

COMUNE DI VALLI DEL PASUBIO

ISTITUZIONE “A. PENASA”

N° 80 del Registro

Valli del Pasubio, 19/10/2022

DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE

OGGETTO: PROPOSTA DI VARIAZIONE N2 AL BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE 2022

IL DIRETTORE

Premesso che :

1. con deliberazione di **CdA n. 21 in data 16/12/2021**, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2022/2024;
2. **Con delibera C.d.A. nr. 22 del 16/12/2021** è stato approvato il bilancio di previsione 2022 e il triennio 2022/2024 secondo lo schema di cui al d.Lgs. n. 118/2011;
3. **Con delibera C.d.A. nr. 10 del 08/06/2022 – Approvazione degli equilibri finanziari** - è stata apportata **una variazione al bilancio** di competenza e di cassa al bilancio di previsione 2022;
4. Per far fronte ad una modifica della composizione delle entrate, l'Istituzione necessita di alcune modifiche rispetto alla previsione e successiva variazione;

Considerato che :

1. Per quanto riguarda le **entrate per trasferimenti** dobbiamo rilevare che sono da contabilizzare due contributi straordinari già introitati: l'uno di € **51.448,89**, contributo per il 2021 introitato per eccedenza sul 2022 (totale erogato con DGR 476 del 29/04/2022 € 72.398,24);
2. Con la Dgr 996 del 09/08/2022 la regione provvederà a rimborsare 3 euro al giorno in più dal 01/07/2022 (per 184 giorni complessivi) ai titolari di impegnativa per un totale di € **22.080,00**;
3. Per il rimborso delle spese del medico sono stimati € 28.653,50 in più oltre a quanto già stanziato;
4. Nel capitolo in entrata “**rimborsi altri servizi-SAD**”, sono previste ulteriori entrate per totali € 10.000,00 ma non vi sono più disponibilità;
5. per quanto riguarda la spesa corrente sono necessari degli importanti aggiustamenti a causa del repentino ed imprevedibile aumento delle spese di energia elettrica;

Dato atto che :

1. nei capitoli di spesa vi sono manifesti problemi per l'aumento sconsiderato dei costi energetici che hanno portato ad un accrescimento dei costi delle forniture di metano e soprattutto di energia elettrica;
2. a causa del COVID 19 le spese di assistenza, ed in particolare la spesa relativa al servizio svolto dagli OSS ed ai servizi generali, è aumentata moltissimo per le molteplici assenze e per la necessità di controllo durante le visite dei parenti;

Ravvisata pertanto la inderogabile necessità di operare le seguenti modifiche:

IN ENTRATA

A. ENTRATE CORRENTI

cap 20101.02.0020 Trasferimenti correnti dall'ULSS per ospiti non autosufficienti	€uro 73.528,89
totale stanziamento € 967.048,89	
cap 20101.02.0030 Trasferimenti per fisioterapia psicologo medico	€uro 28.653,50
totale stanziamento € 60.080,00	
cap 30100.02.0004 Rimborso altri servizi – SAD	€uro 10.000,00
totale stanziamento € 14.000,00	

IN USCITA

A. SPESE CORRENTI

Ravvisata la inderogabile necessità di ripristinare i seguenti capitoli :

- cap 12031.03.0021 spese metano + €uro 20.000,00;
totale stanziamento € 50.000,00
- cap 12031.03.0023 spese energia elettrica + €uro 20.000,00;
totale stanziamento € 50.000,00
- cap 12031.03.0031 Serv. assistenza agli ospiti + €uro 45.000,00;
totale stanziamento € 758.000,00
- cap 12031.03.0045 Serv. Pulizia dei locali + €uro 12.182,39;
totale stanziamento € 127.182,39
- cap 12031.03.0050 acquisto beni e materie diverse + €uro 5.000,00;
totale stanziamento € 23.500,00
- cap 12031.03.0060 Lavaggio e stiratura biancheria + €uro 5.000,00;
totale stanziamento € 125.000,00
- cap 12031.03.0110 manutenzione ordinaria stabile + €uro 5.000,00;
totale stanziamento € 54.500,00

