

COMUNE DI VALLI DEL PASUBIO

ISTITUZIONE “A. PENASA”

N° 53 del Registro

Valli del Pasubio, 07/07/2020

DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE

OGGETTO : RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI, VARIAZIONE DI BILANCIO E VERIFICA DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI

IL DIRETTORE

Premesso che:

1. l'articolo 193 del d.lgs. 267/2000, dopo aver sancito l'obbligo per gli enti locali di rispettare - durante la gestione e nelle variazioni di bilancio - il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa previsti dall'art. 162, comma 6 del Tuel, prevede una particolare procedura, denominata salvaguardia degli equilibri di bilancio;
2. viene stabilito, infatti, che con periodicità definita dal regolamento di contabilità dell'ente e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, il Consiglio provveda a tre con testuali verifiche: la prima riguarda la presa d'atto del permanere degli equilibri generali di bilancio, la seconda verifica riguarda l'esistenza o meno di debiti fuori bilancio, la terza verifica riguarda la congruità dello stanziamento del fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità;

Premesso che :

1. con deliberazione di CdA n. 21 in data 25/11/2019, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2020/2022;
2. **Con delibera C.d.A. nr. 22 del 25/11/2019** è stato approvato il bilancio di previsione 2020 e il triennio 2020/2022 secondo lo schema di cui al d.Lgs. n. 118/2011;

Visto l'art. 175, comma 8, del d.Lgs. n. 167/2000 il quale prevede che “Mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente 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 e il fondo di riserva cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio”;

Constatato che:

1. **effettuata** la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita del Bilancio di previsione corrente, il cui esito è stato portato a conoscenza del Consiglio di Amministrazione di questa Istituzione, si verifica la necessità di apportare la seguente variazione al fine di imputare correttamente le entrate :
 - a. si dovrà contabilizzare un'entrata di € 32.340,00 dovuta ad un incremento delle quote sanitarie e rispettivamente una diminuzione delle rette a carico degli utenti per pari importo;

- b. si dovrà inoltre contabilizzare un'entrata straordinaria di € 20.000,00 derivante da un indennizzo assicurativo che troverà un corrispettivo in uscita per la chiusura di una transazione legale;

2. **si ravvisa pertanto la** necessità di operare le seguenti variazioni:

IN ENTRATA

1. ENTRATE CORRENTI

- **istituire la seguente risorsa in entrata:**

Articolo Nr **30500.01.0001 – INDENNIZZO ASSICURAZIONE 00**

per un totale stanziamento in entrata di € **20.000,00**

- **Diminuire le seguenti risorse in entrata:**

Articolo Nr **30100.02.0001 – RETTE DI DEGENZA** di - € **32.340,00**

per un totale stanziamento in entrata di € 1.265.820,40

- **Aumentare la seguente risorsa in entrata:**

Articolo Nr **20101.02.0020 – CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DALL'ULSS PER OSPITI NON AUTOSUFFICIENTI** di € **32.340,00**

per un totale stanziamento in entrata di € 731.766,00

IN USCITA

- **istituire il seguente intervento di spesa:**

cap. nr. 01111.10.0001 “rimborso indennizzi assicurativi” per uno

stanziamento complessivo di € **20.000,00**

ENTRATE	euro	USCITE	euro
Maggiori entrate correnti		SPESE CORRENTI	
Contributi ulss	32.340,00	Maggiori spese	
Indennizzo Assicurazione	20.000,00	Indennizzo da assicurazione	20.000,00
Minori entrate correnti			
RETTE	-32.340,00		

- a seguito della presente variazione, effettuata la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita del Bilancio di previsione corrente, il cui esito è stato portato a conoscenza del Consiglio di Amministrazione di questa Istituzione, si attesta il permanere degli equilibri per il bilancio 2020;
- il provvedimento di salvaguardia degli equilibri di bilancio deve essere adottato entro il mese di luglio e che il Consiglio darà atto del permanere degli equilibri di bilancio e dello stato di attuazione dei programmi, dell'inesistenza dei debiti fuori bilancio, della congruità del fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità senza adottare alcuna misura correttiva;
- le previsioni di entrata risultano sufficienti a coprire interamente le previsioni di spesa, garantendo il pareggio di bilancio;

Considerato altresì che:

1. **con delibera CdA nr. 10 del 15/04/2025/06/2020 è stato** approvato il conto del bilancio relativo all'esercizio finanziario 2020 dal quale risulta un avanzo di gestione di € **371.168,35 dei quali :**

