finanziari		
a) Interessi passivi	0,00	0,00
b) Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	40,54	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22) Rivalutazioni	0,00	0,00
23) Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24) Proventi straordinari		
a) Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
b) Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	27.885,14	0,00
d) Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e) Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	27.885,14	0,00
25) Oneri straordinari		
a) Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00

CONTO ECONOMICO

	Anno 2016	Anno 2015
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	13.658,32	0,00
c) Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d) Altri oneri straordinari	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	13.658,32	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	14.226,82	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	108.227,10	0,00
26) Imposte (*)	40.940,08	0,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	67.287,02	0,00

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2016	ANNO 2015
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9) Altre	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
II) Immobilizzazioni materiali		
1) Beni demaniali		
1.1) Terreni	0,00	0,00
1.2) Fabbricati	0,00	0,00
1.3) Infrastrutture	0,00	0,00
1.9) Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2) Altre immobilizzazioni materiali		
2.1) Terreni	0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2) Fabbricati	0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3) Impianti e macchinari	800,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5) Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6) Macchine per ufficio e hardware	7.204,36	0,00
2.7) Mobili e arredi	80.753,68	0,00
2.8) Infrastrutture	0,00	0,00
2.9) Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99) Altri beni materiali	16.973,62	0,00
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	40.520,15	0,00
Totale immobilizzazioni materiali	146.251,81	0,00
IV) Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) imprese controllate	0,00	0,00
b) imprese partecipate	0,00	0,00
c) altri soggetti	0,00	0,00
2) Crediti verso		
a) altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b) imprese controllate	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2016	ANNO 2015
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) altri soggetti	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	146.251,81	0,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	0,00	0,00
Totale rimanenze	0,00	0,00
II) Crediti		
1) Crediti di natura tributaria		
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b) Altri crediti da tributi	0,00	0,00
c) Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
2) Crediti per trasferimenti e contributi		
a) verso amministrazioni pubbliche	85.731,50	0,00
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) verso altri soggetti	0,00	0,00
3) Verso clienti ed utenti	39.850,09	0,00
4) Altri Crediti		
a) verso l'erario	0,00	0,00
b) per attività svolta per c/terzi	3.729,13	0,00
c) altri	0,00	0,00
Totale crediti	129.310,72	0,00
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
1) Partecipazioni	0,00	0,00
2) Altri titoli	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide		
1) Conto di tesoreria		
a) Istituto tesoriere	700.360,62	0,00
b) presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2) Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	1.800,00	0,00
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	702.160,62	0,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	831.471,34	0,00
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	0,00	0,00
2) Risconti attivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	977.723,15	0,00

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2016	ANNO 2015
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	0,00	0,00
II) Riserve		
a) da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00
b) da capitale	435.638,64	0,00
c) da permessi di costruire	0,00	0,00
III) Risultato economico dell'esercizio	67.287,02	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	502.925,66	0,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2) Per imposte	0,00	0,00
3) Altri	0,00	0,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento		
a) prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c) verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d) verso altri finanziatori	0,00	0,00
2) Debiti verso fornitori	310.713,22	0,00
3) Acconti	0,00	0,00
4) Debiti per trasferimenti e contributi		
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b) altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c) imprese controllate	0,00	0,00
d) imprese partecipate	0,00	0,00
e) altri soggetti	0,00	0,00
5) Altri debiti		
a) tributari	0,00	0,00
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
c) per attività svolta per c/terzi	116.037,77	0,00
d) altri	48.046,50	0,00
TOTALE DEBITI (D)	474.797,49	0,00
E) RATEI E RISCONTI		
I) Ratei passivi	0,00	0,00
II) Risconti passivi		
1) Contributi agli investimenti		
a) da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b) da altri soggetti	0,00	0,00
2) Concessioni pluriennali	0,00	0,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2016	ANNO 2015
3) Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	977.723,15	0,00
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00
2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00
3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00

COMUNE DI VALLI DEL PASUBIO
ISTITUZIONE "A. PENASA"

N. 7 del Registro

Valli del Pasubio, 06/04/2017

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

L'anno duemiladiciassette, il giorno sei del mese di aprile, alle ore 17.30, nella sala delle adunanze dell'Istituzione "A. Penasa", si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione medesima nelle persone di:

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

Partecipa, con voto consultivo e nella veste di segretario, il Direttore CAVION dr.ssa Barbara.

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita i convocati a discutere e deliberare sull'oggetto sottoindicato.

OGGETTO

APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 (Art. 227, 2° c., D.Lgs. 18-8-2000, n. 267).

Il Direttore illustra la proposta di deliberazione in oggetto.

Segue una breve discussione, nel corso della quale non si segnalano interventi di rilievo.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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 2016 è stato approvato con delibera CdA nr 26 del 28/12/2015;
- Il Tesoriere ha rassegnato il suo "conto" 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 consiliare di rendiconto della gestione e sullo scheda di rendiconto, ai sensi del 1° comma, lett. d) dell'art. 239 del D.Lgs. 18-8-2000, n. 267;

Considerato altresì 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);

Visti:

- a) lo schema del rendiconto della gestione dell'esercizio 2016, composto dal conto del bilancio predisposto secondo i modelli di cui al DPR n. 194/1996;
- b) lo schema del rendiconto della gestione dell'esercizio 2016 redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D.Lgs. n. 118/2011, avente funzione conoscitiva;
- c) 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;

Preso visione del progetto del Conto Consuntivo relativo all'Esercizio Finanziario 2016 predisposto dal Direttore;

Preso visione della relazione del direttore;

Ritenuta l'obbligatorietà di provvedere in merito;

Visto il "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" approvato con il D.Lgs. 18-8-2000, n. 267;

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, il rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2016, composto dal conto del bilancio redatto secondo gli schemi di cui al DPR n. 194/1996, nonché il rendiconto dell'esercizio 2016 redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D.Lgs. n. 118/2011, i quali sono allegati al presente provvedimento quali parti integranti e sostanziali, nelle seguenti risultanze finali riepilogative:

GESTIONE FINANZIARIA	
Fondo di cassa al 1 ^o gennaio	€ 762.740,57
RISCOSSIONI	€ 2.628.589,08
PAGAMENTI	€ 2.690.969,03
FONDO DI CASSA al 31 dicembre	€ 700.360,62
RESIDUI ATTIVI	€ 131.110,72
RESIDUI PASSIVI	€ 474.797,49
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	€ 0
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 0
AVANZO DI AMINISTRAZIONE 2016	€ 356.673,85
FONDI DA VINCOLARE	€ 194.793,17

- 2) 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;
- 3) 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.

- ALLEGATI N° 4 =**
- Relazione al Conto Consuntivo del direttore
 - Pareri del direttore e certificazioni
 - Conto Consuntivo
 - Determina nr 28 del 29/03/2017 :

RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2016 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.

- Parere del revisore dei conti

IL DIRETTORE
CAVION dr.ssa Barbara



IL PRESIDENTE
BRANDELLERO Livio

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2015 **ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO "A. PENASA"**

La Casa di riposo nel 2016 è al suo diciannovesimo anno di gestione come Istituzione del Comune. La capacità ricettiva della Casa di Riposo, come disposto dal Decreto Giunta Regionale Veneto di autorizzazione all'esercizio numero 33 del 16/07/2014 e della delibera della Regione Veneto 2303 del 09/12/2014 di accreditamento istituzionale, è di 67 posti letto.

Abbiamo ottenuto l'autorizzazione all'esercizio e l'accreditamento istituzionale a seguito della necessità di ricomprendere i sette posti letto in più creati dopo la ristrutturazione terminata ad aprile 2014.

Al 31/12/2016 i posti riservati agli ospiti non autosufficienti con contributo delle Regione sono 36, gli altri posti sono così distinti:

- 2 posti sono coperti da impegnativa proveniente dall'Ulss 6 di Vicenza;
- 35 posti sono coperti da impegnative dell'ULSS 4 Alto Vicentino;
- 21 posti sono occupati da non autosufficienti senza contributo (con retta privatistica);
- altri 9 posti sono occupati da autosufficienti.

Quest'ultima categoria sarà soggetta ad una graduale riduzione.

La struttura ha richiesto l'autorizzazione per 67 ospiti non autosufficienti ma, in applicazione dell'allegato A) del decreto regionale n. 244 del 03/07/2007, sarà possibile occupare alcuni di questi posti letto con ospiti autosufficienti purchè gli alloggi rispettino gli standard a questi dedicati. Questo avverrebbe nel caso in cui vi fosse una carenza di richiesta di residenzialità da parte di non autosufficienti e ci consentirebbe di dare una risposta positiva alle domande di entrata in casa di riposo da parte di autosufficienti provenienti specificatamente dal territorio di Valli del Pasubio.

Organi Istituzionali

Per l'anno 2016 il Presidente e i Consiglieri di Amministrazione hanno rinunciato alle indennità prestabilite al fine di finanziare alcuni acquisti necessari al servizio agli ospiti residenti.

Personale

Dal 2008, essendo variata la normativa relativa alle assunzioni a tempo determinato ed indeterminato, al fine di svolgere alcuni specifici servizi di assistenza socio-sanitaria si è provveduto dando incarico ad una cooperativa sociale, incarico che durante il 2015 ha svolto la coop. Mano Amica di Schio.

