



ALLEGATO I

COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI

V. Beethoven, n° 16
37029 SAN PIETRO IN CARIANO
PROVINCIA DI VERONA
tel. 045-7703666
fax 045-7704836
p. i. 00261520233
www.comune.sanpietroincariano.vr.it
icss.sanpietro@tin.it

VERBALE DI DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE.

Deliberazione n. 2 del 12.03.2018

L'anno duemiladiciotto addì dodici del mese di marzo alle ore 18,30 presso l'Istituzione Comunale Servizi Sociali, si è riunito il Consiglio di Amministrazione:

		PRESENTI	ASSENTI
PRESIDENTE	BRESSAN GIANLUIGI	X	
CONSIGLIERE	COCCIA GIUSEPPE	X	
CONSIGLIERE	MURARI VALENTINA	X	
CONSIGLIERE	RAMA VANIA		X
CONSIGLIERE	RASTRELLI MARIA-STEFANIA	X	
CONSIGLIERE	SCHIAVONE LIVIO	X	

Assiste alla riunione il Direttore dell'Istituzione Vantini Dr Alessandro.

OGGETTO: RENDICONTO DI GESTIONE DELL'ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI ANNO 2017 – ESAME ED APPROVAZIONE.

Il Presidente, constatata la presenza dei membri del Consiglio sopra evidenziati, dichiara valida ed aperta la seduta, ai sensi dell'art.18, comma 6° del Regolamento dell'Istituzione, ed invita i Consiglieri a discutere in merito

ALL'OGGETTO SOPRA INDICATO

partecipato ai Consiglieri con lettera prot. n. 322 del 01.03.2018



COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI

V. Beethoven, n° 16
37029 SAN PIETRO IN CARIANO
PROVINCIA DI VERONA
tel. 045-7703666
fax 045-7704836
p. i. 00261520233
www.comune.sanpietroincariano.vr.it
icss.sanpietro@tin.it

PROPOSTA di DELIBERAZIONE

OGGETTO: RENDICONTO DI GESTIONE DELL'ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI ANNO 2017 – ESAME ED APPROVAZIONE.

IL PRESIDENTE

VISTO l'art. 151 del D.Lgs.n. 267/2000 che dispone in merito ai risultati della gestione finanziaria, economico e patrimoniale dimostrati nel rendiconto comprendente il conto del bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale;

RICHIAMATO il titolo VI "rilevazione e dimostrazione dei risultati di gestione" del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

PRESO ATTO quindi che per il rendiconto dell'esercizio finanziario 2017 vengono adottati gli schemi e gli allegati previsti dal D.Lgs.n. 118/2011;

RICHIAMATA la deliberazione n. 48 del 29.09.2006 del Consiglio Comunale ad oggetto "Regolamento dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali del Comune di San Pietro in Cariano: Variazione ed approvazione", esecutiva, con la quale sono state apportate delle modifiche al regolamento dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali ed in particolare agli articoli riguardanti la tenuta del bilancio e delle scritture contabili;

RICORDATO che ai sensi dell'art. 19, comma 05 del Regolamento dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali:

- a. il comma 01 dell'art. 54 dello Statuto del Comune di San Pietro in Cariano prescrive che il Sindaco sottoponga ad approvazione del Consiglio Comunale, tra l'altro, anche il bilancio di esercizio/conto consuntivo dell'I.C.S.S.;
- b. il comma 02 dello stesso art. 54, precisa che l'adozione di ogni atto dell'I.C.S.S. a carattere generale riguardante l'attività, ivi compresa la predisposizione degli strumenti di rendicontazione contabile, è di competenza del Consiglio di Amministrazione;
- c. i commi 05 e 06 dell'art. 114 del D.Lgs. n. 267/2000, precisano che l'ordinamento e il funzionamento delle Istituzioni sono disciplinati dallo Statuto e dai Regolamenti dell'Ente Locale da cui dipendono, che l'Ente Locale ne approva gli atti fondamentali;
- d. fa presente inoltre al Consiglio d'Amministrazione che, al fine di rappresentare i risultati conseguiti, la Direzione dell'I.C.S.S. ha predisposto il rendiconto della gestione relativa alla gestione dei servizi per l'anno 2017 che consta dei seguenti documenti:
 - a) conto del bilancio;
 - b) conto economico;
 - c) stato patrimoniale;
 - e) relazione sui risultati conseguiti e sui servizi gestiti, di cui è stata consegnata copia a ciascun Consigliere quale documentazione in esame;



COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI

V. Beethoven, n° 16
37029 SAN PIETRO IN CARIANO
PROVINCIA DI VERONA
tel. 045-7703666
fax 045-7704836
p. i. 00261520233
www.comune.sanpietroincariano.vr.it
icss.sanpietro@tin.it

ACCERTATE le diverse disposizioni normative previste a riguardo e sopra richiamate;

CONSIDERATO che, se pur nelle more di aggiornamento e modifica del Regolamento dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali del Comune di San Pietro in merito a quanto specificatamente previsto negli articoli riguardanti la tenuta del bilancio e delle scritture contabili, il rendiconto della gestione per l'anno 2017 è stato redatto in applicazione dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali, ossia secondo quanto previsto dall'art. 151, comma 5, del D.Lgs.n. 267/2000 con gli allegati di cui all'art. 227 del D.Lgs.n. 267/2000 e all'art. 11, comma 4, del D.Lgs.n. 118/2011;

RICORDATO che i servizi affidati all'I.C.S.S sono i seguenti:

- a. CASA di RIPOSO;
- b. CENTRO DIURNO ANZIANI;

RICORDATO che il rendiconto è deliberato dall'organo consiliare entro il 30 aprile dell'anno successivo, per cui il Consiglio di Amministrazione deve procedere, per poter consentire all'Amministrazione comunale di poter approvare il proprio Consuntivo, comprensivo di quello dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali, in tempo utile;

ESAMINATI i seguenti documenti allegati al rendiconto di gestione dell'esercizio 2017:

- a) conto del bilancio;
- b) conto economico;
- c) stato patrimoniale;
- e) relazione illustrativa sui risultati conseguiti e sui servizi gestiti;

VISTO ed esaminato il conto del Tesoriere Comunale – Unicredit Banca s.p.a. - Agenzia di San Pietro in Cariano reso ai sensi dell'art. 226 del D.Lgs.n. 267/2000 e verificata la concordanza con le scritture contabili dell'ente;

RICHIAMATA la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 7 del 28.03.2017 con la quale è stato approvato il Rendiconto di gestione dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali – Esercizio finanziario 2016 nelle seguenti risultanze finali:



COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI

V. Beethoven, n° 16
37029 SAN PIETRO IN CARIANO
PROVINCIA DI VERONA
tel. 045-7703666
fax 045-7704836
p. i. 00261520233
www.comune.sanpietroincariano.vr.it
icss.sanpietro@tin.it

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE RESIDUI	GESTIONE COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 01/01/2016			755.915,75
Riscossioni	616.381,47	2.687.097,42	3.303.478,89
Pagamenti	859.073,48	2.432.212,69	3.291.286,17
FONDO DI CASSA AL 31/12/2016			755.915,75
Residui attivi	115.940,79	629.101,09	753.533,99
Residui passivi	98.060,51	767.672,65	865.733,16
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			54.841,62
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2016			601.067,68

VISTA la relazione illustrativa redatta in conformità all'art. 151 - comma 6 - del D.Lgs.n. 267/2000 ed allegata al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

VISTO il Rendiconto reso dall'economista dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali;

VISTO il "Documento unico di programmazione 2017 -2019 - dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 13 del 28.06.2016;

VISTO il bilancio di previsione per l'esercizio 2017 -2019, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 19 del 16.11.2016 e redatto in applicazione degli indirizzi strategici ed organizzativi contenuti nel documento sopracitato;

VISTA la deliberazione del CDA n. 14 del 05.07.2017 riguardante la "Ricognizione dello stato di attuazione dei programmi e riequilibrio generale di bilancio 2017 - Provvedimenti relativi ed assestamento - (Art. 193 e Art. 175 del D.Lgs.n. 267/2000);

VISTO il provvedimento n. 1, adottato in data odierna, da parte del Consiglio di Amministrazione, con il quale sono stati riaccertati i residui attivi e passivi in sede di chiusura dell'esercizio finanziario 2017 e si è costituito il Fondo pluriennale vincolato (FPV);



COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI

V. Beethoven, n° 16
37029 SAN PIETRO IN CARIANO
PROVINCIA DI VERONA
tel. 045-7703666
fax 045-7704836
p. i. 00261520233
www.comune.sanpietroincariano.vr.it
icss.sanpietro@tin.it

