

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA CONSORTILE

N. 3

OGGETTO : COMUNICAZIONE DELIBERA DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE N.12 DEL 19/03/2018 "BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020. RIDETERMINAZIONE DEI RESIDUI PRESUNTI ALLA DATA DEL 31/12/2017 E CONTESTUALE VARIAZIONE DI CASSA".

L'anno duemiladiciotto, addì venti del mese di aprile alle ore diciotto e minuti zero, nella sala delle adunanze assembleari, previa convocazione con inviti scritti e recapitati a norma di legge, si è riunita in sessione ed in seduta chiusa al pubblico di Prima CONVOCAZIONE, l'assemblea consortile

All'appello risultano:

Nominativo	Carica	P	A	Comune	Millesimi
NERI ROBERTO	Membro Assemblea		X	AMENO	22,1342
FORTIS PIETRO	Membro Assemblea	X		ARMENO	51,7714
DIPIETROMARIA GIANNI	Membro Assemblea		X	AROLA	5,8149
BONO GIUSEPPE	Membro Assemblea		X	BROVELLO CARPUGNINO	16,1317
NACCA LORENZO BIAGIO	Membro Delegato	X		CASALE CORTE CERRO	80,846
BONFANTI ERIKA	Membro Assemblea		X	CESARA	13,9511
PIZZI SEBASTIANO	Membro Assemblea		X	GERMAGNO	4,5253
MORANDI GIOVANNI	Membro Assemblea	X		GRAVELLONA TOCE	184,084
MARCHESA GRANDI PAOLO	Membro Assemblea	X		LOREGLIA	5,6977
BARBETTA EZIO	Membro Assemblea		X	MADONNA DEL SASSO	9,1913
VITALI ANGELO	Membro Assemblea		X	MASSIOLA	3,0716
FANTINI MARCO	Membro Delegato	X		MIASINO	19,086
CAVESTRI GRAZIELLA	Membro Delegato	X		NONIO	20,3287
PROSERPIO SABRINA	Membro Delegato	X		OMEGNA	361,8842
ANGELERI GIORGIO	Membro Assemblea	X		ORTA SAN GIULIO	29,5435
NICOLAZZI BRUNO	Membro Assemblea		X	PELLA	23,6113
SARTIRANI FRANCO	Membro Assemblea		X	PETTENASCO	32,7792
QUARETTA CARLO	Membro Assemblea		X	QUARNA SOPRA	5,8852
PASINI NICOLETTA	Membro Delegato	X		QUARNA SOTTO	9,0975
FAGGIO SILVANO	Membro Delegato	X		SAN MAURIZIO D'OPAGLIO	71,2092
CAPOTOSTI LUCA	Membro Assemblea	X		VALSTRONA	29,3559

Assiste all'adunanza il Segretario DR. ANGELO BARBAGLIA il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Constatata la presenza del numero legale, il Presidente FORTIS PIETRO , nella sua qualità di PRESIDENTE , dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopraindicato.

### **L'ASSEMBLEA CONSORTILE**

Visto che con delibera dell'Assemblea dei Comuni n. 36 del 21/12/2017 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2018/2020 ed il Piano Programma;

Visto che il Consiglio d'Amministrazione ha adottato l'atto n. 12 del 19/03/2018: "Bilancio di previsione 2018/2020. Rideterminazione dei residui presunti alla data del 31/12/2017 e contestuale variazione di cassa";

Visto l'art.175 del D.Lgs 267/2000 in merito alla disciplina sulle variazioni di bilancio;

Richiamato in particolare il comma 5 bis lettera d) del citato art.175, in base al quale sono di competenza del Consiglio d'Amministrazione le variazioni delle dotazioni di cassa, salvo quelle previste dal comma 5 quater, garantendo che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio non sia negativo.

Con voti unanimi e favorevoli espressi in forma palese dagli aventi diritto

### **PRENDE ATTO**

1°) della comunicazione della delibera adottata dal Consiglio d'Amministrazione n. 12 del 19/03/2018: "Bilancio di previsione 2018/2020. Rideterminazione dei residui presunti alla data del 31/12/2017 e contestuale variazione di cassa".

