

Comune di VALLI DEL PASUBIO – Provincia di VICENZA

ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO “A. PENASA”

* * * * *

Dott.ssa MATTIOLO MONICA

Revisore dei Conti

* * * * *

VERBALE N. 5 DEL 16.07.2020

PARERE SULLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E ASSESTAMENTO GENERALE

La sottoscritta Dott.ssa Monica Mattiolo, nominata Revisore dei Conti per il triennio 2018-2020 con delibera del Consiglio Comunale n. 47 del 30.11.2017,

Premesso che:

- con deliberazione n. 21 del 25.11.2019 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Documento Unico di Programmazione per il periodo 2020-2022 (parere n. 11 del 25.11.2019);
- con deliberazione n. 22 del 25.11.2019 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Bilancio di Previsione 2020-2022 (parere n. 12 del 25.11.2019);
- con deliberazione n. 10 del 25.06.2020 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Rendiconto 2019 (parere n. 3 del 24.06.2020);
- dopo l'approvazione del Bilancio di Previsione 2020-2022 non sono intervenute variazioni di bilancio;

Esaminata la bozza di deliberazione del Consiglio di Amministrazione avente ad oggetto *“Riconnizione sullo stato di attuazione dei programmi e verifica degli equilibri finanziari; variazione di bilancio; assestamento di bilancio”*,

Visto l'art. 193, in particolare il comma 2, del D.Lgs. 267/2000, il quale prevede che, con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità e, comunque, almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, venga effettuata la verifica del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, si adottino:

- a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
- b) i provvedimenti per il ripiano di eventuali debiti di cui all'art. 194;
- c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.

Visto l'art. 175, in particolare il comma 8, del D.Lgs. 267/2000, il quale prevede che mediante la variazione di assestamento generale, deliberata entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte

le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio.

Visto l'art. 187 del D.Lgs. 267/2000 inerente la composizione del risultato di amministrazione;

Visto il regolamento di contabilità;

Vista la determinazione del Direttore dell'Istituzione n. 53 del 7.07.2020 avente ad oggetto *"Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi, variazione di bilancio e verifica degli equilibri finanziari"*;

Vista la *"Nota sulla verifica del permanere degli equilibri di bilancio 2020"* del Direttore dell'Istituzione prot. 810 del 16.07.2020;

rilevato che

- la Direttrice dell'Istituzione ha dichiarato l'inesistenza di debiti fuori bilancio nella *"Nota sulla verifica del permanere degli equilibri di bilancio 2020"* protocollo 810 del 16.07.2020;
- non è stato istituito il fondo crediti di dubbia esigibilità in quanto non sussiste la fattispecie;
- le previsioni di entrata e di spesa di competenza non risultano tali da far prevedere l'alterazione degli equilibri di bilancio;
- le riscossioni e i pagamenti in conto residui non evidenziano situazioni tali da necessitare di provvedimenti di riequilibrio; nello specifico si rileva che i residui attivi al 31.12.2019 risultano incassati nella misura dell'88% dell'ammontare totale e i residui passivi al 31.12.2019 risultano pagati nella misura dell'83% dell'ammontare totale;
- allo stato attuale, quindi, non ricorrono i presupposti per l'adozione di provvedimenti amministrativi e finanziari rivolti al riequilibrio della gestione di competenza e dei residui come previsto dall'art. 193 del D.Lgs. 267/2000;

Verificata l'esistenza dell'avanzo di amministrazione dell'anno 2019 dell'ammontare di 371.168,35 euro così composto:

▪ parte accantonata	230.433,17 euro
▪ parte vincolata	0,00 euro
▪ parte destinata agli investimenti	37.472,63 euro
▪ parte disponibile	103.262,55 euro

Esaminata la proposta di variazione al bilancio di previsione 2020 di codesta Istituzione con le seguenti risultanze:

Anno 2020

Applicazione avanzo di amministrazione anno 2019	371.168,35 euro
Maggiori Entrate:	423.508,35 euro
- Contributi e trasferimenti dal Comune di Valli Del Pasubio per servizi di amministrazione generale	371.168,35 euro
- Contributi e trasferimenti dall'U.L.S.S. per ospiti non autosufficienti	32.340,00 euro
- Indennizzi da assicurazione	20.000,00 euro
Minori Entrate	32.340,00 euro

- Rette di degenza	32.340,00 euro
Totale	762.336,70 euro

Minori Uscite:	0,00 euro
Maggiori Uscite:	355.528,35 euro
- Indennità di missione e rimborso spese	500,00 euro
- Acquisto materiale d'ufficio, carta, cancelleria e stampati	1.000,00 euro
- Materiale informatico	2.000,00 euro
- Spese per servizio di tesoreria	1.000,00 euro
- Corsi di formazione al personale amministrativo	500,00 euro
- Prestazioni di servizi diversi	10.480,00 euro
- Pubblicazione gare d'appalto e concorsi pubblici	3.000,00 euro
- Consulenze professionali	3.500,00 euro
- Corsi di formazione al personale di reparto	2.000,00 euro
- Spese telefoniche	2.000,00 euro
- Servizio assistenza agli ospiti – FKT – coordinamento	12.255,18 euro
- Acquisto di beni e/o di materie diverse	5.000,00 euro
- Servizio lavaggio e stiratura biancheria	10.000,00 euro
- Manutenzioni e riparazioni diverse	8.000,00 euro
- Spese adeguamenti D.Lgs. 81/08	2.000,00 euro
- Altri servizi per gli ospiti	1.000,00 euro
- Stipendi e assegni fissi	140.644,99 euro
- Contributi obbligatori a carico dell'Istituzione	54.148,18 euro
- Spese legali	6.500,00 euro
- Acquisto computer	3.000,00 euro
- Acquisto arredi	12.000,00 euro
- Acquisto elettrodomestici ed apparecchiature elettromedicali	10.000,00 euro
- Installazione e/o rifacimento impianti	25.000,00 euro
- Manutenzioni e interventi straordinari	20.000,00 euro
- Rimborso indennizzi assicurativi	20.000,00 euro
Trasferimenti:	371.168,35 euro
Trasferimento dell'Avanzo di Amministrazione 2019 al Comune	371.168,35 euro
Fondi:	35.640,00 euro
Fondo accantonamento per ripristino impianti cucina	35.640,00 euro
Totale	762.336,70

Tutto ciò premesso,

- verificato il permanere degli equilibri di bilancio, sia in conto competenza che in conto residui;
- preso atto dell'inesistenza di debiti fuori bilancio;
- verificata la coerenza delle previsioni per gli anni 2020-2022;

esprime parere favorevole

alla bozza di deliberazione del Consiglio di Amministrazione avente ad oggetto "Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e verifica degli equilibri finanziari; variazione di bilancio; assestamento di bilancio".

Lì, 16 luglio 2020

Il Revisore dei Conti

Dott.ssa Monica Mattiolo