Parte accantonata

Fondo accantonamento per ripristino impianti cucina € **230.433,17**

Parte destinata agli investimenti € **37.472,63**

Quota disponibile

€ 103.262,55

2. L'avanzo di gestione si deve trasferire al Comune di Valli del Pasubio che provvederà con analogo provvedimento a ritrasferirlo all'Istituzione sotto forma di contributo;
3. Relativamente alla quota libera pari ad € 103.262,55 si intende destinare:
 - la somma di € 32.527,37 ad investimenti in parte capitale
 - la somma di € 70.735,18 alle spese di parte corrente;

Considerato che per quanto riguarda le **spese correnti** per far fronte alle esigenze dell'Istituzione sono necessarie alcune integrazioni rispetto alla previsione approvata con delibera CdA nr 22 del 25/11/2019;

- a. è necessario integrare i capitoli di spesa relativi alle spese del personale, in particolare: € 194.793,17 relativi a voci stipendiali e nella presente variazione imputati a Stipendi per € 140.644,99 e Contributi per € 54.148,18 trattasi di parte accantonata;
 - b. si devono integrare alcuni capitoli di spesa, trattasi di correzioni contenute, prudenziali, e riguardanti capitoli di spesa per la gestione dei reparti che consentiranno riorganizzazione di servizi;
2. la **spesa in conto capitale** sarà così suddivisa:
- A. sono stati accantonati € 35.640,00 per il ripristino impianti in cucina;
 - B. per l'anno 2020 sono previsti i seguenti lavori :
 - sostituzione finestroni nei salotti dei piani 1 e 2;
 - interventi di manutenzione straordinaria;lo stanziamento da riportare in conto capitale di € 20.000,00 garantirà all'Istituzione la possibilità di disporre di idonee somme per garantire gli interventi citati;
 - C. per l'anno 2020 sono previsti altresì i seguenti acquisti di beni mobili :
 - sostituzione arredi ;
 - acquisto di elettromedicali;per completare gli acquisti sarà necessario dedicare l'ulteriore somma di € 22.000,00;
 - D. sono stati stanziati € 3.000,00 per un eventuale acquisto per sostituzione di un computer;
 - E. è attualmente in previsione la sostituzione del gruppo elettrogeno per il quale si ritiene di dover stanziare la somma di € 25.000,00 per provvedervi;

Ravvisata la inderogabile necessità di operare le seguenti variazioni:

IN ENTRATA**2. ENTRATE CORRENTI**

- **istituire le seguenti risorse in entrata:**

Utilizzo dell' "Avanzo di amministrazione" 2019

per un totale stanziamento in entrata di € **371.168,35**

ris. Nr 20101.02.0001 "Contributi e trasferimenti dal Comune di Valli del Pasubio per servizi di amministrazione generale"

per un totale stanziamento in entrata di € **371.168,35**

IN USCITA**1. SPESE CORRENTI**

Ravvisata la inderogabile necessità di:

- **aumentare** i seguenti interventi di spesa:

cap. nr. 01011.03.0030 "indennità di missione e rimborsi spesa " di € **500,00**
per uno stanziamento complessivo di € **2.600,00;**

cap. nr. 01031.03.0010 “cancelleria “		di € 1.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 4.000,00	
cap. nr. 01031.03.0040 “materiale informatico “		di € 2.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 7.920,00;	
cap. nr. 01031.03.0120 “tesoreria “		di € 1.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 1.250,00;	
cap. nr. 01031.03.0140 “Formazione al personale amministrativo “		di € 500,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 680,00;	
cap. nr. 01111.03.0020 “prestazione di servizi diversi “		di € 10.480,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 25.480,00;	
cap. nr. 01111.03.0040 “pubblicazioni gare ed appalti “		di € 3.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 4.000,00;	
cap. nr. 01111.03.0070 “consulenze“		di € 3.500,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 10.500,00;	
cap. nr. 01031.03.0140 “Formazione al personale di reparto “		di € 2.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 6.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0012 “spese telefoniche “		di € 2.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 7.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0035 “servizi di assistenza agli ospiti “		di € 12.255,18
per uno stanziamento complessivo di	€ 642.255,18;	
cap. nr. 12031.03.0050 “acquisto di beni e materie diverse “		di € 5.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 17.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0050 “Lavaggio nolo e stiratura biancheria“		di € 10.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 88.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0100 “riparazioni e manutenzioni diverse “		di € 8.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 20.300,00;	
cap. nr. 12031.03.0111 “spese adeguamenti D.Lgs 80/08 “		di € 2.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 4.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0140 “altri servizi agli ospiti “		di € 1.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 2.000,00;	