TABELLA RIASSUNTIVA VARIAZIONE

ENTRATE		USCITE	
	euro	SPESE CORRENTI	euro
Maggiori entrate		Minori spese	0
Contributo Regione Veneto straordinario + 3,00 da 01/07/22	€ 73.528,89	Maggiori spese Energia elettrica	20.000,00
Trasferimenti per fisioterapia rimborso psicologo e medico	€ 28.653,50	Metano	20.000,00
Rimborso altri sevizi e SAD	€ 10.000,00	Servizio assistenza ospiti	45.000,00
		Servizi pulizia	12.182,39
		acquisto beni e materie diverse	5.000,00
		biancheria etc	5.000,00
		Manutenzione ordinaria dello stabile	5.000,00
TOTALE	€ 112.182,39	TOTALE	€ 112.182,39

VISTI:

- il comma 8 dell'art. 175 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 di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio”;

· il comma 2 dell’art. 193 del D .Lgs. n. 267/2000 che recita testualmente:

2. Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:

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 degli 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.

RITENUTO OPPORTUNO procedere ad una nuova verifica degli equilibri di bilancio in quanto la precedente verifica degli equilibri è stata approvata con delibera CdA n. 10 del 08/06/2022;

VISTO il sostanziale il mantenimento del pareggio e il permanere degli equilibri di bilancio, sia della gestione di competenza e di cassa, sia della gestione residui;

VISTI:

- l’art. 175 del D.Lgs. 267/2000;

- l’art. 23 del Regolamento comunale di contabilità;

- gli artt. 6, lett. e), e 17, comma 2, lett. b) ed l), del Regolamento di disciplina dell’Istituzione “A. Penasa”;

DETERMINA

1. Di proporre al Consiglio di Amministrazione le seguenti variazioni :

- **la variazione di cassa, che può essere così rappresentata:**

<u>Entrate di cassa</u> previste nella variazione		<u>Uscite di cassa</u> previste nella variazione	
	€ 112.182,39		€ 112.182,39
Totale	€ 112.182,39	Totale	€ 112.182,39

2. le seguenti variazioni di bilancio:

A. IN USCITA

SPESE CORRENTI

Ravvisata la inderogabile necessità di **modificare** i seguenti interventi di spesa:

- cap 12031.03.0021	spese metano	+ €uro 20.000,00;
- cap 12031.03.0023	spese energia elettrica	+ €uro 20.000,00;
- cap 12031.03.0031	Serv. assistenza agli ospiti	+ €uro 45.000,00;
- cap 12031.03.0045	Serv. Pulizia dei locali	+ €uro 12.182,39;
- cap 12031.03.0050	Acq. Di beni e materie diversi	+ €uro 5.000,00;

- cap 12031.03.0060 Lavaggio e stiratura biancheria + €uro 5.000,00;
- cap 12031.03.0110 manutenzione ordinaria stabile + €uro 5.000,00;

IN ENTRATA

B. ENTRATE CORRENTI

C. Ravvisata la inderogabile necessità di **aumentare** la seguente risorsa in entrata:

- A. cap 20101.02.0020 Trasferimenti correnti dall'ULSS per ospiti non autosufficienti
€uro 73.528,89
- B. cap 20101.02.0030 Trasferimenti per fisioterapia psicologo medico €uro 28.653,50
- C. cap 30100.02.0004 Rimborso altri servizi – SAD €uro 10.000,00

Dà atto del permanere del saldo a pareggio di bilancio e di ritenere la narrativa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento e per l'effetto di approvare le variazioni di cassa al Bilancio di previsione per l'esercizio 2022, così come rappresentate dagli allegati alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale e come di seguito descritta;

- a. **il permanere degli equilibri della gestione dei residui;**
- b. **il permanere degli equilibri di cassa del bilancio di previsione;**
- c. **dell'insussistenza di debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del D.Lgs. n. 267/2000.**

ALLEGATO

1 – stampa della variazione da SICRA

IL DIRETTORE
CAVION dr.ssa Barbara