Del che si è redatto il presente verbale

**IL PRESIDENTE**  
F.to: (FORTIS PIETRO)

**IL DIRETTORE SEGRETARIO**  
F.to: (DR. ANGELO BARBAGLIA)

---

**REFERTO DI PUBBLICAZIONE (Art.124 D.Lgs.267/00)**

Certifico io Direttore Segretario che copia del presente verbale verrà pubblicata dal giorno 24/04/2018 all'Albo Pretorio del C.I.S.S. ove rimarrà per 15 giorni consecutivi ai sensi dell'art. 124 c.1 del D.lgs 267/2000.

Omegna, li 24/04/2018

**IL DIRETTORE SEGRETARIO**  
F.to: (DR. ANGELO BARBAGLIA)

---

**CERTIFICATO DI ESECUTIVITA' (Art.134 comma 3 D.Lgs.267/00)**

Si dichiara, a norma del comma 3 art.134 del D.lgs 267 del 12/08/2000 che la presente dichiarazione è divenuta **esecutiva in data** \_\_\_\_\_

Omegna, li \_\_\_\_\_

**IL DIRETTORE SEGRETARIO**  
F.to: (DR. ANGELO BARBAGLIA)

---

Il presente atto è firmato digitalmente ai sensi e per gli effetti dell'art. 3, comma 2 del D.lgs 39/93 ed è conservato negli archivi informatici dell'Ente.

**CONSORZIO INTERCOMUNALE  
DEI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI  
ZONA CUSIO  
Via Mazzini, 96 – 28887 OMEGNA**

**VERBALE DI DELIBERAZIONE  
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
N.12**

**OGGETTO:**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020. RIDETERMINAZIONE DEI  
RESIDUI PRESUNTI ALLA DATA DEL 31/12/2017 E CONTESTUALE  
VARIAZIONE DI CASSA.**

L'anno duemiladiciotto addì diciannove del mese di marzo alle ore diciassette e minuti trenta nella sala delle adunanze, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente normativa, vennero per oggi convocati i componenti di questo Consiglio di Amministrazione in seduta **SEGRETA** Ordinaria di Prima convocazione. Sono presenti i Signori:

Cognome e Nome	Presente
1. DR. CALDERONI STEFANO	Sì
2. MINAZZI MAURIZIO	Sì
3. FORTIS ANNA	Sì
4. MAGGI MICHELA	Sì
5. CERUTTI SIMONA	Sì
Totale Presenti:	5
Totale Assenti:	0

Assiste all'Adunanza il Direttore Segretario DR. ANGELO BARBAGLIA il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti il Sig. DR. CALDERONI STEFANO assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto suindicato.

## IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

Premesso che l'Assemblea dei Comuni con deliberazione n.36 del 21/12/2017, immediatamente eseguibile, ha approvato il bilancio di previsione 2018/2020 ed il Piano Programma.

Considerato che:

- I residui al 31/12/2017 indicati nel bilancio di previsione 2018/2020 approvato con la sopra indicata delibera ad oggi risultano sottostimati in quanto non tengono conto dell'intera attività gestionale intervenuta sino al 31/12/2017 né delle registrazioni in corso finalizzate alla redazione del rendiconto;
- Conseguentemente, gli stanziamenti di cassa dell'esercizio 2018, non potendo assumere un valore superiore alla somma tra stanziamenti a residui e stanziamenti di competenza, sono sottostimati rispetto ai reali flussi di cassa che si prevedono nell'esercizio;
- Al fine di consentire i pagamenti dei residui passivi, risulta necessario variare gli stanziamenti di cassa in funzione dei dati aggiornati dei residui, che assumeranno valori definitivi solo in sede di approvazione del rendiconto della gestione 2017.

Precisato che:

- l'importo dei residui iscritti nel bilancio 2018/2020 non è il risultato di una decisione dell'Assemblea dei Comuni ma l'effetto di precedenti atti dirigenziali e della gestione degli esercizi precedenti;
- le norme del D.Lgs 267/2000 e del D.Lgs 118/2011 si limitano a disciplinare la variazione dei residui derivante dall'approvazione del rendiconto (consistente nella sostituzione dei residui presunti con quelli definitivi) e non attribuiscono una specifica competenza alle operazioni di modifica dei residui da trasmettere al tesoriere a supporto delle variazioni di cassa;
- sul punto è stata interessata la commissione Arconet insediata presso la Ragioneria Generale dello Stato – MEF che, nella riunione del 22/02/2017 ha specificato che, in assenza di disciplina dei regolamenti di contabilità, l'importo dei residui presunti può essere variato dal Consiglio d'Amministrazione, che è l'organo competente ad effettuare le variazioni di cassa, ovvero dal dirigente tramite determinazione, nel caso in cui non sia necessario variare la cassa;
- la medesima commissione conferma l'obbligo di comunicazione al tesoriere attraverso i prospetti previsti dall'allegato 8 al D.Lgs 118/2011.

Tenuto conto di quanto sopra, al fine di consentire senza interruzioni i pagamenti dell'esercizio 2018, si procede all'adeguamento dei residui presunti al 31/12/2017 ed alla variazione di cassa di cui agli allegati al presente provvedimento.

Dato atto che ai sensi dell'art175 comma 5 bis lettera D) del D.Lgs 267/2000 le variazioni agli stanziamenti di cassa possono essere effettuate dal Consiglio d'Amministrazione e che le stesse non necessitano del parere del revisore dei conti.

Dato altresì atto che la presente deliberazione sarà successivamente comunicata all'Assemblea dei Comuni nei termini di legge.

Visto il TUEL approvato con D.Lgs 267/2000

Visto il vigente regolamento di contabilità

Visto altresì il D.Lgs 118 del 23/06/2011 ad oggetto: “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5/5/2009 n.422” così come modificato dal D.Lgs 126 del 20/08/2014.

Con voti unanimi e favorevoli espressi in forma palese dagli aventi diritto

### **DELIBERA**

1°- Di prendere atto dell'aggiornamento dei residui al 31/12/2017 conseguente alle attività gestionali intercorse sino alla fine dell'esercizio ed a quelle in corso, rivolte alla redazione del rendiconto 2017;

2°- di variare gli stanziamenti di cassa dell'esercizio 2018 così come riepilogati negli allegati, che formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

3°- di comunicare la presente variazione all'Assemblea dei Comuni nei termini di legge;

4°- di pubblicare la presente delibera sul sito istituzionale dell'ente nella sezione Amministrazione trasparente;

5°- di dare atto che il presente atto, debitamente esecutivo, sarà trasmesso al Tesoriere, ai sensi dell'art. 216, 1° comma, del D.Lgs. n. 267/2000.

Con successiva unanime votazione, stante l'urgenza, la presente deliberazione viene dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 134, comma 4 del D. Lgs. 18/08/2000, n.267.

Del che si è redatto il presente verbale  
Il Presidente  
F.to : DR. CALDERONI STEFANO

Il Direttore Segretario  
F.to : DR. ANGELO BARBAGLIA

**REFERTO DI PUBBLICAZIONE (Art. 124 D.Lgs 267/00)**

Certifico io Direttore Segretario che copia del presente verbale verrà pubblicata all'Albo Pretorio del C.I.S.S. per 15 giorni consecutivi con decorrenza dal 21/03/2018 al 05/04/2018 , come prescritto dall'art.124, 1° comma, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Omegna, li21/03/2018

Il Direttore Segretario  
F.to:DR. ANGELO BARBAGLIA

E' copia conforme all'originale, in carta semplice, per uso amministrativo.

li, \_\_\_\_\_

Il Segretario Comunale  
DR. ANGELO BARBAGLIA

**CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'(Art. 134 comma 3 D.Lgs. 267/00)**

Si dichiara, a norma del cmma 23 art. 134 del D.Lgs.- 267 del 12/08/2000 che la presente deliberazione è divenuta esecutiva in data 19-mar-2018

Il Direttore Segretario  
DR. ANGELO BARBAGLIA

L'originale del presente atto è firmato digitalmente ai sensi e per gli effetti dell'art. 3 comma 2 del D.Lgs, 39/93 ed è conservato negli archivi informatici dell'Ente.