- ***aumentare i seguenti interventi di spesa, come disposto dalla delibera di approvazione del conto consuntivo il ritrasferimento operato dal Comune di Valli del Pasubio andrà accantonato per € 194.793,17 sul capitolo di stipendi del personale e quindi in parte corrente:***

cap. nr. 12031.01.0010 “Stipendi ed assegni fissi “ da accantonare di	€ 140.644,99
per uno stanziamento complessivo di	€ 527.193,99;
cap. nr. 12031.01.0020 “contributi obbligatori “ da accantonare di	€ 54.148,18
per uno stanziamento complessivo di	€ 218.971,19;

- **DI ISTITUIRE i seguenti capitoli di spesa:**

cap. nr. 01111.03.0071 “spese legali” per uno	
stanziamento complessivo di	€ 6.500,00

Trasferimenti

cap. nr. 12031.04.0010 “Avanzo di gestione 2019” per uno	
stanziamento complessivo di	€ 371.168,35

2. SPESE IN CONTO CAPITALE

- **istituire i seguenti interventi di spesa:**

cap. nr. 12032.02.0160 – “Fondo Acc. per ripristino impianti cucina “ di €	35.640,00
per uno stanziamento complessivo di €	35.640,00;
cap. nr. 12032.02.0050 “Acquisto Computer “ di	€ 3.000,00
per uno stanziamento complessivo di €	3.000,00;
cap. nr. 12032.02.0070 “Acquisto Arredi “ di	€ 12.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 12.000,00;
cap. nr. 12032.02.0080 “Acquisto elettrodomestici ed elettromedicali “ di €	10.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 10.000,00;
cap. nr. 12032.02.0140 “installazione e/o rifacimento impianti “ di	€ 25.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 25.000,00;
cap. nr. 12032.02.0150 “Manutenzioni ed interventi straordinari “ di	€ 20.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 20.000,00;

TABELLA RIASSUNTIVA VARIAZIONE

ENTRATE	euro	USCITE	euro
Maggiori entrate		SPESE CORRENTI	
Avanzo di gestione 2019	371.168,35	Maggiori spese	
Trasferimenti dal Comune di Valli del Pasubio	371.168,35	Trasferimento Avanzo di amministrazione 2019	371.168,35
		Indennità di missione e rimborsi spese al CdA	500,00
		Pubblicazioni	3.000,00
		Materiale informatico	2.000,00
		Spese di tesoreria	1.000,00
		Cancelleria	1.000,00
		Formazione personale amministrativo	500,00
		Consulenze	3.500,00
		Prestazione di servizi diversi	10.480,00
		Stipendi ed assegni fissi Reparto	140.644,99
		Contributi a carico Istituzione	54.148,18
		Spese legali	6.500,00
		Formazione del personale reparto	2.000,00
		Spese telefoniche	2.000,00
		Servizi di Assistenza	12.255,18
		Acquisto di Beni e materie diverse	5.000,00
		Manutenzioni e riparazioni diverse	8.000,00
		Adeguamenti D.Lgs.80/08	2.000,00
		Lavanolo biancheria	10.000,00
		Altri servizi agli ospiti	1.000,00
		SPESE IN CONTO CAPITALE	

		Fondo accantonamento per ripristino impianti cucina	35.640,00
		Acquisto computer	3.000,00
		Acquisto Arredi	12.000,00
		Acquisto elettrodomestici e attrezzature elettromeccaniche	10.000,00
		Installazione e o rifacimento impianti	25.000,00
		Manutenzioni e interventi straordinari + serramenti	20.000,00
TOTALE	742.336,70	TOTALE	742.336,70

Constatato che:

Preso atto degli indirizzi del Consiglio di Amministrazione aventi riflesso sull'oggetto del presente provvedimento;

VISTI:

- l'art. 175 e 193 del D.Lgs. 267/2000;
- l'art. 23 del Regolamento comunale di contabilità;
- gli artt. 6, lett. e), e 17, comma 2, lett. b), del Regolamento di disciplina dell'Istituzione "A. Penasa";

DETERMINA

1. CHE la variazione di cassa può essere così rappresentata:

Entrate di cassa previste nella variazione		Uscite di cassa previste nella variazione	
€ 371.168,35		€ 742.336,70	
Avanzo di gestione 2019 € 371.168,35			
Totale € 742.336,70		Totale € 742.336,70	

