

# COMUNE DI VALLI DEL PASUBIO

## ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO "A. PENASA"

N° 8 del Registro

Valli del Pasubio, lì 31/05/2024

### DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

L'anno **duemilaventiquattro**, il giorno **trentuno** del mese di **maggio**, alle ore **09.30**, nella sala delle adunanze dell'intestata Istituzione, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione medesima nelle persone di :

	<b>Pr.</b>	<b>As.</b>
<b>BRANDELLERO Livio</b>	<b>Presidente</b>	<b>x</b>
<b>SPADARO Antonino</b>	<b>Consigliere</b>	<b>x</b>
<b>PIANEGONDA Tiziano</b>	<b>Consigliere</b>	<b>x</b>

Partecipa nella veste di segretario e con voto consultivo, il **Direttore Cavion dr.ssa Barbara**.

Il Direttore, constatata l'assenza del Presidente informato della delibera in approvazione, e valutato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita a discutere e deliberare sull'oggetto sottoindicato.

### **OGGETTO**

**RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI E VERIFICA DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI; VARIAZIONE DI BILANCIO; ASSESTAMENTO DI BILANCIO**

Segue una breve discussione, nel corso della quale il Direttore illustra la propria proposta di ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi, verifica degli equilibri finanziari ed operazione di riequilibrio della gestione.

### **IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**Effettuata** la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita del Bilancio di previsione corrente;

#### **Premesso che :**

1. con deliberazione di CdA n. 25 in data 28/11/2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2024/2026;
2. **Con delibera C.d.A. nr. 26 del 28/11/2023** è stato approvato il bilancio di previsione 2023 e il triennio 2024/2026 secondo lo schema di cui al d.Lgs. n. 118/2011;

#### **Considerato 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. 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 contestuali 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;
3. l'art. 175, comma 8, del d.Lgs. n. 267/2000 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”;

**Vista** la nota del Direttore, allegato B) parte integrante e sostanziale al presente atto, dalla quale emerge:

- l'inesistenza di debiti fuori bilancio;
- la congruità degli stanziamenti definitivi iscritti nel bilancio di previsione es. 2022/2024 relativi al fondo di riserva di competenza e al fondo di riserva di cassa;
- la previsione di una situazione di equilibrio della gestione di competenza ;

**Considerata** la corretta gestione delle spese e che allo stato attuale **ed 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 variazione che segue;

**Considerato** altresì che:

1. **con delibera CdA nr. 05 del 09/04/2024 è stato** approvato il conto del bilancio relativo all'esercizio finanziario 2023 dal quale risulta un avanzo di gestione di **€ 436.195,84 per l'intero ammontare in quota libera**;
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. La quota libera pari ad **€ 436.195,84** si intende destinare:
  - **Per investimenti in parte capitale la somma di € 250.360,00 oltre a:**
    - accantonamenti per riammodernamento impianti di € 35.640,00;
    - **per un totale di € 286.000,00**
  - **Per le spese di parte corrente la somma di € 130.000,00;**
  - **Al fondo di riserva € 20.195,84.**

**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 26 del 28/11/2023;

- a. 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;

Dato atto che la **spesa in conto capitale** sarà così suddivisa:

- A.** sono stati accantonati € 35.640,00 per il ripristino generico di impianti, in caso di rotture o inizio lavori per l'efficientamento energetico che potranno includere l'installazione di una caldaia a cippato per la quale il Consiglio di Amministrazione intende approfondire la spesa e la resa;
- B.** per l'anno 2023 sono previsti i seguenti lavori per un totale di 197.360,00 :
  - a. - progettazione e installazione di una caldaia a cippato € 180.000,00 (inclusa IVA);
  - b. - installazione cancelli o adeguamento impianti elettrici per controllo varchi € 6.000,00;
  - c. - interventi di manutenzione straordinaria per € 3.360,00;

d. - interventi di ripristino pareti con coperture in pvc e paracolpi e sostituzione pavimenti in linoleum 8.000,00 (inclusa IVA);

**C.** per l'anno 2023 sono previsti altresì i seguenti acquisti di beni mobili che non sono stati effettuati lo scorso anno:

- sostituzione arredi;
- acquisto di elettromedicali;

per completare gli acquisti sarà necessario dedicare l'ulteriore somma di € 20.000,00;

**D.** sono stati stanziati € 25.000,00 per l'installazione di un impianto di controllo dei varchi (per garantire la sicurezza degli ospiti), oltre ad adeguamenti e linee WIFI e sostituzioni di server, computer e stampanti;

**Ravvisata** la inderogabile necessità di operare le seguenti variazioni:

#### **IN ENTRATA**

##### **1. ENTRATE CORRENTI**

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

Utilizzo dell' "Avanzo di amministrazione" 2023

**per un totale stanziamento in entrata di € 436.195,84**

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 € 436.195,84**

#### **IN USCITA**

##### **1. SPESE CORRENTI**

**Ravvisata** la inderogabile necessità di:

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

cap. nr. 01031.03.0010 "cancelleria "	di € 1.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 5.000,00;	
cap. nr. 01031.03.0030 "elaborazione buste paga"	di € 1.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 7.800,00;	
cap. nr. 01031.03.0040 "materiale informatico "	di € 5.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 16.000,00;	
cap. nr. 01031.03.0140 "formazione personale amministrativo "	di € 1.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 1.500,00;	
cap. nr. 01111.03.0020 "prestazione di servizi diversi "	di € 10.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 29.000,00;	
cap. nr. 01111.03.0070 "consulenze"	di € 4.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 18.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0005 "Formazione al personale di reparto "	di € 4.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 7.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0010 "Fornitura prodotti per la pulizia ed ig. sanitari "	di € 12.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 57.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0035 "servizi di assistenza agli ospiti "	di € 15.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 773.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0045 "servizio di pulizia locali "	di € 15.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 140.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0050 "acquisto di beni e materie diverse "	di € 15.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 35.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0055 "servizio mensa "	di € 5.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 290.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0080 "Spese diverse per il personale"	di € 5.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 6.000,00;	

cap. nr. 12031.03.0100 “riparazioni e manutenzioni diverse “	di € 20.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 37.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0110 “manutenzione ordinaria dello stabile “	di € 5.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 63.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0111 “spese adeguamenti D.Lgs 81/08 “	di € 5.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 12.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0130 “servizio podologia per ospiti “	di € 2.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 4.500,00;	
cap. nr. 12031.03.0140 “altri servizi agli ospiti “	di € 5.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 5.074,58;	
cap. nr. 20011.10.0001 “FONDO DI RISERVA “	di € 20.195,84
per uno stanziamento complessivo di € 30.195,84;	

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

#### **Trasferimenti**

cap. nr. 12031.04.0010 “Avanzo di gestione 2023” per uno stanziamento complessivo di	€ 436.195,84
--	--------------

## **2. SPESE IN CONTO CAPITALE**

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

cap nr. 12032.02.0160 – “Fondo Acc. per ripristino impianti “ di	€ 35.640,00
per uno stanziamento complessivo di € 35.640,00;	
cap. nr. 12032.02.0070 “Acquisto Arredi “ di	€ 10.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 10.000,00;	
cap. nr. 12032.02.0130 “tendaggi da sole“ di	€ 8.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 8.000,00;	
cap. nr. 12032.02.0140 “installazione e/o rifacimento impianti “ di	€ 180.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 180.000,00;	

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

cap. nr. 12032.02.0050 “Acquisto Computer “ di	€ 25.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 26.000,00;	
cap. nr. 12032.02.0080 “Acq. elettrodomestici ed attrez. elettromeccaniche“ di	€ 10.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 12.000,00;	
cap. nr. 12032.02.0150 “Manutenzioni ed interventi straordinari “ di	€ 17.360,00
per uno stanziamento complessivo di € 21.860,00;	

## **TABELLA RIASSUNTIVA VARIAZIONE**

ENTRATE	euro	USCITE	euro
<b>Maggiori entrate</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>	
Applicazione dell’Avanzo di gestione 2023	<b>436.195,84</b>	<b>Maggiori spese</b>	
Trasferimenti dal Comune di Valli del Pasubio	<b>436.195,84</b>	Trasferimento Avanzo di amministrazione 2023	€ <b>436.195,84</b>
		Cancelleria	1.000,00
		Elaborazione buste paga	1.000,00
		Materiale informatico	5.000,00
		Formaz. personale amministrativo	1.000,00

		Prestazione di servizi diversi	10.000,00
		Consulenze	4.000,00
		Formazione del personale reparto	4.000,00
		Prodotti per la pulizia	12.000,00
		Servizi di Assistenza	15.000,00
		Servizio di pulizia dei locali	15.000,00
		Acquisto di Beni e materie diverse	15.000,00
		Servizio mensa	5.000,00
		Spese diverse per il personale	5.000,00
		Manutenzioni e riparazioni diverse	20.000,00
		Manutenzione ordinaria dello stabile	5.000,00
		Adeguamenti D.Lgs.80/08	5.000,00
		Servizio podologia per ospiti	2.000,00
		Altri servizi agli ospiti	5.000,00
		<b>Totale spese correnti</b>	<b>€ 130.000,00</b>
		<b>Fondo di riserva</b>	<b>20.195,84</b>
		<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	
		<b>Fondo accantonamento per ripristino impianti</b>	<b>35.640,00</b>
		Acquisto computer/controllo varchi	25.000,00
		Acquisto Arredi	10.000,00
		Acquisto elettromedicali ed ausili	10.000,00
		Tendaggi da sole	8.000,00
		Installazione e /o rifacimento impianti	180.000,00
		Manutenzioni e interventi straordinari	17.360,00
		<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>€ 286.000,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>€ 872.391,68</b>	<b>TOTALE</b>	<b>€ 872.391,68</b>

**Constatato che:**

- a seguito della presente variazione, effettuata la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita del Bilancio di previsione corrente, si attesta il permanere degli equilibri per il bilancio 2024;
- 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;

**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";

### DELIBERA

- 1) Di richiamare le premesse quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione.
- 2) Di accertare, ai sensi dell'art. 193 comma 2 del D.Lgs. n. 267/2000 **il permanere degli equilibri di cassa del bilancio di previsione**;
- 3) Di apportare al bilancio di previsione finanziario 2024, **la variazione al bilancio** di competenza e di cassa riportata analiticamente nell'allegato C), parte integrante e sostanziale al presente provvedimento.
- 4) Che la variazione di cassa può essere così rappresentata:

<b><u>Entrate di cassa</u> previste nella variazione</b>	<b><u>Uscite di cassa</u> previste nella variazione</b>
€ 436.195,84	€ 872.391,68
<b><u>Avanzo di gestione 2023</u> € 436.195,84</b>	
<b>Totale € 872.391,68</b>	<b>Totale € 872.391,68</b>

- 5) che con la variazione all'allegato C) si è mantenuto l'obiettivo del mantenimento del pareggio di bilancio per l'esercizio in corso 2024, 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;
- 7) Di dichiarare, a voti unanimi favorevoli in separata votazione, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del già citato Regolamento di disciplina dell'Istituzione, attesa la necessità ed urgenza di provvedere;
- 8) Di dare atto che si procederà alla pubblicazione della presente delibera nelle forme di legge, omettendo la pubblicazione dei documenti se pur materialmente allegati ma che saranno depositati con l'originale della delibera presso la direzione della Casa di Riposo.

#### Allegati:

- A. Dtd nr 35 del 14/05/2024 sugli equilibri di bilancio
- B. Nota del direttore
- C. Variazione del bilancio per applicazione dell'avanzo di gestione 2023
- D. Parere del Revisore dei Conti verbale nr 4 del 29/05/2024
- E. pareri del direttore.

#### I CONSIGLIERI

**PIANEGONDA Tiziano**

**SPADARO Antonino**

**IL DIRETTORE**  
**CAVION dr.ssa Barbara**