## C.I.S.S. Zona Cusio - Omegna

(ENTRATA)

Allegato all'Atto CA n° 12 del 19/03/2018

D.Lgs. 118

CODICE			OGGETTO DELLA VOCE di ENTRATA		VARIAZIONI di BILANCIO		
T I T	T I P	C A T			PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI	STANZIAMENTO RISULTANTE
2	0101	00101	Trasferimenti correnti / Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche / Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	2018 (cassa)	341.890,07 411.730,07	0,00 186.395,60	341.890,07 598.125,67
2	0101	00102	Trasferimenti correnti / Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche / Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	2018 (cassa)	2.818.000,00 4.278.103,86	0,00 364.831,52	2.818.000,00 4.642.935,38
2	0104	00401	Trasferimenti correnti / Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private / Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	2018 (cassa)	52.500,00 74.800,00	0,00 -4.500,00	52.500,00 70.300,00
3	0100	00200	Entrate extratributarie / Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni / Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	2018 (cassa)	106.000,00 146.051,46	0,00 -4.579,80	106.000,00 141.471,66
3	0500	00200	Entrate extratributarie / Rimborsi e altre entrate correnti / Rimborsi in entrata	2018 (cassa)	15.300,00 19.400,30	0,00 -4.100,29	15.300,00 15.300,01
3	0500	09900	Entrate extratributarie / Rimborsi e altre entrate correnti / Altre entrate correnti n.a.c.	2018 (cassa)	5.000,00 6.194,00	0,00 -1.194,00	5.000,00 5.000,00
9	0100	00100	Entrate per conto terzi e partite di giro / Entrate per partite di giro / Altre ritenute	2018 (cassa)	180.000,00 195.346,01	0,00 -15.346,01	180.000,00 180.000,00
9	0100	00200	Entrate per conto terzi e partite di giro / Entrate per partite di giro / Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2018 (cassa)	257.000,00 295.230,67	0,00 -38.230,67	257.000,00 257.000,00
9	0200	09900	Entrate per conto terzi e partite di giro / Entrate per conto terzi / Altre entrate per conto terzi	2018 (cassa)	150.000,00 151.119,00	0,00 -1.119,00	150.000,00 150.000,00
			<b>TOTALE:</b>	<b>2018 (cassa)</b>		<b>0,00 482.157,35</b>	

**C.I.S.S. Zona Cusio - Omegna**

(SPESA)

Allegato all'Atto CA n° 12 del 19/03/2018

D.Lgs. 118

CODICE			OGGETTO DELLA VOCE  di SPESA		VARIAZIONI di BILANCIO		
M I S	P R G	T I T			PREVISIONE  ATTUALE	VARIAZIONI	STANZIAMENTO  RISULTANTE
01	01	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione / Organi istituzionali / Spese correnti	2018	5.500,00	0,00	5.500,00
				(cassa)	9.131,20	-224,00	8.907,20
				(di cui fpv)	0,00	0,00	0,00
01	02	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione / Segreteria generale / Spese correnti	2018	125.200,00	0,00	125.200,00
				(cassa)	179.440,58	-11.814,89	167.625,69
				(di cui fpv)	0,00	0,00	0,00
01	08	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione / Statistica e sistemi informativi / Spese correnti	2018	12.500,00	0,00	12.500,00
				(cassa)	16.773,66	-3.963,66	12.810,00
				(di cui fpv)	0,00	0,00	0,00
01	10	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione / Risorse umane / Spese correnti	2018	57.528,00	0,00	57.528,00
				(cassa)	114.826,81	-3.481,16	111.345,65
				(di cui fpv)	0,00	0,00	0,00
01	11	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione / Altri servizi generali / Spese correnti	2018	179.400,00	0,00	179.400,00
				(cassa)	211.104,89	-24.090,33	187.014,56
				(di cui fpv)	0,00	0,00	0,00
12	01	1	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia / Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido / Spese correnti	2018	726.700,00	0,00	726.700,00
				(cassa)	1.087.963,05	-67.913,65	1.020.049,40
				(di cui fpv)	0,00	0,00	0,00
12	02	1	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia / Interventi per la disabilità / Spese correnti	2018	675.764,58	0,00	675.764,58
				(cassa)	904.943,27	-37.858,92	867.084,35
				(di cui fpv)	0,00	0,00	0,00
12	03	1	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia / Interventi per gli anziani / Spese correnti	2018	1.436.546,58	0,00	1.436.546,58
				(cassa)	1.497.034,01	329.262,82	1.826.296,83
				(di cui fpv)	0,00	0,00	0,00
12	04	1	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia / Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale / Spese correnti	2018	488.013,87	0,00	488.013,87
				(cassa)	590.280,87	158.962,52	749.243,39
				(di cui fpv)	0,00	0,00	0,00

**C.I.S.S. Zona Cusio - Omegna**

(SPESA)

Allegato all'Atto CA n° 12 del 19/03/2018

D.Lgs. 118

CODICE			OGGETTO DELLA VOCE  di SPESA		VARIAZIONI di BILANCIO		
M I S	P R G	T I T			PREVISIONE  ATTUALE	VARIAZIONI	STANZIAMENTO  RISULTANTE
12	05	1	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia / Interventi per le famiglie / Spese correnti	2018 (cassa) (di cui fpv)	12.335,29 14.413,49 0,00	0,00 -1.578,20 0,00	12.335,29 12.835,29 0,00
12	06	1	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia / Interventi per il diritto alla casa / Spese correnti	2018 (cassa) (di cui fpv)	0,00 5.938,50 0,00	0,00 15.717,93 0,00	0,00 21.656,43 0,00
12	07	1	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia / Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali / Spese correnti	2018 (cassa) (di cui fpv)	88.500,00 143.316,60 0,00	0,00 -8.490,00 0,00	88.500,00 134.826,60 0,00
20	03	1	Fondi e accantonamenti / Altri fondi / Spese correnti	2018 (cassa) (di cui fpv)	45.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	45.000,00 0,00 0,00
60	01	5	Anticipazioni finanziarie / Restituzione anticipazioni di tesoreria / Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2018 (cassa) (di cui fpv)	3.500.000,00 3.500.000,00 0,00	0,00 103.395,89 0,00	3.500.000,00 3.603.395,89 0,00
99	01	7	Servizi per conto terzi / Servizi per conto terzi - Partite di giro / Uscite per conto terzi e partite di giro	2018 (cassa) (di cui fpv)	809.000,00 864.466,79 0,00	0,00 -50.906,80 0,00	809.000,00 813.559,99 0,00
			<b>TOTALE:</b>	<b>2018</b> <b>(cassa)</b> <b>(di cui fpv)</b>		<b>0,00</b> <b>397.017,55</b> <b>0,00</b>	

**C.I.S.S. Zona Cusio - Omegna**

(SPESA)

Allegato all'Atto CA n° 12 del 19/03/2018

D.Lgs. 118

CODICE			OGGETTO DELLA VOCE  di SPESA		VARIAZIONI di BILANCIO		
M I S	P R G	T I T			PREVISIONE  ATTUALE	VARIAZIONI	STANZIAMENTO  RISULTANTE
01	02	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione / Segreteria generale / Spese correnti	2018	125.200,00	0,00	125.200,00
				(cassa)	167.625,69	-2.291,98	165.333,71
				(di cui fpv)	0,00	0,00	0,00
01	10	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione / Risorse umane / Spese correnti	2018	57.528,00	0,00	57.528,00
				(cassa)	111.345,65	-46.162,82	65.182,83
				(di cui fpv)	0,00	0,00	0,00
			<b>TOTALE:</b>	2018		0,00	
				(cassa)		-48.454,80	
				(di cui fpv)		0,00	