

**A.S.P. OPERA PIA ANTONIO GATTI
MONTECOSARO
(PROV. MACERATA)**

**COPIA DI DELIBERAZIONE
DEL
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

DELIBERAZIONE NUMERO 2 DEL 11-01-17

OGGETTO:

APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO - ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016.

L'anno duemiladiciassette il giorno undici del mese di gennaio alle ore 14:00, nella Residenza dell'Azienda in seguito a convocazione, disposta nei modi di legge, si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei signori:

=====

TALAMONTI LUIGI	PRESIDENTE	P
RAMADORI CLAUDIA	CONSIGLIERE	P
SANTONI ORLANDO	CONSIGLIERE	P

=====

Assegnati n. 4 In carica n. 3 Presenti n. 3 Assenti n. 0

Partecipa il DIRETTORE GENERALE Sig. Dott. Montaruli Angelo
Il Presidente Sig. TALAMONTI LUIGI in qualità di PRESIDENTE dichiara aperta la seduta per aver constatato il numero legale degli intervenuti, passa alla trattazione dell'argomento di cui all'oggetto.

ATTO DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 2 DEL 11.01.2017

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO – ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016

=====

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO che con atto del C.d.A n. 17 del 15.06.2011 è stata approvata la trasformazione dell'ex Ipab "Opera Pia A. Gatti di Montecosaro" in Azienda Servizi alla Persona (ASP), ai sensi della legge Regionale Marche n. 5/2008 e del regolamento regionale n. 2/2009, con funzioni principalmente legati alla materia dei servizi socio-assistenziali;

VISTA e richiamata la deliberazione del C.d.A. n. 1 del 13.01.2016, esecutiva, con la quale è stato approvato il conto consuntivo dell'ASP Opera Pia "A. Gatti" di Montecosaro relativo all'anno 2015;

VISTA la deliberazione del C.d.A. n. 3 del 13.01.2016, esecutiva, con la quale è stato approvato il BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016, per cui necessita con il presente atto approvare il relativo Conto di Bilancio o Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2016;

VISTI gli articoli dal 93 al 98 del nuovo Regolamento di Contabilità dell'Azienda che dettano particolari disposizioni circa l'approvazione del risultato di gestione, mediante approvazione del Rendiconto o Conto Consuntivo, del Conto Economico e del Patrimonio, nonché la relazione sul risultato morale della gestione;

DATO ATTO che la Giunta Regionale Marche con la deliberazione del 07.12.2011 n. 1622, ha modificato l'art. 7 del Regolamento Regionale 27.01.2009 n. 2, avente per oggetto (attuazione Legge Regionale n. 5/2008, in materia di riordino delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB), sostituendolo con il seguente:

Art. 2 - (Sostituzione dell'art.7)

1. L'articolo 7 del regolamento regionale 27 gennaio 2009, n.2 è sostituito dal seguente:

Art. 7 - (Criteri per redazione dei documenti contabili delle Aziende)

1. Il sistema di contabilità deve consentire la rilevazione dell'attività amministrativa delle Aziende sotto l'aspetto:

- a) finanziario, relativamente alla gestione del bilancio, onde consentire di rilevare per ciascuna risorsa e intervento la situazione degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa a fronte dei relativi stanziamenti, nonché la situazione delle somme riscosse e pagate e di quelle rimaste da riscuotere e da pagare, anche relativamente alla gestione dei residui;
- b) patrimoniale, per la rilevazione a valore degli elementi attivi e passivi del patrimonio, onde consentire la dimostrazione della consistenza del patrimonio all'inizio dell'esercizio finanziario, delle variazioni intervenute nel corso dell'anno per effetto della gestione di bilancio o per altra causa, nonché la consistenza del patrimonio alla chiusura dell'esercizio;
- c) economico, al fine di consentire la rilevazione dei componenti positivi e negativi secondo i criteri della competenza economica.

