



**CONSORZIO INTERCOMUNALE
SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI**

Via Caduti per la Libertà 136 - Castelletto Sopra Ticino (NO)

Copia

**VERBALE DI DELIBERAZIONE
DELL'ASSEMBLEA CONSORTILE**

| N. 4 del 18/06/2020 |

OGGETTO: APPROVAZIONE RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

L'anno duemilaventi, addì diciotto del mese di giugno alle ore nove e minuti trenta, nella sala delle adunanze del Consorzio, in Castelletto Sopra Ticino, si è riunita l'Assemblea del Consorzio Intercomunale Servizi Socio Assistenziali (C.I.S.A.S.).

Cognome e Nome	Rappresentante Comune di	Quote	Pr.	As.
SPONGHINI FABIO	BELLINZAGO NOVARESE	15	X	
MARCHESE ALESSANDRO	BORGO TICINO	9	X	
STILO MASSIMO	CASTELLETTO S TICINO	15	X	
BACCHETTA GIANLUCA	DIVIGNANO	4		X
REZZARO ALOMA	LESA	6		X
MERLI FRANCO	MARANO TICINO	6	X	
ALDENI SILVANA	MEINA	6	X	
MATTACHINI PIETRO	MEZZOMERICO	4	X	
BALDASSINI ANDREA	OLEGGIO	20	X	
MELONE STEFANO	POMBIA	6	X	
PILONE ALBERTO	VARALLO POMBIA	9	X	
Totale			9	2

Partecipano alla seduta, senza diritto di voto, il Presidente del C.d.A. Signor LUSCIA Enrico e il Vicepresidente del C.d.A. GOTTARDELLO Piera Antonia

Con il supporto tecnico del Direttore del Consorzio, Dott. VESCO Giovanni, e del Segretario del Consorzio, Dott. ZANETTA Corrado, il quale provvede alla redazione del presente verbale

Il Signor STILO MASSIMO, Sindaco del Comune di Castelletto Sopra Ticino, nella sua qualità di Presidente dell'Assemblea, presiede e dichiara aperta la seduta, constatata la legalità della stessa.

L'ASSEMBLEA

PREMESSO:

- che ai sensi del primo comma dell'art. 227 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, la dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il Rendiconto, il quale comprende il Conto del bilancio (art. 228), il Conto economico (art. 229) ed il Conto del patrimonio (art. 230), documenti da approvarsi dal Consiglio Comunale (*leggasi Assemblea Consortile*) con propria deliberazione;
- che il rendiconto dell'esercizio finanziario 2018 è stato approvato dall'Assemblea Consortile in data con atto n. 5 del 23.04.2019;
- che con deliberazione n. 3 del 24.01.2019 l'Assemblea Consortile ha approvato il Bilancio di previsione finanziario 2019 – 2021 ed il Piano Programma 2019 – 2021;
- con DAC n. 16 del 23.07.2019 è stata deliberata la verifica della permanenza degli equilibri di bilancio 2019-2021 ex art. 175 c. 8 del D.Lgs.267/00;
- che con DCA n. 10 del 21.05.2020 il Consiglio di Amministrazione ha preso atto e recepito gli effetti delle ricognizioni dei residui es. 2019 effettuate dal Direttore con determinazione n. 89 del 16.03.2020;
- che con la medesima deliberazione n. 10/2020 il Consiglio di Amministrazione ha approvato le risultanze finali del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2019, di cui all'art. 3, comma 4 del DLgs. n. 118/2011, nei seguenti importi:

- Residui attivi esigibili al 31.12.2019	€ 1.946.801,10
- Residui attivi da reimputare all'es. 2019	€ 0,00
- Residui passivi esigibili al 31.12.2019	€ 1.508.035,40
- Residui passivi da reimputare all'es.2019	€ 0,00

RILEVATO che:

- gli artt. 151 c. 6 e 231 del D.Lgs 267/00 prescrivono che al Rendiconto venga allegata una Relazione illustrativa della Giunta comunale (*leggasi Consiglio di Amministrazione*) che esprima il significato amministrativo ed economico dei risultati conseguiti nell'anno redatta secondo le prescrizioni dell'art. 11 c. 6 del D.Lgs. 118/2011;
- ai sensi dell'art. 227 c. 5 del D.Lgs. 267/00 sono allegati al Rendiconto della gestione:
 - elenco indirizzi internet di pubblicazione rendiconto, dei soggetti considerati nel "gruppo Amministrazione pubblica-Consorzio C.I.S.AS.", ma che il Consorzio non detiene alcuna partecipazione, e pertanto non risulta costituito il gruppo Amministrazione pubblica "Consorzio C.I.S.AS.";
 - tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale;
 - il piano degli indicatori e dei risultati di bilancio;
- ai sensi dell'art. 11 c. 4 D.Lgs. 118/2011 sono allegati al Rendiconto della gestione i seguenti documenti:
 - prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione
 - composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2019;
 - composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (metodo ordinario)
 - prospetto delle entrate di bilancio per titoli, tipologie e categorie
 - prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati;
 - accertamenti assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto;
 - impegni assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto;
 - prospetto dei costi per missione
 - prospetto spese sostenute per utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali
 - prospetto spese sostenute per funzioni delegate dalla Regione
prospetto dati SIOPE
 - elenco residui attivi e passivi provenienti da esercizi anteriori al 2017 distinti per esercizio di provenienza e capitolo;
 - elenco dei crediti inesigibili stralciati dal conto del bilancio sino ai termini di prescrizione
 - relazione sulla gestione dell'organo esecutivo
 - relazione dell'Organo di revisione;

PRESO ATTO inoltre che:

- ai sensi degli articoli 93 c. 2 e 233 del D.Lgs. 267/2000 il Tesoriere ed ogni altro agente contabile che abbia maneggio di denaro pubblico o sia incaricato della gestione dei beni degli Enti locali, deve rendere il conto della propria gestione entro il termine di trenta giorni della chiusura dell'esercizio finanziario;
- il Tesoriere Consortile Intesa SanPaolo SPA ha provveduto ai sensi dell'art. 226 del D. Lgs. 267/00 a rendere il conto della propria gestione per l'anno 2019 in data 28.01.2020 (prot. n. 0000491 del 29.01.2020), dal quale risulta una discordanza nei pagamenti in conto competenza pari € 34,96 rispetto al Conto del Bilancio consortile relativa a provvisori di uscita registrati sul conto di tesoreria e riferiti a fatture respinte dal Consorzio causa l'addebito di servizi parzialmente non ordinati e relativamente ai quali non sussiste alcuna obbligazione giuridica a carico dell'Ente (DCA n. 11 del 21.05.2020);
- per quest'ultima discordanza l'Ente ha più volte sollecitato il Tesoriere ad adoperarsi al fine di ottenere la coincidenza dei dati;
- gli agenti contabili a denaro ed a materia hanno presentato il conto della propria gestione, che le risultanze sono state parificate dal Direttore con determinazione n. 93 in data 23.03.2020, e che il Consiglio di Amministrazione ha preso atto dei suddetti rendiconti autorizzando eventuali discarichi con propria deliberazione n. 11 in data 21.05.2020);
- il Direttore ha attestato l'inesistenza alla data del 31 dicembre 2019 di debiti fuori bilancio, come da documentazione in atti;

VISTO ed esaminato lo schema di Rendiconto riferito all'esercizio finanziario 2019 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 21.05.2020 con atto n. 12 composto dai documenti seguenti:

- Conto del bilancio 2019;
- Conto economico 2019;
- Stato patrimoniale 2019;

e dagli allegati al rendiconto prescritti:

- dall'art. 11 c. 4 D.Lgs. 118/2011;
- dall'art. 227 c. 5 del D. Lgs. 267/00;
- dall'art. 77 - quater, comma 11 del D.L. 25/06/2008 n. 112 convertito, con modificazioni, dalla legge 6/08/2008, n. 133, in materia di prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide;

PRESO ATTO del rispetto:

- dell'obiettivo di contenimento della spesa di personale dettato dall'art. 1 comma 557, 557 bis, 557 ter e 557 quater della legge 296/2006 per l'anno 2019;
- dell'obiettivo di contenimento degli incarichi di collaborazione stabilito dall'art. 14 del D.L. 66/2014 non avendo superato la percentuale pari al 4,5% della spesa di personale risultante dal conto annuale 2019;
- del vincolo imposto dall'art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010 in materia di lavoro flessibile;

CONSTATATO che il Consorzio non versa in situazione di dissesto né in condizione di deficitarietà strutturale, per cui non ricorrono le condizioni dei controlli centrali previsti dagli articoli 242 e seguenti del D.Lgs. n. 267/2000;

VISTO il D. Lgs. n. 267/2000, con particolare attenzione alla parte II;

VISTO il vigente Regolamento di contabilità,

DATO ATTO che sulla proposta di deliberazione di cui si tratta sono stati acquisiti ai sensi degli artt. 49, comma 1 e 147 bis del D. Lgs. n. 267/2000 i pareri di regolarità tecnica e contabile da parte del Direttore in qualità di Responsabile del servizio Finanziario;

Acquisiti i pareri ai sensi dell'art. 49 del T.U. delle Leggi sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.Lgs. 18 agosto 200 n. 267 s.i.m.;

AD UNANIMITA' DI VOTI RESI CON VOTAZIONE PALESE PER ALZATA DI MANO AI SENSI DI LEGGE

DELIBERA

1. Di prendere atto ed approvare quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 12 in data 21.05.2020 e di approvare il rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2019, costituito dai documenti sotto indicati allegati in atti alla presente deliberazione:
 - Conto del bilancio 2019 <allegato A> ,
 - Conto economico 2019 <allegato B> ,
 - Stato patrimoniale 2019 <allegato C> .

2. Di dare atto che il **Rendiconto della Gestione** es. 2019 si chiude con un avanzo di amministrazione di € **415.489,03** distinto nei seguenti fondi:

Fondi accantonati

- crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2019	€.	30.178,17
- rischi contrattuali		18.199,03
- arretrati contrattuali	€.	17.808,89

Fondi vincolati per disposizione di legge e principi contabili

- derivanti da trasferimenti regionali a destinazione vincolata	€	278.121,72
---	---	------------

fondi destinati agli investimenti

- fondi investimenti	€.	0,00
----------------------	----	------

. Fondi non vincolati - parte disponibile		71.181,22
--	--	------------------

3. Di dare atto che le risultanze del **Conto Economico** es. 2019 sono le seguenti:

Proventi della gestione	€	4.148.200,98	
Costi della gestione	€	<u>4.074.094,82</u>	
Risultato della gestione			€ 74.106,16
proventi ed oneri da società partecipate e collegate	€	0,00	
Risultato della gestione operativa			€ 74.106,16
risultato della gestione finanziaria (proventi ed oneri finanziari)	€	0,24	
risultato della gestione straordinaria (proventi e oneri straordinari)	€	-1.733,14	
imposte	€	58.525,82	
Risultato economico di esercizio			€ 13.847,44

4. Di dare atto che lo **Stato patrimoniale** si chiude con un patrimonio netto di € **330.551,63** nelle seguenti risultanze:

Immobilizzazioni finanziarie	0,00	
Totale immobilizzazioni	79.155,30	3,60%
Rimanenze		
Credit	1.937.793,21	
Altre attività finanziarie		
Disponibilità liquide	178.778,32	
Totale attivo circolante	2.116.571,53	96,40%
Ratei e risconti	-	0,00%
Totale dell'attivo	2.195.726,83	
Passivo	31/12/2019	
Patrimonio netto	316.704,19	14,84%
Fondi per rischi ed oneri	17.808,89	0,83%
Fondo Trattamento fine rapporto	-	
Debiti	1.685.648,12	78,98%
Ratei, risconti e contributi a investimenti	114.060,94	5,34%
Totale del I passivo	2.134.222,14	
Conti d'ordine	137.575,09	

5. Di approvare gli allegati al Rendiconto della Gestione ex art art. 11 c. 4 D.Lgs. 118/2011 in premessa dettagliati (allegati in atti da D a R) prendendo in particolare atto della relazione dell'Organo di Revisione (allegato R).
6. Di approvare gli allegati al Rendiconto della Gestione ex ed ex art. 227 c. 5 del D.Lgs. 267/00 in premessa dettagliati, e di prendere atto che il Consorzio non versa in situazione di dissesto né in condizioni di deficitarietà strutturale sulla base dei parametri di cui all'art. 1 del D.P.R.194/96 (allegati in atti da T ad U).
7. Di prendere atto del rispetto dell'obiettivo di contenimento della spesa di personale per l'anno 2019, dettato: dall'art. 1 comma 557, 557 bis, 557 ter e 557 quater della legge 296/2006, dall'art. 14 del D.L. 66/2014 per le spese per incarichi di collaborazione autonoma, dall'art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010 per le spese in materia di lavoro flessibile (all. S in atti).
8. Di prendere atto che il Direttore ha dichiarato la non conoscenza dell'esistenza di debiti "fuori bilancio" alla chiusura dell'anno 2019, dall'esame ricognitivo della gestione finanziaria (all. V in atti).
9. Di prendere atto ed approvare la relazione del Direttore illustrante il raggiungimento degli obiettivi assegnati dall'Assemblea ad esso per l'esercizio finanziario 2019 (All. Q1 in atti).
10. Di dare atto della discordanza delle scritture contabili dell'Ente rispetto a quelle rese dal Tesoriere consortile di seguito dettagliate:
 - differenza nei pagamenti in conto competenza di **€ 34,96** relativa a provvisori di uscita, registrati sul conto di tesoreria e riferiti a fatture respinte dal Consorzio causa l'addebito di servizi parzialmente non ordinati e relativamente ai quali non sussiste alcuna obbligazione giuridica a carico del Consorzio;
 - conseguente differenza nel valore del fondo di cassa al 31.12.2019 di € (-) 34,96 con valore rispettivamente pari a:
 - o Rendiconto della Gestione "Prospetto dimostrativo del Risultato di Amministrazione" fondo di cassa al 31.12.2019 € 168.588,27;
 - o Conto del Tesoriere "Quadro Riassuntivo della gestione di cassa" fondo di cassa al 31.12.2019 € 168.553,31.
11. Di prendere atto che alla data odierna il Tesoriere ha provveduto a riversare la differenza di cassa (giusti provvisorio di entrata n. 42 del 21.02.2020, n. 121 del 25.05.2020 e n. 135 del 12.06.2020), con corretta ricostituzione del saldo di cassa secondo le risultanze del Consorzio.

12. Di dare atto che hanno presentato i relativi conti della Gestione per l'esercizio 2019:
- l'agente contabile a materia consegnatario di beni in dotazione ai diversi uffici/servizi del Consorzio dr. Giovanni Vesco;
 - l'agente contabile a denaro con funzioni di Economo Consortile rag. Raffaella Castiglione, conti parificati dal Direttore con determinazione n. 93/2020, ed approvati senza necessità di autorizzazione al discharge con DCA n. 11 del 21.05.2020.
13. Di disporre lo svincolo da destinazione "fondi accantonati a svalutazione crediti" a "fondi non vincolati" della quota di € 490,63 del fondo crediti dubbia esigibilità anno 2018, secondo quanto documentato con DCA 10/2019.
14. Di disporre altresì la destinazione ed accantonamento a "riserve da utili di esercizio" del risultato d'esercizio 2019, al fine di consentirne l'eventuale futuro utilizzo a copertura di perdite di esercizio.

Ravvisata, inoltre, la necessità e l'urgenza di rendere immediatamente eseguibile il presente provvedimento, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000 nel perseguimento della gestione del Consorzio secondo criteri di economicità, efficacia ed efficienza

D E L I B E R A

di dichiarare immediatamente eseguibile il presente atto deliberativo.

Letto, confermato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
(STILO MASSIMO)

IL VERBALIZZANTE
(Dott. ZANETTA Corrado)

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio del Consorzio per 15 giorni consecutivi a partire dal 11/08/2020

Lì, 11/08/2020

IL VERBALIZZANTE
(Dott. ZANETTA Corrado)

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

Divenuta esecutiva in data 18.06.2020

○ Ai sensi dell'art.134, comma 3 del D.Lgs.18/08/2000 n.267 per la scadenza del termine di 15 giorni dalla pubblicazione.

X In quanto dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'art.134 comma 4 del D.L.gs.267/2000.

Lì, 18.06.2020

IL VERBALIZZANTE
(Dott. ZANETTA Corrado)