VISTI gli elenchi dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza per permettere il loro inserimento nel conto del bilancio (Art. 227 del D.Lgs.n. 267/2000) ed allegati alla deliberazione sopra richiamata;

RITENUTO, infine, di dover confermare i residui suddetti ed approvare il rendiconto di gestione 2017 il quale consta dei seguenti documenti:

- a) conto del bilancio;
- b) conto economico;
- c) stato patrimoniale;
- d) relazione illustrativa sui risultati conseguiti e sui servizi gestiti;

VISTO il regolamento di contabilità del Comune di San Pietro in Cariano approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 53 del 28.12.2016;

VISTO il D.Lgs.n. 267/2000;

VISTO il D.Lgs.n. 118/2011 e successivo D.Lgs.n. 126/2014;

VISTI i pareri espressi;

PROPONE

- 1) DI CONSIDERARE le premesse parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 2) DI DARE ATTO che il Conto Consuntivo 2016 è stato approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 7 del 28.03.2017, esecutiva;
- 3) DI PROCEDERE all'approvazione definitiva del rendiconto di gestione dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali relativo all'esercizio finanziario 2017 come segue:

a) Conto del Bilancio

- a) di dare atto che non sussistono crediti inesigibili iscritti nell'apposito registro delle scritture contabili ai sensi dell'art. 2 - comma 5 - del D.M. 15 Luglio 1980;
- b) di confermare i Residui Attivi e Passivi, distinti per anno di provenienza, allegati alla Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 12.03.2018 che ne costituiscono parte integrante e sostanziale;
- c) di approvare, il conto del bilancio dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali e relativo all'esercizio finanziario 2017, nelle seguenti risultanze finali:



COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI

V. Beethoven, n° 16
37029 SAN PIETRO IN CARIANO
PROVINCIA DI VERONA
tel. 045-7703666
fax 045-7704836
p. i. 00261520233
www.comune.sanpietroincariano.vr.it
icss.sanpietro@tin.it

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2017			768.108,47
RISCOSSIONI	656.491,12	2.763.278,39	3.419.769,51
PAGAMENTI	691.500,98	2.184.481,23	2.875.982,21
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017			1.311.895,77
RESIDUI ATTIVI	101.319,87	332.804,63	434.124,50
RESIDUI PASSIVI	150.087,41	888.669,80	1.038.757,21
fondo pluriennale vincolato per spese correnti			54.351,62
fondo pluriennale per spese in conto capitale			0,00
Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2017			652.911,44

d) di dare atto, quindi, che il risultato contabile d'amministrazione per l'esercizio 2017, viene accertato in:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2017	652.911,44
Parte accantonata	102.238,37
Parte vincolata	88.673,07
Fondi per il finanziamento spese Investimenti	362.000,00
Fondi liberi	100.000,00

b) Conto Economico

e) di approvare lo schema di conto economico redatto ai sensi dell'art. 229 del D.Lgs.n. 267/2000 che evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività dell'ente secondo criteri di competenza economica; dal quale si evidenzia un risultato di gestione pari ad a € 199.933,50;

c) Stato patrimoniale

f) di approvare per quanto di competenza lo schema dello stato patrimoniale – con le risultanze in esso riportate;

d) Relazione illustrativa

g) di approvare la relazione illustrativa dei dati consuntivi esercizio 2017 (art. 151 – comma 6 – D.Lgs.n. 267/200);



COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI

V. Beethoven, n° 16
37029 SAN PIETRO IN CARIANO
PROVINCIA DI VERONA
tel. 045-7703666
fax 045-7704836
p. i. 00261520233
www.comune.sanpietroincariano.vr.it
icss.sanpietro@tin.it

- 4) DI DARE ATTO che il parere dal Revisore Unico dei Conti è stato espresso in data 08.03.2018 ed allegato alla presente quale parte integrante;
- 5) DI PROPORRE e chiedere formalmente all'Amministrazione Comunale, secondo quanto previsto dall'art. 54 comma 03 del vigente Regolamento dell'I.C.S.S., di destinare l'avanzo di amministrazione come segue:
- Parte accantonata:**
- Per Euro 22.238,37 quale quota di ammortamento maturata nell'anno 2017;
 - Per Euro 80.000,00 quale fondo per il pagamento dei consumi di acqua negli anni arretrati mai fatturati;
- Parte vincolata:**
- Per Euro 88.673,07 quale somma da riversare al Comune di San Pietro in Cariano per interventi straordinari sugli immobili da concedere in comodato gratuito al nuovo organismo denominato "IPAB VERONESI DR. GERMANO";
- Totale parte destinata agli investimenti:**
Per Euro 362.000,00 di cui:
- Per Euro 158.327,89 quale somma proveniente da accantonamenti dell'esercizio 2016;
 - Per Euro 203.672,11 quale quota di avanzo 2017;
- Totale parte disponibile**
Euro 100.000,00
- 6) DI PRENDERE ATTO della predisposizione del Rendiconto di gestione anno 2017 secondo quanto previsto dal D.Lgs.n. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni;
- 7) DI DISPORRE l'invio, ai competenti uffici del Comune, del presente provvedimento unitamente alla documentazione che lo correda, per l'adozione degli adempimenti di competenza e per il necessario raccordo con il consuntivo comunale e di cui costituisce specifico aggregato;

ed inoltre

PROPONE

- 8) DI DICHIARARE la deliberazione di approvazione della presente proposta immediatamente eseguibile, ai sensi di quanto disposto dall'art. 134, 4 comma, decreto legislativo 18.08.2000 n. 267;

Letto, approvato e sottoscritto

San Pietro in Cariano, li 12.03.2018

IL PRESIDENTE
Bressan Dr. Gianluigi



COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI

V. Beethoven, n° 16
37029 SAN PIETRO IN CARIANO
PROVINCIA DI VERONA
tel. 045-7703666
fax 045-7704836
p. i. 00261520233
www.comune.sanpietroincariano.vr.it
icss.sanpietro@tin.it

PROPOSTA di DELIBERAZIONE

OGGETTO: RENDICONTO DI GESTIONE DELL'ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI ANNO 2017 – ESAME ED APPROVAZIONE.

RIUNIONE del CONSIGLIO d'AMMINISTRAZIONE del 12.03.2018

Ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 vengono espressi i seguenti pareri:

PARERE TECNICO

La sottoscritta Ugolini rag. Marta esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica di quanto previsto nella presente proposta di deliberazione.

IL RESPONSABILE FINANZIARIO

Ugolini rag. Marta

San Pietro in Cariano, li 09.03.2018

PARERE CONTABILE

La sottoscritta sig.ra Ugolini rag. Marta, quale Responsabile del Settore Finanziario dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali, esprime il parere favorevole di regolarità contabile in ordine a quanto previsto nella presente proposta di deliberazione.

IL RESPONSABILE del SETTORE FINANZIARIO

Ugolini rag. Marta

San Pietro in Cariano, li 09.03.2018



COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI

V. Beethoven, n° 16
37029 SAN PIETRO IN CARIANO
PROVINCIA DI VERONA
tel. 045-7703666
fax 045-7704836
p. i. 00261520233
www.comune.sanpietroincariano.vr.it
icss.sanpietro@tin.it

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Esaminata la proposta di deliberazione illustrata dal Presidente dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali;

Visti i pareri tecnico e contabile acquisiti ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000;

Ad unanimità di voti resi nelle forme di Legge;

DELIBERA

- 1) DI CONSIDERARE le premesse parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 2) DI DARE ATTO che il Conto Consuntivo 2016 è stato approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 7 del 28.03.2017, esecutiva;
- 3) DI PROCEDERE all'approvazione definitiva del rendiconto di gestione dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali relativo all'esercizio finanziario 2017 come segue:

a) Conto del Bilancio

- a) di dare atto che non sussistono crediti inesigibili iscritti nell'apposito registro delle scritture contabili ai sensi dell'art. 2 - comma 5 - del D.M. 15 Luglio 1980;
- b) di confermare i Residui Attivi e Passivi, distinti per anno di provenienza, allegati alla Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 1.03.2018 che ne costituiscono parte integrante e sostanziale;
- c) di approvare, il conto del bilancio dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali e relativo all'esercizio finanziario 2017, nelle seguenti risultanze finali:



COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI

V. Beethoven, n° 16
37029 SAN PIETRO IN CARIANO
PROVINCIA DI VERONA
tel. 045-7703666
fax 045-7704836
p. i. 00261520233
www.comune.sanpietroincariano.vr.it
icss.sanpietro@tin.it