2. Ai fini di cui al comma 1, lettera a), la tenuta delle scritture finanziarie avviene attraverso i seguenti libri e registri contabili:

- a) il mastro delle entrate, contenente lo stanziamento iniziale e le variazioni successive, le somme accertate, quelle riscosse e quelle rimaste da riscuotere per ciascuna risorsa;
- b) il mastro delle spese, contenente lo stanziamento iniziale e le variazioni successive, le somme impegnate, quelle pagate e quelle rimaste da pagare per ciascun intervento;

- c) gli elenchi residui, contenenti, per ciascuna risorsa e per ciascun intervento, la consistenza dei crediti e dei debiti all'inizio di esercizio per anno di provenienza, le somme riscosse o pagate, le somme rimate da riscuotere o da pagare a fine esercizio;
 - d) il giornale cronologico delle reversali e dei mandati;
 - e) ogni altro registro necessario per la completa rilevazione dei fatti di gestione.
3. (...omissis...);

CONSIDERATO che attualmente presso l'Azienda è in corso la fase di riorganizzazione dei servizi, nonché l'ammodernamento dei software gestionali, per la messa a punto della redazione di tutti i documenti per la pianificazione degli atti amministrativi gestionali e contabili dell'Azienda;

CONSIDERATO che l'attuale organizzazione amministrativa gestionale e contabile momentaneamente non può essere in grado di potersi adeguare, almeno per l'approvazione del suddetto conto, a tutte le direttive emanate dalla Regione Marche con proprio regolamento n. 2 del 27.01.2009 sopra richiamato, (Criteri per la redazione dei documenti contabili delle Aziende), per cui questa Azienda prende atto che tutta la documentazione richiamata e/o allegata al presente atto viene approvata, almeno in parte, con il vecchio sistema contabile del D.P.R. n. 421/79, rinviando la piena esecutività della nuova contabilità economica patrimoniale a far data dal 01.01.2017;

UDITA la relazione sul risultato morale della gestione 2016, che forma parte ed integrante e sostanziale del presente atto;

VISTA la relazione del 10.01.2017 dell'Organo di Revisione dalla quale si rileva che, nel conto in esame:

1. sono state esattamente riportate le risultanze del Conto Consuntivo del precedente esercizio 2015 rilevabili dalla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 13.01.2016 che erano le seguenti:

DESCRIZIONE VOCI	IMPORTI	TOTALE
Residui Attivi + Fondo Cassa	Euro 493.765,01	
Somma Residui Attivi	Euro 493.765,01	Euro 493.765,01
Disavanzo di Cassa	=====	=====
Residui Passivi	Euro 485.419,24	Euro 485.419,24
Avanzo di Amm.ne per l'Esercizio Finanziario 2015		Euro 8.345,77

2. il conto per l'esercizio finanziario 2016 è stato regolarmente reso dal Tesoriere ed è stata accertata la regolarità di tutte le cifre dal medesimo Tesoriere espone nel quadro riepilogativo, per cui, al detto conto del Tesoriere, dallo stesso sottoscritto, non sono da apportare variazioni;
3. il Tesoriere si è dato carico di tutte le entrate per la riscossione con ruoli e con ordini d'incasso;
4. le spese sono state tutte erogate in relazione ai mandati di pagamento regolarmente quietanzati dai percipienti;
5. è stato reso il Conto dell'Economo Contabile in ordine ai conti relativi alla gestione di Cassa Economale e di altri servizi;
6. è stata esercitata quindi la vigilanza sulla regolarità contabile e finanziaria della gestione in esame dell'Ente;
7. il rendiconto corrisponde alle risultanze della gestione;

Accertato che, il conto in esame:

- esprime valutazione di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi e ai conti sostenuti;
- evidenzia i criteri di valutazione del patrimonio;
- analizza i principali scostamenti rispetto alle previsioni;
- rispetta i principi informativi della Legge n. 241/90 e successive modificazioni, relativamente alla trasparenza e alla comprensibilità del risultato amministrativo;

VISTO il riassunto del Rendiconto Generale del Patrimonio, che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;

ACCERTATO inoltre che nel conto in esame è stato riportato il fondo di cassa risultante dal precedente esercizio finanziario pari a Euro 0,00 (Zero);

ACCERTATO che le riscossioni si sono verificate in conformità degli ordinativi di incasso, mentre i mandati di pagamento sono stati regolarmente emessi e debitamente quietanzati;

AVUTA lettura delle risultanze finali del conto in esame, da cui emerge un avanzo di amministrazione pari ad **Euro 4.196,85**;