È sempre necessario integrare il personale infermieristico per sostituire malattie e ferie e garantire il servizio infermieristico notturno che è entrato a regime nel 2007. A completare l'organico di infermieri professionali contribuiscono le infermiere della coop. Con Te e la coop. Bassano Solidale. Per gli operatori socio sanitari si è provveduto all'adeguamento agli standard in relazione al maggior numero di non autosufficienti presenti in struttura, riorganizzando i piani di lavoro ed aumentando le ore giornaliere di assistenza, mentre gli infermieri professionali dal 01/01/2014 sono presenti ora in struttura 24 ore su 24.

SITUAZIONE FINANZIARIA

Il fondo cassa dell'Istituzione al 31.12.16 è di € 700.360,62. Questo valore sommato alle entrate accertate e non riscosse entro il termine dell'esercizio, supera le spese impegnate e non pagate nello stesso periodo di € 356.673,85.

La situazione dell'Istituzione risulta essere un disavanzo derivante dalla gestione della competenza di € -2.064,31 e un avanzo dovuto esclusivamente dalla gestione del FPV e residuo.

Con il nuovo ordinamento contabile però non è possibile mantenere un residuo se non giustificato da obbligazione esigibile (*tutti gli impegni tecnici assunti nel previgente ordinamento contabile se non sono assistiti da un'obbligazione giuridica perfezionata devono essere eliminati*) è stato necessario, in sede di

consuntivo, eliminare tutti gli impegni al fine di evidenziare un risparmio di che ci consentirà nell'esercizio 2017 di effettuare le necessarie spese e gli investimenti procrastinati.

La gestione degli interventi di manutenzione generica e specifica, esclusi interventi strutturali, ha impegnato per il 2016 € 31.597,56 - risultato ottenuto grazie alla presenza di un manutentore della coop. Mano Amica; l'ulteriore presenza di volontari per la manutenzione del verde esterno ci ha consentito il contenimento dei relativi costi.

ENTRATE

Le fonti di entrata più significative sono risultate essere, come da previsione, le "Rette di degenza" e il "Rimborso delle spese sanitarie e di rilievo sanitario della regione Veneto per gli ospiti non autosufficienti".

Relativamente alla seconda voce sono stati previsti in entrata € 680.505,75. Restano comunque da introitare al 31.12.16 ancora € 59.045,00 relativi al saldo di dicembre del contributo ospiti non autosufficienti successivamente introitati nel 2017;

Per quanto riguarda invece le rette di degenza, la previsione in entrata di € 1.293.367,83 risulta totalmente accertata ma restano da introitare al 31/12/16 € 4.453,00 relative al servizio SAD (servizio di assistenza domiciliare) già rendicontato al Comune di Valli del Pasubio, mentre € 13.312,65 sono relativi a rette maturate e non pagate delle ospiti :

1. Miglioranza Lidia per la quale è stato nominato un amministratore di sostegno e siamo in contatto con il Comune di Thiene, che ne conserva il domicilio di soccorso, per eventuali necessità di integrazioni;
2. Filippi Irma - quest'ultima con domicilio di soccorso presso il Comune di Valli del Pasubio per la quale riscuotiamo l'intera pensione che però non è sufficiente a coprire la retta;

Durante l'anno in corso i 35 posti per ospiti non autosufficienti con impegnativa sono stati coperti per 13.296 giornate, dal 2008 vi è sempre almeno un ospite in più con il contributo (rispetto alle impegnative assegnate alla casa di riposo dall'ULSS n. 4 che sono attualmente 35) proveniente dall'ULSS nr. 6 di Vicenza; a fine 2016 ce n'erano due. Tali contributi sono legati alla persona e quindi decadono con la dimissione o decesso dell'ospite.

I posti autorizzati per ospiti non autosufficienti sono 67, durante il 2016 sono state ospitate 100 persone; di questi 43 sono entrate con contratto privato (senza impegnativa della regione). In totale nel 2016 i non autosufficienti sono stati presenti per 20.455 giornate. I posti per autosufficienti sono stati coperti per 3.681 giornate. Il totale i copertura è stato di giorni 24.136 su 24.455 di calendario; la differenza sono 219 giornate di ricovero ospedaliero e 100 giornate di vuoto posto letto.

SPESE

Le principali voci di spesa sono quelle relative al personale, al servizio mensa ed al servizio di pulizia, energia elettrica e metano per il riscaldamento.

Personale

Oltre al costo del personale assunto direttamente dall'ente, particolarmente importante è stato il costo per l'integrazione di **infermieri professionali** (servizio notturno e sostituzione di malattie e ferie) pari ad **€ 129.400,00**.

La spesa sostenuta per la **fisioterapia** è stata pari ad **€ 36.067,20**; per i **servizi svolti da o.s.s.**, per i servizi generali – lavanderia e pulizie - sono stati spesi **€ 587.669,80** ed infine il costo per l'**area sociale** è di **€ 55.379,00**.

I costi del personale assunto dall'Ente per l'anno 2016 ammontano ad un totale di **€ 678.011,29** che, sommati ai costi sostenuti per i servizi in appalto alle cooperative ed il liberi professionisti impiegati in struttura a copertura degli

standard ammontano ad un totale di € 1.486.527,29 ed incidono sulle spese correnti per il 68%.

Altre spese

Rispetto agli anni precedenti vi è stato una diminuzione percentuale delle spese del personale, rispetto al totale delle spese correnti, giustificato da un incremento delle spese in conto capitale per i lavori e gli investimenti per la struttura.

Il servizio di fornitura pasti è stato garantito dalla ditta SERENISSIMA RISTORAZIONE Spa e grava sul bilancio per oltre € 250.000,00 pari ad una spesa giornaliera di € 685,00.

Possiamo sostenere che, in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti, l'azione condotta nel corso del 2016 è stata complessivamente positiva ottenendo i risultati predeterminati.

Gli investimenti che si intendono effettuare a fronte della disponibilità dell'avanzo di gestione riguardano

1. la manutenzione straordinaria (copertura delle pareti del piano secondo e primo con i paracolpi);
2. sostituzione - con posa linoleum - di alcune pavimentazioni;
3. sostituzione degli infissi e balconi nelle camere della zona vecchia;
4. intervento straordinario di manutenzione montalettighe.

Il Consiglio di Amministrazione si riserva comunque di valutare nelle opportune sedi la situazione economica e finanziaria corrente ritenendo possibile che il risparmio di spesa evidenziato venga gestito con priorità diverse e da stabilire in relazione alle reali necessità.



IL DIRETTORE

CAVION dr.ssa Barbara

COMUNE DI VALLI DEL PASUBIO
ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO "A. PENASA"

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Vista la proposta di deliberazione C.d.A. n. 7 del 06/04/2017, esprimo parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, essendo conforme alle norme e alle regole tecniche che sovrintendono la specifica materia.

Valli del Pasubio, li 06/04/2017



PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Vista la proposta di deliberazione C.d.A. n. 7 del 06/04/2017, esprimo parere favorevole in ordine alla sua regolarità contabile, essendo conforme alle vigenti norme finanziario-contabili e alle previsioni di bilancio.

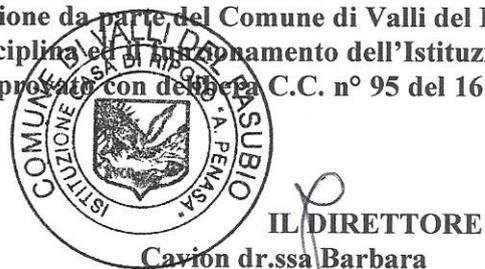
Valli del Pasubio, li 06/04/2017



CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Certifico, io sottoscritta Cavion Barbara, che la deliberazione C.d.A. n. 7 del 06/04/2017 è stata trasmessa al Comune di Valli del Pasubio in data 10/04/2017 ed è divenuta esecutiva il _____/2017, per decorrenza del termine di ricezione da parte del Comune di Valli del Pasubio ai sensi dell'art. 11 comma 2 del regolamento per la disciplina e il funzionamento dell'Istituzione, per i servizi della Casa di Riposo Comunale A. Penasa (approvato con delibera C.C. n° 95 del 16 dicembre 1996).

Valli del Pasubio, ____/2017



CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Certifico, io sottoscritta Cavion Barbara, che copia della deliberazione C.d.A. n. 7 del 06/04/2017 viene pubblicata all'Albo dell'Istituzione da oggi e per la durata di 15 giorni, ai sensi dell'art. 12, comma 1, del "Regolamento per la disciplina dell'ordinamento e del funzionamento della istituzione per i servizi della casa di riposo comunale A. Penasa" (approvato con delibera C.C. n° 95 del 16 dicembre 1996). Altra copia sarà trasmessa al Comune di Valli del Pasubio per la pubblicazione all'Albo Pretorio.