2. Di proporre al Consiglio di Amministrazione di questa Istituzione la seguente variazione di bilancio per la salvaguardia degli equilibri:

IN ENTRATA

3. ENTRATE CORRENTI

Articolo Nr **30500.01.0001 – INDENNIZZO ASSICURAZIONE 00**

per un totale stanziamento in entrata di € 20.000,00

Articolo Nr **30100.02.0001 – RETTE DI DEGENZA** di - € 32.340,00

Articolo Nr **20101.02.0020 – CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DALL'ULSS PER OSPITI NON AUTOSUFFICIENTI** di € 32.340,00

IN USCITA

cap. nr. 01111.10.0001 "rimborso indennizzi assicurativi" per uno stanziamento complessivo di € 20.000,00

3. Di proporre al Consiglio di Amministrazione di questa Istituzione la seguente variazione di bilancio per l'applicazione dell'avanzo di gestione 2019:

IN ENTRATA - ENTRATE CORRENTI

Utilizzo dell' "Avanzo di amministrazione" 2019 di € 371.168,35

ris. Nr 20101.02.0001 "Contributi e trasferimenti dal Comune di Valli del Pasubio per servizi di amministrazione generale" **di € 371.168,35**

IN USCITA - SPESE CORRENTI

- **aumentare** i seguenti interventi di spesa:

cap. nr. 01011.03.0030	"indennità di missione e rimborsi spesa "	di €	500,00
cap. nr. 01031.03.0010	"cancelleria "	di €	1.000,00
cap. nr. 01031.03.0040	"materiale informatico "	di €	2.000,00
cap. nr. 01031.03.0120	"tesoreria "	di €	1.000,00
cap. nr. 01031.03.0140	"Formazione al personale amministrativo "	di €	500,00
cap. nr. 01111.03.0020	"prestazione di servizi diversi "	di €	10.480,00
cap. nr. 01111.03.0040	"pubblicazioni gare ed appalti "	di €	3.000,00
cap. nr. 01111.03.0070	"consulenze"	di €	3.500,00
cap. nr. 01031.03.0140	"Formazione al personale di reparto "	di €	2.000,00
cap. nr. 12031.03.0012	"spese telefoniche "	di €	2.000,00
cap. nr. 12031.03.0035	"servizi di assistenza agli ospiti "	di €	12.255,18
cap. nr. 12031.03.0050	"acquisto di beni e materie diverse "	di €	5.000,00
cap. nr. 12031.03.0050	"Lavaggio nolo e stiratura biancheria"	di €	10.000,00
cap. nr. 12031.03.0100	"riparazioni e manutenzioni diverse "	di €	8.000,00
cap. nr. 12031.03.0111	"spese adeguamenti D.Lgs 80/08 "	di €	2.000,00
cap. nr. 12031.03.0140	"altri servizi agli ospiti "	di €	1.000,00
cap. nr. 12031.01.0010	"Stipendi ed assegni fissi " da accantonare	di €	140.644,99
cap. nr. 12031.01.0020	"contributi obbligatori " da accantonare	di €	54.148,18
cap. nr. 01111.03.0071	"spese legali"	di €	6.500,00
cap. nr. 12031.04.0010	"Avanzo di gestione 2019" per uno	di €	371.168,35

SPESE IN CONTO CAPITALE

- **istituire** i seguenti interventi di spesa:

cap nr. 12032.02.0160	– "Fondo Acc. per ripristino impianti cucina "	di €	35.640,00
cap. nr. 12032.02.0050	"Acquisto Computer " di	€	3.000,00
cap. nr. 12032.02.0070	"Acquisto Arredi " di	€	12.000,00
cap. nr. 12032.02.0080	"Acquisto elettrodomestici ed elettromedicali " di	€	10.000,00
cap. nr. 12032.02.0140	"installazione e/o rifacimento impianti " di	€	25.000,00
cap. nr. 12032.02.0150	"Manutenzioni ed interventi straordinari " di	€	20.000,00

- 4. Di dare atto che con la presente variazione che si è mantenuto l'obiettivo del mantenimento del pareggio di bilancio per l'esercizio in corso 2019, inoltre non sussistono debiti fuori bilancio e per la particolare attività dell'Istituzione - i cui crediti sono caratterizzati da rette anticipate e contributi da Enti Pubblici - non si necessita di uno stanziamento sul fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità.**

IL DIRETTORE
CAVION dr.ssa Barbara