VISTI gli atti allegati al conto, di cui trattasi, dai quali risulta che il fondo di cassa dichiarato dal Tesoriere concorda alla fine di ciascun anno con quello accertato dall'ufficio Finanziario/Economato;

VISTA la Legge 8 Novembre 2000, n. 328 "Legge quadro per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali";

VISTO il D.Lgs. 4 Maggio 2001, n. 207 "Riordino del sistema delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza, a norma dell'articolo 10 della Legge 8 Novembre 2000, n. 328";

VISTA la L.R. 26 Febbraio 2008, n. 5 "Riordino delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB) e disciplina delle Aziende pubbliche di servizi alla persona" e ss.mm.ii.;

VISTO il Regolamento Regionale 27 Gennaio 2009 n. 2 "Attuazione della legge regionale 5/2008 in materia di riordino delle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB) e disciplina delle Aziende pubbliche di servizi alla persona" e ss.mm.ii.;

VISTO lo Statuto dell'Azienda, approvato con la deliberazione del C.d.A. n. 20 del 13.07.2011, e da ultimo integrato e modificato con la deliberazione del C.d.A. n. 56 del 11.12.2013;

VISTA la D.G.R. n. 1334 del 10.10.2011, con la quale la Giunta Regionale ha approvato la trasformazione dell'Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza (IPAB) "OPERA PIA ANTONIO GATTI" in Azienda pubblica di Servizi alla Persona (A.S.P.) e lo Statuto dell'Azienda;

VISTO il D.Lgs. n. 267/2000 "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali", in particolare l'art. 107;

VISTO il vigente "Regolamento di Organizzazione degli Uffici e dei Servizi", approvato con la Delibera del C.d.A. n. 42 del 24.11.2012;

VISTO il parere favorevole rilasciato dall'organo di revisione in data 10.01.2017;

VISTO il Regolamento di Contabilità dell'Azienda;

VISTA la Legge n. 6972 del 17.07.1890;

VISTA il R.D. n. 99 del 05.02.1891;

VISTO il D.P.R. n. 421/1979;

VISTA la delibera del C.d.A. n. 45 del 30.12.2015, esecutiva ai sensi di legge, con la quale, ai sensi dell'art. 107 del D.Lgs. n. 267/2000, si attribuiva alla Sig.ra Rotilio Ornella le funzioni di Responsabile del Servizio Finanziario e del Servizio di assistenza anziani;

VISTA la delibera del C.d.A. n. 41 del 23.12.2015, esecutiva ai sensi di legge, con la quale si conferiva, al sottoscritto Dott. Angelo Montaruli, l'incarico di Segretario-Direttore Generale dell'Azienda di Servizi alla Persona Opera Pia A. Gatti per il periodo compreso tra il 01.01.2016 ed il 31.03.2017;

VISTO il parere favorevole espresso in ordine alla regolarità tecnica e contabile dal Responsabile del Servizio Finanziario;

ACQUISITO il parere favorevole espresso in ordine alla legittimità dal Direttore Generale;

TUTTO ciò premesso;

VISTO il foglio pareri sulla proposta di deliberazione, che allegato al presente atto ne forma parte integrante e sostanziale;

Ad unanimità di voti espressi nei modi di legge

DELIBERA

- I. Di richiamare ed approvare la narrativa che precede quale parte integrante e sostanziale del presente atto.
- II. Di approvare il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2016 relativo alla gestione dell'A.S.P. Opera Pia A. Gatti, le cui risultanze finali sono di seguito riportate:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA - Anno 2016

(valori espressi in migliaia di Euro)

	G E S T I O N E		
	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio	=====	=====	
RISCOSSIONI	166.978,70	2.755.799,39	2.922.778,09
PAGAMENTI	395.731,76	2.527.046,33	2.922.778,09
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			0,00
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre			
DIFFERENZA			
RESIDUI ATTIVI	319.745,72	210.427,43	530.173,15
RESIDUI PASSIVI	81.395,85	444.580,45	525.976,30
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale			

DIFFERENZA		4.196,85
	AVANZO (+) o DISAVANZO (-)	4.195,85
RISULTATO DI	- Fondi vincolati	
	- Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
AMMINISTRAZIONE	- Fondi di ammortamento	
	- Fondi non vincolati	4.196,85

III. Di dare atto che la presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio On Line dell'Azienda per la durata di giorni 15, ai sensi dell'art. 32 della Legge n. 69/2009.