Valli del Pasubio, li 06/04/2017



CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2016 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	0,00						
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	70.759,73						
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	273.751,61						
TITOLO 2:	<i>Trasferimenti correnti</i>								
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	197.923,95	RR	197.923,95	R	0,00	EP	0,00
		CP	978.382,61	RC	891.565,86	A	977.297,36	EC	85.731,50
		CS	1.176.306,56	TR	1.089.489,81	CS	-86.816,75	TR	85.731,50
20000	Totale TITOLO 2 <i>Trasferimenti correnti</i>	RS	197.923,95	RR	197.923,95	R	0,00	EP	0,00
		CP	978.382,61	RC	891.565,86	A	977.297,36	EC	85.731,50
		CS	1.176.306,56	TR	1.089.489,81	CS	-86.816,75	TR	85.731,50
TITOLO 3:	<i>Entrate extratributarie</i>								
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	33.984,27	RR	7.029,56	R	-13.642,06	EP	13.312,65
		CP	1.294.271,80	RC	1.266.830,39	A	1.293.367,83	EC	26.537,44
		CS	1.314.614,01	TR	1.273.859,95	CS	-40.754,06	TR	39.850,09
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	100,00	RC	40,54	A	40,54	EC	0,00
		CS	100,00	TR	40,54	CS	-59,46	TR	0,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2016 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)	ACCERTAMENTI (A)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	RS CP CS	33.984,27 1.294.371,90 1.314.714,01	RR RC TR	7.029,56 1.266.870,93 1.273.900,49	R A CS	-13.642,06 1.293.408,37 -40.813,52	EP EC TR	13.312,65 26.537,44 39.850,09
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto di terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	RS CP CS	1.800,00 252.000,00 253.800,00	RR RC TR	1.800,00 121.801,09 123.601,09	R A CS	0,00 123.601,09 -130.198,91	EP EC TR	0,00 1.800,00 1.800,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2016 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	RS	3.527,22	RR	3.025,18	R	-16,26			EP	485,78
		CP	232.000,00	RC	138.572,51	A	141.815,86	CP	-90.184,14	EC	3.243,35
		CS	235.510,96	TR	141.597,69	CS	-93.913,27			TR	3.729,13
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS	5.327,22	RR	4.825,18	R	-16,26			EP	485,78
		CP	484.000,00	RC	260.373,60	A	265.416,95	CP	-218.583,05	EC	5.043,35
		CS	489.310,96	TR	265.198,78	CS	-224.112,18			TR	5.529,13
	TOTALE DEI TITOLI	RS	237.235,44	RR	209.778,69	R	-13.658,32			EP	13.798,43
		CP	2.756.754,41	RC	2.418.810,39	A	2.536.122,68	CP	-220.631,73	EC	117.312,29
		CS	2.980.331,53	TR	2.628.589,08	CS	-351.742,45			TR	131.110,72
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	237.235,44	RR	209.778,69	R	-13.658,32			EP	13.798,43
		CP	3.101.265,75	RC	2.418.810,39	A	2.536.122,68	CP	-220.631,73	EC	117.312,29
		CS	2.980.331,53	TR	2.628.589,08	CS	-351.742,45			TR	131.110,72

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2016 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI DI COMP. (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	0,00								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	70.759,73								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	273.751,61								
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	RS	197.923,95	RR	197.923,95	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	978.382,61	RC	891.565,86	A	977.297,36	CP	-1.085,25	EC	85.731,50
		CS	1.176.306,56	TR	1.089.489,81	CS	-86.816,75			TR	85.731,50
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	RS	33.984,27	RR	7.029,56	R	-13.642,06	CP		EP	13.312,65
		CP	1.294.371,80	RC	1.266.870,93	A	1.293.408,37	CP	-963,43	EC	26.537,44
		CS	1.314.714,01	TR	1.273.900,49	CS	-40.813,52			TR	39.850,09
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2016 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)	ACCERTAMENTI (A)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)	TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
TITOLO 9:	Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS	5.327,22	RR	4.825,18	R	-16,26			EP	485,78
		CP	484.000,00	RC	260.373,60	A	265.416,95	CP	-218.583,05	EC	5.043,36
		CS	489.310,96	TR	265.198,78	CS	-224.112,18			TR	5.529,13
	TOTALE DEI TITOLI	RS	237.235,44	RR	209.778,69	R	-13.658,32			EP	13.798,43
		CP	2.756.754,41	RC	2.418.810,39	A	2.536.122,68	CP	-220.631,73	EC	117.312,29
		CS	2.980.331,53	TR	2.628.589,08	CS	-351.742,45			TR	131.110,72
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	237.235,44	RR	209.778,69	R	-13.658,32			EP	13.798,43
		CP	3.101.265,75	RC	2.418.810,39	A	2.536.122,68	CP	-220.631,73	EC	117.312,29
		CS	2.980.331,53	TR	2.628.589,08	CS	-351.742,45			TR	131.110,72

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00		
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
PROGRAMMA 01 Organi istituzionali					
TITOLO 1	Spese correnti	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00	CP 500,00 PC 0,00 I 0,00	0,00 ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00	CP 0,00 PC 0,00 I 0,00	0,00 ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale PROGRAMMA 01 Organi istituzionali		RS 0,00 PR 0,00 R 0,00	CP 500,00 PC 0,00 I 0,00	0,00 P 0,00 ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
PROGRAMMA 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato					
TITOLO 1	Spese correnti	RS 31.441,24 PR 28.435,08 R -3.006,16	CP 141.634,56 PC 86.237,38 I 102.614,68	ECP 39.019,88	EP 16.377,30 EC 16.377,30 TR 16.377,30
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS 170.069,64 TP 114.672,46 FPV 0,00	CP 0,00 PR 0,00 R 0,00	0,00 ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		RS	CP	PR	PC	R	P	EP	EC
Totale PROGRAMMA 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato		31.441,24	141.634,56	28.435,08	86.237,38	-3.006,16	0,00	0,00	0,00
		CS	TP	FPV	I	0,00	39.019,88	16.377,30	16.377,30
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
0111	PROGRAMMA 11 Altri servizi generali	RS	CP	PR	PC	R	P	EP	EC
	Titolo 1 Spese correnti	2.081,45	22.385,34	2.081,45	16.413,51	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	24.466,79	18.494,96	18.494,96	0,00	20.347,08	0,00	2.038,26	3.933,57
	Totale PROGRAMMA 11 Altri servizi generali	26.548,24	40.880,30	20.576,41	16.413,51	20.347,08	0,00	2.038,26	3.933,57
	Totale MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	33.522,69	164.519,90	30.516,53	102.650,89	-3.006,16	0,00	0,00	0,00
		CS	TP	FPV	I	122.961,76	0,00	41.558,14	20.310,87
		CS	TP	FPV	I	0,00	0,00	0,00	20.310,87
	MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	CP	PR	PC	R	P	EP	EC
	PROGRAMMA 03 Interventi per gli anziani	385.331,35	2.273.031,88	368.516,59	1.767.469,91	-13.062,36	0,00	0,00	0,00
	Titolo 1 Spese correnti	2.645.300,87	2.135.986,50	2.135.986,50	0,00	2.061.646,21	0,00	211.385,67	294.176,30
	Titolo 2 Spese in conto capitale	81.614,53	179.713,97	66.849,16	50.606,93	-11.800,36	0,00	0,00	0,00
		CS	TP	FPV	I	88.162,07	0,00	91.551,90	37.555,14
		CS	TP	FPV	I	0,00	0,00	0,00	40.520,15

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	IMPEGNI (I)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)
	Totale PROGRAMMA 03 Interventi per gli anziani	RS 466.945,88 CP 2.452.745,85 CS 2.894.829,01	PR 435.365,75 PC 1.818.076,84 TP 2.253.442,59	R -24.862,72 I 2.149.808,28 FPV 0,00	P 0,00	ECP 302.937,57	EP 6.717,41 EC 331.731,44 TR 338.448,85		
	Totale MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS 466.945,88 CP 2.452.745,85 CS 2.894.829,01	PR 435.365,75 PC 1.818.076,84 TP 2.253.442,59	R -24.862,72 I 2.149.808,28 FPV 0,00	P 0,00	ECP 302.937,57	EP 6.717,41 EC 331.731,44 TR 338.448,85		
	MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti								
2001 PROGRAMMA 01 Fondo di riserva									
Titolo 1	Spese correnti	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	P 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	P 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00		
Totale PROGRAMMA 01 Fondo di riserva		RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	P 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00		
Totale MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti		RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	P 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00		
MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie									
6001 PROGRAMMA 01 Restituzione anticipazione di tesoreria									

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
TITOLO 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale PROGRAMMA 01 Restituzione anticipazione di tesoreria		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi								
PROGRAMMA 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro								
TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	154.996,10	PR	108.045,94	R	-16,26	EP	46.933,90
		CP	484.000,00	PC	196.313,08	I	265.416,95	EC	69.103,87
		CS	638.979,84	TP	304.359,02	FPV	0,00	TR	116.037,77
Totale PROGRAMMA 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	RS	154.996,10	PR	108.045,94	R	-16,26	EP	46.933,90
		CP	484.000,00	PC	196.313,08	I	265.416,95	EC	69.103,87
		CS	638.979,84	TP	304.359,02	FPV	0,00	TR	116.037,77
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	154.996,10	PR	108.045,94	R	-16,26	EP	46.933,90
		CP	484.000,00	PC	196.313,08	I	265.416,95	EC	69.103,87
		CS	638.979,84	TP	304.359,02	FPV	0,00	TR	116.037,77
	TOTALE MISSIONI	RS	655.464,67	PR	573.928,22	R	-27.885,14	EP	53.651,31
		CP	3.101.265,75	PC	2.117.040,81	I	2.538.186,99	EC	421.146,18
		CS	3.728.845,28	TP	2.690.969,03	FPV	0,00	TR	474.797,49

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL	PAGAMENTI IN	RIACCERTAMENTI	RESIDUI PASSIVI DA
		1/1/2016 (RS)	C/RESIDUI (PR)	RESIDUI (R)	ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
		RS 655.464,67 PR 573.328,22 R -27.885,14 EP 53.651,31	CP 3.101.285,75 PC 2.117.040,81 I 2.538.186,99 ECP 563.078,76 EC 421.146,18		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	CS 3.728.845,28 TP 2.690.969,03 FPV 0,00			TR 474.797,49

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R)			
		RS	CP	PR	PC	R	EP	EP	EC		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)			
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE											
		CP	0,00								
TITOLO 1	Spese correnti	RS	418.854,04	PR	399.033,12	R	-16.068,52	EP	3.752,40		
		CP	2.437.551,78	PC	1.870.120,80	I	2.184.607,97	ECP	252.943,81		
		CS	2.840.337,30	TP	2.269.153,92	FPV	0,00	EC	314.487,17		
								TR	318.239,57		
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS	81.614,53	PR	66.849,16	R	-11.800,36	EP	2.965,01		
		CP	179.713,97	PC	50.606,93	I	88.162,07	ECP	37.555,14		
		CS	249.528,14	TP	117.456,09	FPV	0,00	EC	40.520,15		
								TR			
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00		
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00		
TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	154.996,10	PR	108.045,94	R	-16,26	EP	46.933,90		
		CP	484.000,00	PC	196.313,08	I	265.416,95	ECP	69.103,87		
		CS	638.979,84	TP	304.359,02	FPV	0,00	EC	116.037,77		
								TR			
TOTALE TITOLI		RS	655.464,67	PR	573.928,22	R	-27.885,14	EP	53.851,31		
		CP	3.101.265,75	PC	2.117.040,81	I	2.538.186,99	ECP	421.146,18		
		CS	3.728.845,28	TP	2.690.969,03	FPV	0,00	EC	474.797,49		
								TR			
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	655.464,67	PR	573.928,22	R	-27.885,14	EP	53.851,31		
		CP	3.101.265,75	PC	2.117.040,81	I	2.538.186,99	ECP	421.146,18		
		CS	3.728.845,28	TP	2.690.969,03	FPV	0,00	EC	474.797,49		
								TR			

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	273.751,61	762.740,57	Disavanzo di amministrazione	0,00	
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	70.759,73			2.184.607,97	2.269.153,92
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	0,00	TTT. 1 - Spese correnti	0,00	
TTT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	977.297,36	1.089.489,81	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente		
TTT. 2 - Trasferimenti correnti	1.293.408,37	1.273.900,49	TTT. 2 - Spese in conto capitale	88.162,07	117.456,09
TTT. 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
TTT. 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	TTT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
TTT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			
Totale entrate finali	2.270.705,73	2.363.390,30	Totale spese finali	2.272.770,04	2.386.610,01
TTT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	TTT. 4 - Rimborsio di prestiti	0,00	0,00
TTT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	TTT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TTT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	265.416,95	265.198,78	TTT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	265.416,95	304.359,02
Totale entrate dell'esercizio	2.536.122,68	2.628.589,08	Totale spese dell'esercizio	2.538.186,99	2.690.969,03
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.880.634,02	3.391.329,65	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.538.186,99	2.690.969,03
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	342.447,03	700.360,62
TOTALE A PAREGGIO	2.880.634,02	3.391.329,65	TOTALE A PAREGGIO	2.880.634,02	3.391.329,65

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ESERCIZIO 2016**

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			762.740,57
RISCOSSIONI	+	2.418.810,39	2.628.589,08
PAGAMENTI	-	2.117.040,81	2.690.989,03
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=		700.360,62
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-		0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=		700.360,62
RESIDUI ATTIVI	+	117.312,29	131.110,72
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	-	421.146,18	474.797,49
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	-		0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-		0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)	=		356.673,85
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016:			
Parte accantonata			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016			
Totale parte accantonata (B)			
			0,00
			0,00

Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
	Totale parte vincolata (C)	0,00
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	356.673,85
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

COMUNE DI VALLI DEL PASUBIO
ISTITUZIONE Casa di Riposo "A. PENASA"

N° 28 del Registro

Valli del Pasubio, 29/03/2017

DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE

OGGETTO: RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2016 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.

IL DIRETTORE

Richiamati:

1. la delibera Consiglio di Amministrazione n. 10 del 20/04/2015 con la quale è stata approvata la riclassificazione del bilancio secondo i nuovi criteri per missioni e programmi;
2. l'art. 228 comma 3 del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000 T.U. "Nuovo ordinamento EE.LL." il quale prescrive che, prima dell'inserimento dei residui attivi e passivi, venga effettuata l'operazione di riaccertamento degli stessi;
3. i principi contabili pubblicati sul sito del Ministero dell' Economia e delle Finanze ed in particolare il Principio contabile applicato della contabilità finanziaria (Allegato n. 4/2 D.Lgs. 118/2011), il quale tratta delle operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi ;

Dato atto che prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provvede 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."

Visto l'art. 3 c. 4 del D.Lgs. 118/2011:

"Al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria enunciato nell'allegato 1, gli enti di cui al comma 1 provvedono, annualmente, al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento. Le regioni escludono dal riaccertamento ordinario dei residui quelli derivanti dal perimetro sanitario cui si applica il titolo II e, fino al 31 dicembre 2015, i residui passivi finanziati da debito autorizzato e non contratto. Possono essere conservati 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

COMUNE DI VALLI DEL PASUBIO

ISTITUZIONE Casa di Riposo "A. PENASA"

Considerato che il Regolamento di Contabilità del Comune di Valli del Pasubio prevede, all'art. 62 che tale operazioni di eliminazione o riduzione di residui attivi e passivi venga effettuata dal responsabile del servizio finanziario;

Attestata la copertura finanziaria del presente provvedimento,

DETERMINA

- 1) Di procedere all'operazione di verifica contabile e di riaccertamento dei residui attivi ai fini della formazione del Conto del Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2016 e di disporre l'inserimento nel conto predetto delle risultanze di tale operazione;
- 2) Di procedere all'operazione di verifica contabile e di riaccertamento dei residui passivi ai fini della formazione del Conto del Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2016 e di disporre l'inserimento nel conto predetto delle risultanze di tale operazione;
- 3) Di eliminare i residui agli allegati A e B;
- 4) di approvare il riaccertamento dei residui attivi e passivi come da allegati C) e D) al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;
- 5) Di definire il Fondo Pluriennale Vincolato al 1° gennaio 2017 da iscrivere nell'entrata del bilancio di previsione 2017 in complessivi € 0,00, in un valore pari a € 0,00 per la parte corrente ed a € 0,00 per la parte in conto capitale;
- 6) Di approvare l'elenco dei residui relativi a stipendi accantonati dal 2008 al 2016 a garanzia del pagamento di festività infrasettimanali non godute dal personale di reparto (allegato E) eliminate nel 2016 ma per le quali era stato vincolato il medesimo importo a garanzia e per le quali si attende una decisione nazionale in merito, anche per il 2017 verrà vincolata la stessa somma nell'avanzo di gestione a consuntivo;
- 7) Di trasmettere, mediante comunicazione, il presente atto al Consiglio di Amministrazione unitamente al parere del Revisore unico dei conti (allegato F), così come previsto dall'art.3, comma 8 e al punto 9.3 dell'Allegato 4.2 del DLgs. 118/2011, come modificato ed integrato dal DLgs. 126/2014;

Allegati :

- A) residui attivi eliminati
- B) residui passivi eliminati
- C) riaccertamento residui attivi
- D) riaccertamento residui passivi
- E) elenco stipendi accantonati da vincolare per € 194.793,17
- F) parere del revisore dei conti

IL DIRETTORE
CAVON dr.ssa Barbara



B

riaccertamento dei residui

Codice	Valuta	Tip	Padre	Descrizione	Determina	T11	Capitolo	Importo
			o		28 del 28/3/17	8		
4588	31/12/2016	I	3929	Riaccertamento residui		2	12032.02.0150	-8,39
4589	31/12/2016	I	3917	Riaccertamento residui		2	12032.02.0070	-493,27
4590	31/12/2016	I	4271	Riaccertamento residui		1	12031.03.0090	-1.246,56
4591	31/12/2016	I	4294	Riaccertamento residui		2	12032.02.0070	-246,00
4592	31/12/2016	I	4146	Riaccertamento residui		1	12031.03.0012	-384,71
4593	31/12/2016	I	4155	Riaccertamento residui		7	99017.02.0002	-16,26
4594	31/12/2016	I	4304	Riaccertamento residui		2	12032.02.0080	-516,62
4595	31/12/2016	I	4307	Riaccertamento residui		1	01031.01.0020	-3.006,16
4596	31/12/2016	I	4321	Riaccertamento residui		2	12032.02.0070	-893,87
4597	31/12/2016	I	4322	Riaccertamento residui		2	12032.02.0080	-9.334,90
4599	31/12/2016	I	4324	Riaccertamento residui		1	12031.01.0010	-9.031,33
4631	31/12/2016	I	4329	Riaccertamento residui		1	12031.03.0111	-352,00
4635	31/12/2016	I	4142	Riaccertamento residui		1	12031.03.0035	-2.047,76
4636	31/12/2016	I	4097	Riaccertamento residui		2	12032.02.0150	-307,31



Totali complessivi

-27.885,14

A

riaccertamenti

riaccertamento dei residui

Codice	Valuta	Tip	Padre	Descrizione	Determina	T11	Capitolo	Importo
3395	31/12/2016	A	2468	Riaccertamento residui	28 del 25/3/17	8	3 30100.02.0004	-217,81
3396	31/12/2016	A	2651	Riaccertamento residui			3 30100.02.0001	-1.076,34
3397	31/12/2016	A	2657	Riaccertamento residui			3 30100.02.0004	-377,90
3398	31/12/2016	A	3001	Riaccertamento residui			9 90200.01.0010	-16,26
3399	31/12/2016	A	3158	Riaccertamento residui			3 30100.02.0001	-3.734,00
3400	31/12/2016	A	3159	Riaccertamento residui			3 30100.02.0001	-8.236,01

Totali complessivi

-13.658,32



Elenco degli Accertamenti

Elenco dei filtri utilizzati

Anno competenza: 2016 (e precedenti)

Data valuta: 01/01/2017

Accertamenti da considerare: con residuo - con e senza disponibilità
sezioni in ()
- sezioni:

Ordinamento
- Capitolo

Codice Data reg. Esecutivo	Autorizzazione Descrizione Responsabile di servizio	Capitolo Anno comp.	Programma Contropartita Nominativo Centro di costo	Importo A	Incassato B	Residuo C=A-B	Prossimi doc. D	Disponibile E=C-D
3335	07/12/2016 rimborso novembre ESEC.	20101.02.0020		2.940,00	0,00	2.940,00	0,00	2.940,00
3354	31/12/2016 rimborso dicembre ESEC.	20101.02.0020		2.940,00	0,00	2.940,00	0,00	2.940,00
3355	31/12/2016 rimborso dicembre 2016 ESEC.	20101.02.0020		53.165,00	0,00	53.165,00	0,00	53.165,00
3367	31/12/2016 rimborso attività di riabilitazione anno 2016 ESEC.	20101.02.0030		26.686,50	0,00	26.686,50	0,00	26.686,50
3158	31/12/2015 rette 2015 da introitare filippi Irma ESEC.	30100.02.0001		13.312,65	0,00	13.312,65	0,00	13.312,65
3390	31/12/2016 rette 2016 da introitare filippi Irma ESEC.	30100.02.0001		18.056,26	0,00	18.056,26	0,00	18.056,26

ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO "A. PENASA"

Stampa Elenco Residui Accertamenti

Codice Data reg. Esecutivo	AutORIZZAZIONE Descrizione Responsabile di servizio	Programma Contropartita Nominativo Centro di costo	Capitolo Anno comp.	Importo A	Incassato B	Residuo C=A-B	Prossimi doc. D	Disponibile E=C-D
3291 08/10/2016 ESEC.	medicinali settembre 2016 corradin		90200.01.0010	502,03	0,00	502,03	0,00	502,03
3308 07/11/2016 ESEC.	anticipo spese personali zerbato palmitra settembre ottobre		90200.01.0010	235,00	233,02	1,98	0,00	1,98
3317 09/11/2016 ESEC.	medicinali ottobre 2016		90200.01.0010	555,82	0,00	555,82	0,00	555,82
3333 05/12/2016 ESEC.	medicinali novembre 2016 corradin		90200.01.0010	561,89	0,00	561,89	0,00	561,89
3352 22/12/2016 ESEC.	anticipo spese personali zerbato palmitra novembre dicembre 2016		90200.01.0010	188,00	0,00	188,00	0,00	188,00
3358 31/12/2016 ESEC.	medicinali dicembre 2016 corradin		90200.01.0010	331,42	0,00	331,42	0,00	331,42
3356 31/12/2016 ESEC.	compensazione mandati di economato novembre dicembre 2016		90100.99.0001	1.395,31	0,00	1.395,31	0,00	1.395,31
3357 31/12/2016 ESEC.	restituzione eccedenza economato novembre dicembre 2016		90100.99.0001	404,69	0,00	404,69	0,00	404,69
Totali COMPLESSIVI				132.806,66	1.697,94	131.110,72	0,00	131.110,72

Elenco degli Impegni

Elenco dei filtri utilizzati
 Anno competenza: 2016 (e precedenti)
 Data valuta: 01/01/2017
 Impegni da considerare: con residuo - con e senza disponibilità
 - sezioni:

Ordinamento
 - Capitolo

Codice Data req. Esecutivo	AutORIZZAZIONE Descrizione Responsabile di servizio	Capitolo Anno comp.	Programma Contropartita Nominativo Centro di costo	Importo A	Speso B	Residuo C=A-B	Prossimi doc. D	Disponibile E=C-D
4545 31/12/2016 ESEC.	Decreti trattamento economico accessorio 2016	01031.01.0030		3.550,00	0,00	3.550,00	0,00	3.550,00
4368 25/02/2016 ESEC.	Determinate 11 / 2016 cancelleria toner anno 2016	01031.03.0010		2.817,69	2.761,79	55,90	14,08	41,82
4469 26/05/2016 ESEC.	Determinate 31 / 2016 abbonamenti 2016	01031.03.0020		589,43	253,00	336,43	0,00	336,43
4453 28/04/2016 ESEC.	Determinate 32 ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO 2016	01031.03.0040		2.807,32	1.949,41	857,91	82,13	775,78
4563 31/12/2016 ESEC.	Determinate 74 / 2016 acquisto software cartella socio sanitaria	01031.03.0040		11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00
4412 07/04/2016 ESEC.	Determinate 30 Elaborazione buste paga	01031.03.0030		4.356,62	3.779,56	577,06	0,00	577,06

ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO "A. PENASA"

Stampa Elenco Residui Impegni

Codice Data reg. Esecutivo	Autorizzazione Descrizione Responsabile di servizio	Capitolo Anno comp.	Programma Contropartita Nominalivo Centro di costo	Importo A	Speso B	Residuo C=A-B	Prossimi doc. D	Disponibile E=C-D
4215 13/05/2015 ESEC.	Determine 9 / 2015 beni vari reparto ospiti 2015	12031.03.0050		8.450,47	8.350,47	100,00	100,00	0,00
4406 29/03/2016 ESEC.	Determine 18 Beni reparto e ospiti	12031.03.0050		9.578,19	5.259,30	4.318,89	50,23	4.268,66
4442 27/04/2016 ESEC.	Determine 18 Ferramenta	12031.03.0050		1.849,01	1.119,68	729,33	0,00	729,33
4460 24/05/2016 ESEC.	Determine 34 Carburanti	12031.03.0070		1.960,05	1.244,36	715,69	0,00	715,69
4413 07/04/2016 ESEC.	Determine 6 Corsi di formazione al personale	12031.03.0005		5.585,33	5.140,33	425,00	0,00	425,00
4430 15/04/2016 ESEC.	Delibere di Consiglio 26 / 2015 spese postali 2016	12031.03.0011		741,80	528,80	213,00	0,00	213,00
4146 27/04/2015 ESEC.	Delibere di Consiglio 16 / 2014 spese telefoniche 2015	12031.03.0012		4.615,29	1.610,89	3.004,40	0,00	3.004,40
4431 15/04/2016 ESEC.	Delibere di Consiglio 26 / 2015 spese telefoniche 2016	12031.03.0012		4.991,84	3.589,59	1.402,25	323,14	1.079,11
4468 25/05/2016 ESEC.	Delibere di Consiglio 26 / 2016 spesa gas metano 2016	12031.03.0021		32.000,00	27.385,47	4.614,53	2.557,86	2.056,67
4466 25/05/2016 ESEC.	Delibere di Consiglio 26 / 2016 acqua 2016	12031.03.0022		12.000,00	8.448,55	3.551,45	0,00	3.551,45

Codice Data reg. Esecutivo	AutORIZZAZIONE Descrizione Responsabile di servizio	Capitolo Anno comp.	Programma Contropartita Nominativo Centro di costo	Importo A	Speso B	Residuo C=A-B	Prossimi doc. D	Disponibile E=C-D
4408 29/03/2016 ESEC.	Determine 25 Servizio mensa	12031.03.0055		250.000,00	209.249,70	40.750,30	12.857,58	27.892,72
4374 10/03/2016 ESEC.	Determine 4 / 2016 Lavanolo 2016	12031.03.0060		39.943,78	30.775,82	9.167,96	0,00	9.167,96
4438 26/04/2016 ESEC.	Determine 70 Trasporto rifiuti ospedalieri	12031.03.0075		1.706,22	1.230,61	475,61	70,00	405,61
4440 27/04/2016 ESEC.	Determine 12 Manutenzione idraulica	12031.03.0085		7.000,00	4.892,79	2.107,21	0,00	2.107,21
4457 17/05/2016 ESEC.	Determine 27 Manutenzione ordinaria ascensori	12031.03.0090		690,62	600,86	89,76	89,76	0,00
4329 31/12/2015 ESEC.	S.C.I.A.	12031.03.0100		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4441 27/04/2016 ESEC.	Determine 12 Manutenzione elettrica	12031.03.0100		10.500,00	4.974,33	5.525,67	0,00	5.525,67
4479 11/07/2016 ESEC.	Determine 50 / 2016 manutenzioni varie	12031.03.0100		1.698,10	1.361,71	336,39	17,16	319,23
4329 31/12/2015 ESEC.	S.C.I.A.	12031.03.0110		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4463 24/05/2016 ESEC.	Determine 41 Manutenzione ordinaria dello stabile	12031.03.0110		2.343,29	744,20	1.599,09	0,00	1.599,09

ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO "A. PENASA"

Stampa Elenco Residui Impegni

Codice Data reg. Esecutivo	AutORIZZAZIONE Descrizione Responsabile di servizio	Capitolo Anno comp.	Programma Contropartita Nominativo Centro di costo	Importo A	Speso B	Residuo C=A-B	Prossimi doc. D	Disponibile E=C-D
4531 20/12/2016 ESEC.	Determinate 81 / 2016 acquisto arredo ambulatorio medico e nuovi letti di degenza	12032.02.0070		29.653,20	0,00	29.653,20	0,00	29.653,20
4322 31/12/2015 ESEC.	completamento impianto di chiamata ed elettromedicali	12032.02.0080		13.646,90	13.341,90	305,00	0,00	305,00
4346 13/12/2015 ESEC.	spese manutenzione straordinaria - centrale termica - impianto elettrico e videosorveglianza	12032.02.0140		7.108,94	0,00	7.108,94	0,00	7.108,94
306 23/12/1998 ESEC.	Delibere di Consiglio CDA - 1 / 1998 RIMBORSO CAUZIONALI	99017.02.0001		33.435,43	32.977,94	457,49	0,00	457,49
675 31/12/2000 ESEC.	DEPOSITI CAUZIONALI VERSATI NEL 2000	99017.02.0001		8.304,62	6.972,17	1.332,45	0,00	1.332,45
1990 31/12/2006 ESEC.	DEPOSITI CAUZIONALI 2006	99017.02.0001		17.007,00	15.146,00	1.861,00	0,00	1.861,00
2200 31/12/2007 ESEC.	DEPOSITI CAUZIONALI 2007	99017.02.0001		31.632,00	21.476,00	10.156,00	0,00	10.156,00
2509 31/12/2008 ESEC.	DEPOSITI CAUZIONALI 2008	99017.02.0001		35.584,00	33.366,00	2.218,00	0,00	2.218,00
2734 31/12/2009 ESEC.	DEPOSITI CAUZIONALI 2009	99017.02.0001		39.064,00	29.866,00	9.198,00	0,00	9.198,00
3368 31/12/2010 ESEC.	depositi cauzionali 2010	99017.02.0001		21.898,00	18.568,00	3.330,00	0,00	3.330,00

ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO "A. PENASA"

Stampa Elenco Residui Impegni

Codice Data reg. Esecutivo	Autorizzazione Descrizione Responsabile di servizio	Capitolo Anno comp.	Programma Contropartita Nominativo Centro di costo	Importo A	Speso B	Residuo C=A-B	Prossimi doc. D	Disponibile E=C-D
4540	3/1/2/2016 rette da restituire pozza ida ESEC.	99017.02.0002		1.756,34	0,00	1.756,34	0,00	1.756,34
4541	3/1/2/2016 rette da restituire ronchi dante ESEC.	99017.02.0002		1.466,96	0,00	1.466,96	0,00	1.466,96
4546	3/1/2/2016 saldo contributo cariverona acquisto doblo da girare al comune ESEC.	99017.02.0002		800,00	0,00	800,00	0,00	800,00
4556	3/1/2/2016 rette gennaio 2017 versate dicembre 2016 da g/c ESEC.	99017.02.0002		60.437,00	0,00	60.437,00	0,00	60.437,00

Totali COMPLESSIVI

1.677.977,06 1.203.179,57 474.797,49 58.788,62 416.008,87

E

T118	Capitolo	Codice IMPEGNO	RESIDUI ELIMINATI RIGUARDANTI VOCI STIPENDIALI A COPERTURA DEI QUALI VERRA' CREATO UN FONDO VINCOLATO	Data	Impegnato
			Descrizione		
1	12031.01.0030	'2516	TEA 2008 accantonamento per indennità SU FESTIVITÀ infrasettimanali		
1	12031.01.0010	'2518	STIPENDI 2008 ACCANTONAMENTO RIMBORSO FESTIVIT' INFRASETTIMANALI	31/12/2008	€ 3.339,52
1	12031.01.0010	'2731	ACCANTONAMENTO 2009 PER FESTIVIT' INFRASETTIMANALI	31/12/2008	€ 15.611,13
1	12031.01.0030	'2747	TEA 2009 per pagamento indennità su festività infrasettimanali	31/12/2009	€ 5.070,04
1	12031.01.0030	'2808	RECUPERO FESTIVIT' INFRASETTIMANALI	31/12/2009	€ 3.738,20
1	12031.01.0010	'3322	stipendi novembre e dicembre 2010 reparto accantonamento festività infrasettimanali	31/12/2009	€ 5.500,00
1	12031.01.0030	'3323	indennità di turno - disagio - produttività 2010 + recupero festività infrasettimanali	15/11/2010	€ 17.150,87
1	12031.01.0020	'3325	contributi a carico ente 2010 su festività infrasettimanali	15/11/2010	€ 9.670,99
1	01031.01.0010	'3527	stipendi 2011 recupero festività infrasettimanali	15/11/2010	€ 4.796,87
1	12031.01.0010	'3591	stipendi personale di reparto recupero festività infrasettimanali	21/12/2011	€ 361,17
1	12031.01.0030	'3592	produttività e accantonamento compensi festività infrasettimanali	31/12/2011	€ 792,05
1	01031.01.0020	'3750	contributi a carico ente 2012 per festività infrasettimanali	31/12/2011	€ 9.894,96
1	12031.01.0010	'3753	STIPENDI E ASSEGNI FISSI 2012 per recupero festività infrasettimanali	31/12/2012	€ 13.477,71
1	12031.01.0020	'3754	contributi a carico dell'istituzione 2012 per recupero festività infrasettimanali	31/12/2012	€ 6.985,09
1	12031.01.0030	'3756	trattamento economico accessorio 2012 su festività infrasettimanali	31/12/2012	€ 4.548,37
1	12031.01.0010	'3919	stipendi 2013 recupero festività infrasettimanali	31/12/2012	€ 13.352,91
1	12031.01.0030	'3920	produttività 2013 / indennità di responsabilità 2013 e recupero festività infrasettimanali	31/12/2013	€ 21.423,61
1	01031.01.0020	'3922	contributi obbligatori 2013 recupero festività infrasettimanali	31/12/2013	€ 10.579,92
1	12031.01.0030	'4099	TEA 2014 - produttività 2014- indennità di responsabilità 2014 e recupero festività infrasettimanali	31/12/2013	€ 11.917,54
1	01031.01.0020	'4134	contributi obbligatori a carico dell'istituzione 2014 SU RECUPERO FESTIVITÀ INFRASETTIMANALI	31/12/2014	€ 6.791,81
1	12031.01.0010	'4324	stipendi 2015 accantonamento per festività infrasettimanali	31/12/2014	€ 7.905,03
1	12031.01.0020	'4325	contributi per accantonamento festività infrasettimanali 2015	31/12/2015	€ 9.031,33
				31/12/2015	€ 12.854,05
					€ 194.793,17

ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO A. PENASA

Comune di Valli del Pasubio

Il Revisore dei Conti

Dr. Davide Milan

Verbale n.01 /2017 del 06 aprile 2017

Esame della proposta di Determinazione del Direttore avente ad oggetto :RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2016 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.

L'anno 2017, il giorno 06 aprile 2017 presso il proprio studio, il Revisore Unico procede all'esame della proposta di deliberazione di cui all'oggetto.

Premesso che:

- l'Istituzione Casa di Riposo A. Penasa di Valli del Pasubio ha approvato il DUP con delibera CdA nr 21 del 28/11/2016 e il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2017 e suoi allegati, con deliberazione del C.d.A. nr 22 del 28/11/2016;
- che con Verbale n.09 /2016 del 24 novembre 2016 l'Organo di revisione ha espresso parere favorevole alla delibera di approvazione del DUP;
- che con verbale del 25/11/2016 l'Organo di revisione ha espresso parere favorevole alla delibera di approvazione del Bilancio di Previsione dell'esercizio 2017 e suoi allegati;

Visti:

- il D.Lgs. 23 giugno 2011 n.118 e ss.mm.ii., recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi";
- i principi contabili generali di cui all'allegato 1 del D.Lgs. n.118/2011;
- i principi contabili applicati per gli enti locali ed in particolare l'allegato n. 4/2 - "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria";
- la deliberazione della Corte dei Conti Sezione Autonomie del 17 febbraio 2015 che approva le "Linee di indirizzo per il passaggio alla nuova contabilità delle Regioni e degli Enti Locali (D.Lgs. n. 118/2011, integrato e corretto dal D.Lgs. 126/2014)
- il vigente Statuto e Regolamento comunale di contabilità;
- i principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei

impegni riaccertati-);

TUTTO CIÒ PREMESSO

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

sulla proposta di di Determinazione del Direttore avente ad oggetto :RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2016 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.

L'ORGANO DI REVISIONE

Milan dr. Davide

Firmato da:(firma digitale)
Davide Milan
Motivo:

Data: 06/04/2017 10:48:00

**Relazione dell'Organo di revisione
al Rendiconto della gestione
per l'esercizio 2015**

**RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI SUL
CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 DELLA
ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO A. PENASA DI VALLI DEL PASUBIO**

Il sottoscritto Revisore dei conti della Casa di Riposo A. Penasa di Valli del Pasubio, nominato dal Consiglio Comunale di Valli del Pasubio con delibera n.39 del 20 novembre 2014 , per il triennio 2015-2017,

PREMESSO

- che ha ricevuto il 29/03/2017 il Conto Consuntivo della Casa di Riposo A. Penasa per l'esercizio finanziario 2016, accompagnato dal Conto reso dal tesoriere dell'Ente (UNICREDIT BANCA SPA), agenzia di Valli del Pasubio;
- che ha ricevuta la documentazione inerente il consuntivo, e precisamente: deliberazioni, contratti ed atti conseguenti, mandati di pagamento, reversali di riscossione e quant'altro relativo alla regolare tenuta del conto stesso;

VISTO

- lo Statuto approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 95 del 16/12/1996, con particolare riferimento alle funzioni attribuite al Revisore;
- vista la classificazione delle spese secondo l'analisi economico-funzionale

VERIFICATO

- che la contabilità finanziaria è stata tenuta in modo elettronico ed è stata elaborata dall'Ufficio Ragioneria dell'Ente;
- che risultano emesse al 31.12.2016 n. 297 reversali (ultima reversale registrata: copertura di sospesi su Introiti diversi – pedicure, mensa dipendenti di € 502,94) e n. 679 mandati (ultimo mandato registrato utenze Telefoniche pagamento di fatture €. 1.639,19)
- che sono stati adempiuti gli obblighi fiscali relativi ai modelli Unico 2015 Enti non Commerciali e 770/2015, trasmessi per via telematica.

ATTESTATO

- che il Rendiconto è stato compilato secondo i principi accettati per la contabilità pubblica e corrisponde alle risultanze della gestione Istituzionale;
- che nel Conto Consuntivo sono state esattamente riprese le risultanze dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;

- che i residui passivi alla chiusura dell'esercizio 2016 risultano riaccertati in modo analitico nella determinazione del direttore n. 28 del 29/03/2017;
- che il conto del Tesoriere coincide con le risultanze delle scritture contabili tenute dall'Ufficio ragioneria;

ha provveduto ad esaminare la bozza di conto consuntivo, con allegati connessi, predisposti dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente.

Dall'esame della documentazione contabile, effettuati gli opportuni riscontri e le necessarie verifiche, emergono le seguenti risultanze:

A) GESTIONE COMPETENZA

ENTRATE ACCERTATE			
Tit. 2	Trasferimenti correnti	€	977.297,36
Tit. 3	Entrate extratributarie	€	1.293.408,37
Tit. 4	Entrate in conto capitale	€	0
Tit. 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	€	<u>265.416,95</u>
TOTALE ENTRATE		€	<u>2.536.122,68</u>
USCITE IMPEGNATE			
Tit. 1	Spese correnti	€	2.184.607,97
Tit. 2	Movimento di capitali	€	88.162,07
Tit. 3	Spese per conto terzi e partite di giro	€	<u>265.416,95</u>
TOTALE USCITE		€	<u>2.538.186,99</u>

B) GESTIONE RESIDUI

Residui attivi

Residui attivi al 01.01.2016	€	237.235,44
Eliminazione residui attivi insussistenti	€	13.658,32
Minori accertamenti residui attivi	€	0
Maggiori accertamenti residui attivi	€	0
Riscossioni in conto residui 01.01-31.12.2016	€	(209.778,69)
Residui di nuova formazione per accertamenti 2016	€	<u>117.312,29</u>
TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2016	€	<u>131.110,72</u>

Residui passivi

Residui passivi al 01.01.2016	€	655.464,67
Eliminazione residui passivi insussistenti	€	27885,14
Minori impegni residui passivi	€	0
Pagamenti in conto residui 01.01-31.12.2016	€	(573.928,22)
residui di nuova formazione per impegni 2016	€	<u>421.146,18</u>
TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2016	€	<u>474.797,49</u>

C) RENDICONTO DI CASSA

Dal rendiconto consegnato dal tesoriere UNICREDIT BANCA SPA in data 29/3/2017 emergono le seguenti risultanze:

fondo di cassa all'1.1.2016	€	762.740,57
riscossioni complessive	€	2.628.589,08
pagamenti complessivi	€	2.690.969,03
FONDO DI CASSA AL 31.12.2016	€	<u>700.360,62</u>

I suddetti dati coincidono con le risultanze contabili dell'Ente il quale ha provveduto ad emettere nel corso dell'esercizio finanziario 2016 n. 679 mandati di pagamento e n. 297 reversali di incasso.

D) RENDICONTO FINANZIARIO

GESTIONE DI COMPETENZA 2016

entrate accertate	€	2.536.122,68
spese complessive	€	<u>2.538.186,99</u>
TOTALE AVANZO GESTIONE DELLA COMPETENZA (secondo il vecchio schema di bilancio)	€	<u>-2.064,31</u>

Risultato complessivo della gestione finanziaria

Avanzo della gestione della competenza	€	-2.064,31
- Eliminazione residui attivi insussistenti	€	-13.658,32
+ Eliminazione residui passivi insussistenti	€	+27.885,14
FPV 2016	€	70.759,73
Avanzo di amministrazione applicato al 2016	€	273.751,61
RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA		€ 356.673,85

Il risultato complessivo della gestione finanziaria, positivo per complessive € **356.673,85** come sotto dimostrato, costituisce l'avanzo di amministrazione dell'Ente per l'esercizio 2016.

Situazione amministrativa

fondo di cassa al 31.12.2016	€	700.360,62
totale residui attivi al 31.12.2016	€	131.110,72
totale residui passivi al 31.12.2016	€	<u>474.797,49</u>
Totale gestione finanziaria	€	356.673,85
FPV 2017	€	0
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016	€	356.373,85
FONDI VINCOLATI		194.793,14

Fondi Vincolati

€ 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.

Valli del Pasubio, 06.04.2017

Il Revisore dei conti

Milan dott. Davide

Firmato da:
Davide Milan
(firma digitale)
Motivo:

Data: 06/04/2017 12:58:50

**RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI SUL
CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 DELLA
ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO A. PENASA DI VALLI DEL PASUBIO**

Il sottoscritto Revisore dei conti della Casa di Riposo A. Penasa di Valli del Pasubio, nominato dal Consiglio Comunale di Valli del Pasubio con delibera n. 39 del 20 novembre 2014, per il triennio 2015-2017,

PREMESSO

- che ha ricevuto il 29/03/2017 il **Conto Consuntivo** della Casa di Riposo A. Penasa per l'esercizio finanziario 2016, accompagnato dal Conto reso dal tesoriere dell'Ente (UNICREDIT BANCA SPA), agenzia di Valli del Pasubio per il quale ha espresso parere positivo il 06/04/2017;
- l'Istituzione presenta il **conto del patrimonio** ai sensi dell'art. 230 del DLgs n. 267/2000 (complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi di pertinenza dell'ente, suscettibili di valutazione);
- l'Istituzione non presenta la consistenza del patrimonio all'inizio dell'esercizio perché al primo anno di gestione del conto patrimoniale;
- Ciascun valore incluso nel conto del patrimonio è supportato dall'inventario appositamente redatto al 31/12/2016;
- Il prospetto del conto del patrimonio è quello approvato dal d.P.R. 194/96 con il modello n. 20;
- L'Istituzione presenta altresì il "**conto economico**" come disciplinato dall'articolo 229 del t.u. 267/2000 che ricomprende:
 - 1) gli accertamenti e gli impegni del conto del bilancio, rettificati in maniera da costituire la dimensione finanziaria dei valori economici riferiti alla gestione di competenza;
 - 2) le insussistenze e le sopravvenienze conseguenti alla gestione dei residui (minori e maggiori riaccertamenti di residui);
 - 3) gli elementi economici non rilevati nel conto del bilancio;

VISTO

- lo Statuto approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 95 del 16/12/1996, con particolare riferimento alle funzioni attribuite al Revisore;
- vista la classificazione delle spese secondo l'analisi economico-funzionale;

VERIFICATO

- che la contabilità finanziaria è stata tenuta in modo elettronico ed è stata elaborata dall'Ufficio Ragioneria dell'Ente;
- che il Rendiconto è stato compilato secondo i principi accettati per la contabilità pubblica e corrisponde alle risultanze della gestione Istituzionale;

CONTO ECONOMICO - L'Organo di revisione attesta:

- 1) che nel Conto economico sono evidenziati i componenti positivi e negativi dell'attività dell'Ente determinati secondo criteri di competenza economica;
- 2) Dall'esame della documentazione contabile del conto economico emergono le seguenti risultanze:

Descrizione	Importo euro
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	
Proventi da trasferimenti correnti	977.297,36
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.293.367,83
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	45.538,63
Prestazioni di servizi	1.182.496,44
Trasferimenti correnti	273.751,61
Personale	637.071,21
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	33.037,56
Oneri diversi di gestione	4.810,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
Altri proventi finanziari	40,54
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
Proventi straordinari	
Soprapvenienze attive e insussistenze del passivo	27.885,14
Oneri straordinari	
Soprapvenienze passive e insussistenze dell'attivo	13.658,32
Imposte	40.940,08
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	67.287,02

CONTO PATRIMONIALE –

Dall'esame della documentazione contabile del conto del patrimonio emergono le seguenti risultanze:

ATTIVO PATRIMONIALE	Importo euro
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	
	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	
Impianti e macchinari	800,00
2.6) Macchine per ufficio e hardware	7.204,36
2.7) Mobili e arredi	80.753,68
2.99) Altri beni materiali	16.973,62
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	40.520,15
C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I) Rimanenze	0,00
II) Crediti	0,00
2) Crediti per trasferimenti e contributi	
a) verso amministrazioni pubbliche	85.731,50
3) Verso clienti ed utenti	39.850,09
4) Altri Crediti	
b) per attività svolta per c/terzi	3.729,13
IV) Disponibilità liquide	
1) Conto di tesoreria	

a) Istituto tesoriere	700.360,62
3) Denaro e valori in cassa	1.800,00
D) RATEI E RISCONTI	0,00

PASSIVO PATRIMONIALE	Importo EURO
A) PATRIMONIO NETTO	
I) Fondo di dotazione	0,00
a) da risultato economico di esercizi precedenti	0,00
b) da capitale	435.638,64
III) Risultato economico dell'esercizio	67.287,02
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00
D) DEBITI	0,00
Debiti verso fornitori	310.713,22
per attività svolta per c/terzi	116.037,77
altri	48.046,50
E) RATEI E RISCONTI	0,00

dà atto

- che l'Ente ha provveduto, entro il 31 dicembre 2016, all'aggiornamento dell' inventario e alla ricostruzione degli stati patrimoniali;
- che i beni sono valutati secondo i criteri di cui all'art. 230, del Tuel, ed al regolamento di contabilità.

Valli del Pasubio, 18.04.2017

Il Revisore dei conti
Milan dott. Davide

Firmato da:
Davide Milan
Motivo:

Data: 18/04/2017 15:09:20

COMUNE DI VALLI DEL PASUBIO
ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO "A. PENASA"

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Certifico, io sottoscritto Direttore Cavion dr.ssa Barbara, che la deliberazione C.d.A. n. 9 del 19/04/2017 è stata trasmessa al Comune di Valli del Pasubio in data 20/04/2017 ed è divenuta esecutiva il 27/9/17, giorno di esecutività della delibera del Comune di Valli del Pasubio al quale è allegato il bilancio dell'Istituzione.

Valli del Pasubio, 27/9/17



IL DIRETTORE
CAVION dr.ssa Barbara

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Certifico, io sottoscritto Direttore Cavion dr.ssa Barbara, che copia della deliberazione C.d.A. n. 9 del 19/04/2017 viene pubblicata all'Albo dell'Istituzione dal 27/9/17 e per la durata di 15 giorni, ai sensi dell'art. 12, comma 1, del "Regolamento per la disciplina dell'ordinamento e del funzionamento della istituzione per i servizi della casa di riposo comunale A. Penasa" (approvato con delibera C.C. n° 95 del 16 dicembre 1996). Altra copia sarà trasmessa al Comune di Valli del Pasubio per la pubblicazione all'Albo Pretorio.

Valli del Pasubio, li 27/9/17



IL DIRETTORE
CAVION dr.ssa Barbara

COMUNE DI VALLI DEL PASUBIO
ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO "A. PENASA"

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Vista la proposta di deliberazione C.d.A. n. 9 del 19/04/2017, esprimo parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, essendo conforme alle norme e alle regole tecniche che sovrintendono la specifica materia.

Valli del Pasubio, li 19/04/2017



PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Vista la proposta di deliberazione C.d.A. n. 9 del 19/04/2017, esprimo parere favorevole in ordine alla sua regolarità contabile, essendo conforme alle vigenti norme finanziario-contabili e alle previsioni di bilancio.

Valli del Pasubio, li 19/04/2017

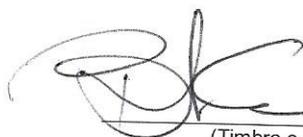
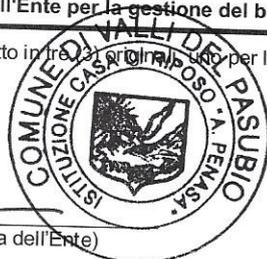


ISTITUZIONE SERV. A.PENASA VALLI PASUBIO
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2016

Proceduto alla chiusura dell'esercizio all'esame dei registri e dei documenti contabili, si accerta quanto segue:

I. - ENTRATA			
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2015		€uro	762.740,57
Reversali registrate dal Tesoriere:	€uro	2.628.589,08	
Reversali Incassate:	€uro	2.628.589,08	
Reversali da incassare/regolarizzare:	€uro	0,00	
Entrate da regolarizzare:	€uro	0,00	
TOTALE ENTRATE		€uro	3.391.329,65
II. - USCITA			
Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2015		€uro	0,00
Mandati registrati dal Tesoriere:	€uro	2.690.969,03	
Mandati pagati:	€uro	2.690.969,03	
Mandati da pagare/regolarizzare:	€uro	0,00	
Uscite da regolarizzare:	€uro	0,00	
TOTALE USCITE		€uro	2.690.969,03
Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio		€uro	700.360,62

Il presente verbale è redatto in tre esemplari, uno per l'Ente e due per il tesoriere.

(Timbro e firma dell'Ente)

IL TESORIERE
 Unicredit S.p.A.

UniCredit S.p.A.

Sede Sociale
 Via A. Specchi 16
 00186 Roma

Direzione Generale
 Piazza Gae Aulenti 3 - Tower A
 20123 Milano

Capitale Sociale € 20.846.893.436,94
 interamente versato - Banca iscritta
 all'Albo delle Banche e Capogruppo
 del Gruppo Bancario UniCredit - Albo
 dei Gruppi Bancari: cod. 02008.1 -
 Cod. ABI 02008.1 - iscrizione al
 Registro delle Imprese di Roma,
 Codice Fiscale e P. IVA n°
 00348170101 - Aderente al Fondo
 Interbancario di Tutela dei Depositi.



Data:

Spett.le

ISTITUZIONE SERV. A.PENASA VALLI PASUBIO

Verbale consegna conto del Tesoriere/Cassiere

Esercizio 2016

Si accompagna, con preghiera di accusarne ricevuta, il documento di chiusura dell'esercizio finanziario indicato a margine chiuso con le risultanze contabili che seguono e corredato dagli allegati d'obbligo.

Risultanze Contabili come da giornale di cassa n. 219

FONDO CASSA AL 1° GENNAIO	€uro	762.740,57
RISCOSSIONI	€uro	2.628.589,08
PAGAMENTI	€uro	2.690.969,03
FONDO - DEFICIENZA DI CASSA	€uro	700.360,62

Documenti allegati

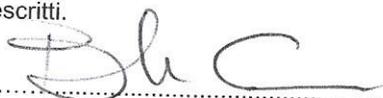
01. Tutte le reversali di cassa raccolte in ordine come da elenco allegato
02. Tutti i mandati di pagamento raccolti in ordine come da elenco allegato
03. Verbale verifica di cassa
04. Conto del Tesoriere / Conto Consuntivo
05. Tabelle di svolgimento
06. Bollettario delle riscossioni documentazione meccanografica
07. Bollettario di quietanza mento dei mandati pagati documentazione meccanografica

Il presente verbale viene redatto in due esemplari, di cui uno per l'Ente e uno per il Tesoriere.
Distinti saluti.

IL TESORIERE/CASSIERE
UniCredit S.p.A.

Per ricevuta del documento di chiusura e degli allegati sopradescritti.

27/09/17
.....
(data)


.....
(timbro e firma dell'Ente)

Copia per l'Ente

UniCredit S.p.A.

Sede Sociale
Via A. Specchi 16
00186 RomaDirezione Generale
Piazza Gae Aulenti 3 - Tower A
20123 MilanoCapitale Sociale € 20.846.893.436,94
interamente versato - Banca iscritta
all'Albo delle Banche e Capogruppo
del Gruppo Bancario UniCredit - Albo
dei Gruppi Bancari: cod. 02008.1 -
Cod. ABI 02008.1 - iscrizione al
Registro delle Imprese di Roma,
Codice Fiscale e P. IVA n°
00348170101 - Aderente al Fondo
interbancario di Tutela dei Depositi.