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2017			768.108,47
RISCOSSIONI	656.491,12	2.763.278,39	3.419.769,51
PAGAMENTI	691.500,98	2.184.481,23	2.875.982,21
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017			1311.895,77
RESIDUI ATTIVI	101.319,87	332.804,63	434.124,50
RESIDUI PASSIVI	150.087,41	888.669,80	1.038.757,21
fondo pluriennale vincolato per spese correnti			54.351,62
fondo pluriennale per spese in conto capitale			0,00
Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2017			652.911,44

d) di dare atto, quindi, che il risultato contabile d'amministrazione per l'esercizio 2017, viene accertato in:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2017	652.911,44
Parte accantonata	102.238,37
Parte vincolata	88.673,07
Fondi per il finanziamento spese investimenti	362.000,00
Fondi liberi	100.000,00

b) Conto Economico

e) di approvare lo schema di conto economico redatto ai sensi dell'art. 229 del D.Lgs.n. 267/2000 che evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività dell'ente secondo criteri di competenza economica; dal quale si evidenzia un risultato di gestione pari ad a € 199.933,50;

c) Stato patrimoniale

f) di approvare per quanto di competenza lo schema dello stato patrimoniale – con le risultanze in esso riportate;

d) Relazione illustrativa

g) di approvare la relazione illustrativa dei dati consuntivi esercizio 2017 (art. 151 – comma 6 – D.Lgs.n. 267/200);



COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI

V. Beethoven, n° 16
37029 SAN PIETRO IN CARIANO
PROVINCIA DI VERONA
tel. 045-7703666
fax 045-7704836
p. i. 00261520233
www.comune.sanpietroincariano.vr.it
icss.sanpietro@tin.it

- 4) DI DARE ATTO che il parere dal Revisore Unico dei Conti è stato espresso in data 08.03.2018 ed allegato alla presente quale parte integrante;
- 5) DI PROPORRE e chiedere formalmente all'Amministrazione Comunale, secondo quanto previsto dall'art. 54 comma 03 del vigente Regolamento dell'I.C.S.S., di destinare l'avanzo di amministrazione come segue:
- Parte accantonata:**
- Per Euro 22.238,37 quale quota di ammortamento maturata nell'anno 2017;
 - Per Euro 80.000,00 quale fondo per il pagamento dei consumi di acqua negli anni arretrati mai fatturati;
- Parte vincolata:**
- Per Euro 88.673,07 quale somma da riversare al Comune di San Pietro in Cariano per interventi straordinari sugli immobili da concedere in comodato gratuito al nuovo organismo denominato "IPAB VERONESI DR. GERMANO";
- Totale parte destinata agli investimenti:**
Per Euro 362.000,00 di cui:
- Per Euro 158.327,89 quale somma proveniente da accantonamenti dell'esercizio 2016;
 - Per Euro 203.672,11 quale quota di avanzo 2017;
- Totale parte disponibile**
Euro 100.000,00
- 6) DI PRENDERE ATTO della predisposizione del Rendiconto di gestione anno 2017 secondo quanto previsto dal D.Lgs.n. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni;
- 7) DI DISPORRE l'invio, ai competenti uffici del Comune, del presente provvedimento unitamente alla documentazione che lo correda, per l'adozione degli adempimenti di competenza e per il necessario raccordo con il consuntivo comunale e di cui costituisce specifico aggregato;

ed inoltre



COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI

V. Beethoven, n° 16
37029 SAN PIETRO IN CARIANO
PROVINCIA DI VERONA
tel. 045-7703666
fax 045-7704836
p. i. 00261520233
www.comune.sanpietroincariano.vr.it
icss.sanpietro@tin.it

DELIBERA

- 8) DI DICHIARARE la deliberazione di approvazione della presente proposta immediatamente eseguibile, ai sensi di quanto disposto dall'art. 134, 4 comma, decreto legislativo 18.08.2000 n. 267;

Letto, approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
Bressan Dr. Gian Luigi

San Pietro in Cariano, li 12.03.2018

IL DIRETTORE
Vantini dr. Alessandro



COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI

V. Beethoven, n° 16
37029 SAN PIETRO IN CARIANO
PROVINCIA DI VERONA
tel. 045-7703666
fax 045-7704836
p. i. 00261520233
www.comune.sanpietroincariano.vr.it
icss.sanpietro@tin.it

OGGETTO: Parere del Revisore Unico alla proposta di deliberazione: "RENDICONTO DI GESTIONE DELL'ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI – ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 – ESAME ED APPROVAZIONE:

- a) CONTO DEL BILANCIO
- b) CONTO ECONOMICO
- c) STATO PATRIMONIALE

La Sottoscritta Palma Dr.ssa Miriam, nella sua qualità di Revisore Unico del Comune di San Pietro in Cariano,

Vista la proposta di "Rendiconto di gestione dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali – esercizio finanziario 2017 – esame ed approvazione:

- a) conto del bilancio
- b) conto economico
- c) stato patrimoniale

sottoposta all'esame del Revisore Unico, per l'acquisizione del parere ai sensi dell'art. 239 comma 1, lettera b) del D.Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni, che dovrà essere adottata dal Consiglio di Amministrazione e corredata dei seguenti documenti obbligatori:

- relazione illustrativa dei dati consuntivi esercizio 2017;
- conto del bilancio;
- conto economico;
- stato patrimoniale;
- conto del Tesoriere Unicredit Banca Spa reso a norma dell'art. 226 del D.Lgs.n. 267/2000;
- la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale di cui al D.M. 18/02/2013;

Preso visione delle seguenti risultanze:



QUADRO RIASSUNTIVO DEL SALDO DI CASSA

	GESTIONE RESIDUI	GESTIONE COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 01/01/2017			768.108,47
Riscossioni	656.491,12	2.763.278,39	3.419.769,51
Pagamenti	691.500,98	2.184.481,23	2.875.982,21
FONDO DI CASSA AL 31/12/2017			1.311.895,77

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE RESIDUI	GESTIONE COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 01/01/2017			768.108,47
Riscossioni	656.491,12	2.763.278,39	3.419.769,51
Pagamenti	691.500,98	2.184.481,23	2.875.982,21
FONDO DI CASSA AL 31/12/2017			1.311.895,77
Residui attivi	101.319,87	332.804,63	434.124,50
Residui passivi	150.087,41	888.669,80	1.038.757,21
F.do pluriennale vincolato			
Per spese correnti			54.351,62
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2017			652.911,44

Visto che il risultato di amministrazione è composto dalla somma dei risultati che si riferiscono alla gestione dei residui e della competenza in particolare:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2017	652.911,44
Fondi accantonati	102.238,37
Fondi vincolati da leggi o dai principi contabili	88.673,07
Fondi per il finanziamento spese investimenti	362.000,00
Fondi liberi	100.000,00

Visti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressi dal Responsabile allegati in alla bozza di variazioni proposte;

10



COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

tenendo conto delle premesse fino ad ora esposte ,

Esprime parere favorevole

sulla proposta di deliberazione in oggetto relativa al Rendiconto di gestione dell'istituzione comunale servizi sociali – esercizio finanziario 2017 – esame ed approvazione:

- a) conto del bilancio
- b) conto economico
- c) stato patrimoniale

e relativi allegati in quanto risulta conforme a quanto predisposto dal T.U. sull'ordinamento degli enti locali aggiornato al D.Lgs.n. 118/2011.

Letto, approvato e sottoscritto.

San Pietro in Cariano, li 8 marzo 2018

IL REVISORE UNICO
Palma Dr.ssa Miriam





COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO

ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI

via Beethoven 16

37029 SAN PIETRO IN CARIANO

tel. 045.7703666

fax 045.7704836

c.f. e p.i. 00261520233

www.casadiriposo-icss-vr.it

icss.sanpietro@tin.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEI DATI CONSUNTIVI

ESERCIZIO 2017



COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

L'art.151 comma 6° del D.Lgs.n.267/2000, prescrive che al rendiconto deve essere allegata una relazione illustrativa dei dati consuntivi, dalla quale risulti il significato amministrativo ed economico dei dati stessi e fornire informazioni sui servizi, programmi e progetti realizzati ed in corso di realizzazione in rapporto ai costi sostenuti nel corso dell'esercizio considerato;

Il rendiconto della gestione dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali, rappresenta la fase conclusiva di un processo di programmazione dei servizi istituzionali come attuati, nonché di controlli e valutazioni come previsti dall'ordinamento contabile vigente.

La gestione adottata dall'Istituzione Comunale Servizi Sociali è stata quella di restare nei limiti consentiti dal bilancio, politica che sta alla base dell'attività economica ed amministrativa della gestione complessiva.

Con provvedimento del Consiglio di Amministrazione n. 7 del 28.03.2017 è stato approvato il Rendiconto di gestione dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali - Esercizio finanziario 2016 - Esame ed approvazione:

- a) Conto del Bilancio
- b) Conto economico
- c) Conto del patrimonio.

nelle seguenti risultanze finali:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE RESIDUI	GESTIONE COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 01/01/2016			755.915,75
Riscossioni	616.381,47	2.687.097,42	3.303.478,89
Pagamenti	859.073,48	2.432.212,69	3.291.286,17
FONDO DI CASSA AL 31/12/2016			768.108,47
Residui attivi	115.940,79	637.593,20	753.533,99
Residui passivi	98.060,51	767.672,65	865.733,16
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			54.841,62
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2016			601.067,68



BILANCIO 2017 – 2019 APPROVAZIONE

Con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 13 del 28.06.2016 è stato approvato il "Documento unico di programmazione 2017 -2019 – dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali;

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2017 -2019, è stato approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 19 del 16.11.2016, si precisa che tale schema di bilancio è stato redatto in applicazione degli indirizzi strategici ed organizzativi contenuti nel documento sopracitato;

Con deliberazione n. 1 del 24.01.2017 è stato approvato il "Piano esecutivo di gestione" anno 2017 in coerenza con il Bilancio di previsione e con il documento unico di programmazione;

BILANCIO – VARIAZIONI.

Successivamente all'approvazione sono state apportate al bilancio delle variazioni con appositi atti e precisamente:

- Deliberazione del CDA n. 4 del 24.01.2017 ad oggetto "Variazione di bilancio utilizzo avanzo presunto esercizio anno 2016";
- Deliberazione del CDA n. 8 del 28.03.2017 ad oggetto "Utilizzo avanzo di amministrazione anno 2016";
- Deliberazione del CDA n. 11 del 26.04.2017 ad oggetto "Variazione di bilancio e di cassa 2017";

Inoltre con la deliberazione del CDA n. 14 del 05.07.2017 si effettuava la "Ricognizione della stato di attuazione dei programmi e riequilibrio generale di bilancio 2017 – Provvedimenti relativi ed assestamento – (Art.193 e Art. 175 del D.Lgs. n.267/2000);

Il rendiconto della gestione sottoposto all'esame del Consiglio di Amministrazione secondo quanto previsto dall'art. 181 del D.Lgs 267/2000 si compone:

- conto del bilancio;
- conto economico;
- stato patrimoniale

A seguito di un attento esame dei dati riportati nel Conto del bilancio è possibile operare un'analisi economico finanziaria, distinguendo la gestione di competenza da quella dei residui. Si riassumono di seguito i dati che influenzano il risultato finale:



COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

	Gestione		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2017			768.108,47
RISCOSSIONI	656.491,12	2.763.278,39	3.419.769,51
PAGAMENTI	691.500,98	2.184.481,23	2.875.982,21
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017			1.311.895,77
RESIDUI ATTIVI	101.319,87	332.804,63	434.124,50
RESIDUI PASSIVI	150.087,41	888.669,80	1.093.108,83
fondo pluriennale vincolato per spese correnti			54.351,62
fondo pluriennale per spese in conto capitale			0,00
Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2017			652.911,44

Il risultato di amministrazione è composto dalla somma dei risultati che si riferiscono alla gestione dei residui e della competenza in particolare:

risultato della gestione competenza	€ -31.419,63
risultato della gestione residui	€ 684.331,07
(compreso fondo di cassa al 01.01.2017)	
	€ 652.911,44

Nel corso dell'anno 2017 si è utilizzato quota parte dell'avanzo di amministrazione disponibile ed esattamente € 264.008,85 per finanziare al titolo II degli interventi che sono stati realizzati sull'immobile sede dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali ed esattamente per:

- € 222.712,07 per lavori di adeguamento normativo in materia di prevenzione incendi;
- € 9.674,60 per intervento di manutenzione straordinaria dell'impianto di sollevamento;
- € 3.374,40 per intervento di ripristino guaine e intonaco;
- € 5.233,80 per fornitura e posa in opera di pannelli oscuranti interni per il terzo piano;
- € 2.941,20 per fornitura e posa in opera mobilio ignifugo degli armadi porta bombole di ossigeno ai vari piani;
- € 9.125,60 per installazione nuove pellicole antisolari della terrazza;
- Ed interventi vari.



COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

La gestione di competenza è stata caratterizzata dai seguenti componenti:

ENTRATA	
Riscossioni	€ 2.763.278,39
Da riscuotere	€ 332.804,63

SPESA	
Pagamenti	€ 2.184.481,23
Da pagare	€ 943.021,42

La gestione dei residui è stata caratterizzata dai seguenti componenti:

ENTRATA	
Riscossioni	€ 656.491,12
Da riscuotere	€ 101.319,87

SPESA	
Pagamenti	€ 691.500,98
Da pagare	€ 150.087,41

TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2017

ENTRATA	
Residui	€ 101.319,87
Competenza	€ 332.804,63
Totale	€ 434.124,50

TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2017

SPESA	
Residui	€ 150.087,41
Competenza	€ 943.021,42
Totale	€ 1.093.108,83



COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

Il documento contabile presentato dal Tesoriere Comunale Unicredit Banca Spa collima con i dati risultanti dal conto consuntivo approvato;

GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE

	Previsioni assestate € 4.165.682,07	Accertato	Differenza
Utilizzo avanzo Amm.ne	€ 442.739,99		
FPV di parte corr.	€ 54.841,62		
	<hr/>		
	€ 4.663.263,68	€ 3.096.083,02	€ 1.567.180,66

SPESE

	Previsioni assestate € 4.663.263,68	Impegnato € 3.127.502,65	Differenza € 1.535.761,03
	<hr/>		
	€ 4.663.263,68		

Le minori entrate di competenza sono state accertate in € 1.069.599,05 (escluso FPV ed Avanzo di amministrazione applicato) e sono la risultante della somma algebrica della maggiori e minori entrate come di seguito precisato:

TITOLO II € 13.145,98

- maggior trasferimento regionale definito in base alle effettive presenze realizzate nel corso dell'anno 2017 per i servizi gestiti;

TITOLO III - € 25.558,76

- in maggior parte dovuto a minori introiti calcolati sulla base delle somme effettivamente fatturate agli ospiti per l'anno 2017;

TITOLO VII - € 200.000,00

- la minor entrata è relativa al mancato utilizzo dell'anticipazione di tesoreria prevista nel bilancio 2017 per € 200.000,00, tale valore non influisce sul risultato finale in quanto analoga diminuzione si rileva dal lato della spesa al Titolo V.

TITOLO IX - € 857.186,27

- essendo il titolo IX una partita di giro, la spesa e l'entrata si equivalgono e riguarda i vari servizi fatti per conto terzi quali ad esempio le rette anticipate, la gestione delle trattenute effettuate sui compensi corrisposti ai liberi professionisti ed, inoltre, la gestione dello split payment e del reverse charge. La diminuzione non ha quindi



COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

rilevanza in quanto a diminuzione di entrata corrisponde analoga diminuzione di spesa al titolo VII;

Le minori SPESE di competenza sono state contabilizzate in € 1.535.761,03 e sono la risultante della somma algebrica della maggiori e minori spese come di seguito precisato:

TITOLO I - € 299.843,62

- per quota parte sono dovute ad economie ossia minori spese rispetto alle somme originariamente impegnate;

TITOLO II - € 178.731,14

- è la quota di avanzo non utilizzata (rispetto ai € 200.000,00 originariamente iscritti) per i lavori di manutenzione straordinaria da eseguire sull'immobile sede dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali per l'anno 2017;

TITOLO V - € 200.000,00

- la minor spesa è relativa al mancato utilizzo dell'anticipazione di tesoreria prevista nel bilancio 2017 per € 200.000,00, tale valore non influisce sul risultato finale in quanto analoga diminuzione si rileva dal lato dell'entrata al Titolo VII;

TITOLO VII - € 857.186,27

- essendo il TITOLO VII una partita di giro, vale quanto detto per il titolo IX dell'entrata.

GESTIONE DI COMPETENZA

La normativa vigente fa obbligo agli enti di effettuare ogni anno con la stesura del Rendiconto dell'esercizio precedente, una verifica circa i residui attivi e passivi nonché gli accertamenti delle entrate e impegni di competenza. Tale controllo ha la funzione di verificare i presupposti circa il mantenimento o meno delle poste iscritte nel bilancio della spesa e dell'entrata.

La revisione dei residui circa gli accertamenti dell'entrata e degli impegni nella spesa viene effettuata dal Responsabile del Servizio Finanziario e costituisce parte integrante e sostanziale del provvedimento che approva lo schema di rendiconto e la presente relazione.