Infine il C.d.A., stante l'urgenza di provvedere, con voti espressi nei modi di legge,

D E L I B E R A

Di dichiarare la presente deliberazione, con separata ed unanime votazione, immediatamente eseguibile, ai sensi e per gli effetti delle vigenti disposizioni di legge.

ALLEGATO AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016
UFFICIO FINANZIARIO/ECONOMATO

CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016
RIASSUNTO DEL RENDICONTO GENERALE DEL PATRIMONIO
(valori espressi in migliaia di Euro)

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 1° GENNAIO DELL'ANNO DI RIFERIMENTO	VARIAZIONI INTERVENUTE DELL'ANNO DI RIFERIMENTO		CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE DELL'ANNO DI RIFERIMENTO
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
ATTIVITA'				
1) Immob. Uso Pubbl. x dest.	€ 3.137,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.137,00
2) Immob. Patrimonio Indisponibile	€ 103,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 103,00
3) Immob. Patrimonio Disponibile, di cui:				
- Terreni	€ 222,00	€ 0,00	€ 111,00	€ 111,00
- Fabbricati	€ 298,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 298,00
4) Beni Mobili e Attrezzature	€ 150,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 150,00
5) Crediti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
6) Residui Attivi	€ 494,00	€ 36,00	€ 0,00	€ 530,00
7) Fondo Cassa alla fine dell'esercizio finanziario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE ATTIVITA'	€ 4.404,00	€ 36,00	€ 111,00	€ 4.329,00
PASSIVITA'				
1) Debiti ed altre passività	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2) Residui Passivi	-€ 485,00	-€ 41,00	€ 0,00	-€ 526,00
TOTALE PASSIVITA'	-€ 574,00	-€ 41,00	€ 0,00	-€ 526,00
PATRIMONIO NETTO (TOTALE ATTIVITA' - TOTALE PASSIVITA')				€ 3.803,00

Pareri ex art. 49 del Decreto Legislativo n. 267/2000 e ss.mm.ii.

Per quanto concerne la REGOLARITA' TECNICA il sottoscritto Responsabile del Servizio Interessato esprime PARERE FAVOREVOLE in relazione alla proposta riguardante la deliberazione in oggetto.

Montecosaro, li 11-01-2017

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
f.to ROTILIO ORNELLA

.....

Per quanto concerne la REGOLARITA' CONTABILE il sottoscritto Responsabile del Servizio Finanziario esprime PARERE FAVOREVOLE in relazione alla proposta riguardante la deliberazione in oggetto.

Montecosaro, li 11-01-2017

IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO
f.to Rag. CARLINI EMANUELE

.....

Pareri ex art. 147 bis del Decreto Legislativo n. 267/2000 e ss.mm.ii.

Si rilascia e si esprime PARERE FAVOREVOLE di regolarità tecnica e si attestano la REGOLARITA' e la CORRETTEZZA dell'azione amministrativa in relazione alla proposta riguardante la deliberazione in oggetto.

Montecosaro, li 11-01-2017

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
f.to ROTILIO ORNELLA

.....

Si rilascia e si esprime PARERE FAVOREVOLE di regolarità contabile e si attesta la copertura finanziaria in relazione alla proposta riguardante la deliberazione in oggetto.

Montecosaro, li 11-01-2017

IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO
f.to Rag. CARLINI EMANUELE

.....

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
f.to TALAMONTI LUIGI

IL SEGRETARIO
f.to Dott. Montaruli Angelo

=====

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Responsabile Ufficio di Segreteria certifica che copia della presente deliberazione è pubblicata a norma di legge all'Albo on-line presente nel sito web istituzionale di questa A.S.P. www.operapiagatti.it , per quindici giorni consecutivi, dal giorno 07-02-17 al giorno 22-02-17.

Montecosaro, li 07-02-17

IL SEGRETARIO
f.to Dott. Montaruli Angelo

=====

CERTIFICATO ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il 11-01-17 poiché dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti delle vigenti disposizioni di legge.

Montecosaro, li 12-01-17

IL SEGRETARIO
f.to Dott. Montaruli Angelo

E' copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Dalla residenza dell'Azienda, li

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO