

COMUNE DI VALLI DEL PASUBIO
ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO “A. PENASA”

N° 12 del Registro

Valli del Pasubio, lì 08/07/2019

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

L'anno **duemiladiciannove**, il giorno **otto** del mese di **luglio**, alle ore **17.30**, nella sala delle adunanze dell'intestata Istituzione, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione medesima nelle persone di :

		Pr.	As.
BRANDELLERO Livio	Presidente	x	
SPADARO Antonino	Consigliere	x	
PIANEGONDA Tiziano	Consigliere	x	

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

Il Presidente, constatato 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. 32 in data 26/11/2018, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2019/2021;

2. **Con delibera C.d.A. nr. 33 del 26/11/2018** è stato approvato il bilancio di previsione 2019 e il triennio 2019/2021 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. 167/2000 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";

Considerata la corretta gestione delle spese e che allo stato attuale non vi sono riscontri di mutamenti dello stato economico;

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. 2019/2021 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 ;

Ritenuto di applicare l'avanzo di gestione 2018 e considerato che, per quanto riguarda le risorse:

1. **con delibera CdA nr. 9 del 15/04/2019** è stato approvato il conto del bilancio relativo all'esercizio finanziario 2018 dal quale risulta un avanzo di gestione di **€ 362.247,09 dei quali :**

Parte accantonata

Fondo accantonamento per ripristino impianti cucina	€	35.640,00
---	---	-----------

Parte vincolata

Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	€	194.793,17
---	---	------------

Parte destinata agli investimenti	€	20.785,91
--	---	-----------

Quota disponibile	€	111.028,01
--------------------------	---	------------

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;

- a. si dovrà contabilizzare l'entrata di € 13.373,92 dovuta a SAD giustificata da un aumento dei servizi richiesti;
- b. si dovrà contabilizzare l'entrata di € 13.089,45 giustificata da un aumento degli introiti relativi a Rette 2019 a causa di un aggravamento del profilo fisiologico che porta ad un aumento della retta per aggravio dei costi di assistenza;

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 33 del 26/11/2018;

- 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 vincolata;
- b. si devono contabilizzare a Stipendi delle correzioni rispetto alla previsione per la contabilizzazione del IVC e dell'elemento perequativo che non erano previsti al momento dell'approvazione del bilancio ;

2. la spesa in conto capitale

A. per l'anno 2019 sono previsti i seguenti lavori :

- sostituzione finestroni nei salotti dei piani 1 e 2;
- interventi di manutenzione straordinaria;
- lavori di copertura delle pareti del piano secondo con paracolpi;

lo stanziamento da riportare in conto capitale di € 26.416,14 garantirà all'Istituzione la possibilità di disporre di idonee somme per garantire gli interventi citati;

B. per l'anno 2019 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 € 27.000,00;

C. sono stati accantonati € 35.640,00 per il ripristino impianti in cucina;

D. sono stati stanziati € 3.000,00 per un eventuale acquisto per sostituzione di un computer.

Ravvisata la inderogabile necessità di operare le seguenti variazioni:

IN ENTRATA

1. ENTRATE CORRENTI

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

Utilizzo dell' "Avanzo di amministrazione" 2018

per un totale stanziamento in entrata di € 362.247,09

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 € 362.247,09

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

Articolo Nr **30100.02.0001 – RETTE DI DEGENZA** di € **13.089,45**

per un totale stanziamento in entrata di € 1.277.575,92

Articolo Nr **30100.02.0003 – PAGAMENTI E RIMBORSI SADdi** € **13.373,92**

per un totale stanziamento in entrata di € 31.373,92

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 €	700,00
	per uno stanziamento complessivo di	€	1.200,00;
cap. nr. 01111.03.0020	“prestazione di servizi diversi “	di €	6.000,00
	per uno stanziamento complessivo di	€	22.000,00;
cap. nr. 01031.10.0080	“Assicurazioni “	di €	5.000,00
	per uno stanziamento complessivo di	€	11.500,00;
cap. nr. 01111.03.0070	“consulenze“	di €	3.500,00
	per uno stanziamento complessivo di	€	10.500,00;
cap. nr. 01111.03.0010	“compensi e rimborsi per concorsi pubblici e appalti “	di €	500,00
	per uno stanziamento complessivo di	€	500,00;
cap. nr. 01031.01.0010	“stipendi d assegni fissi “	di €	772,64
	per uno stanziamento complessivo di	€	75.729,25;
cap. nr. 01031.01.0020	“contributi obbligatori “	di €	297.47
	per uno stanziamento complessivo di	€	29.737,45;
cap. nr. 12031.03.0005	“formazione del personale “	di €	4.000,00
	per uno stanziamento complessivo di	€	8.500,00;
cap. nr. 12031.03.0012	“spese telefoniche “	di €	2.000,00
	per uno stanziamento complessivo di	€	7.000,00;
cap. nr. 12031.03.0031	“logopedista “	di €	2.419,20
	per uno stanziamento complessivo di	€	65.419,20;
cap. nr. 12031.03.0035	“servizi di assistenza agli ospiti “	di €	36.000,00
	per uno stanziamento complessivo di	€	633.775,00;
cap. nr. 12031.03.0050	“acquisto di beni e materie diverse “	di €	3.000,00
	per uno stanziamento complessivo di	€	18.000,00;
cap. nr. 12031.03.0055	“Mensa “	di €	8.000,00
	per uno stanziamento complessivo di	€	258.000,00;
cap. nr. 12031.03.0100	“riparazioni e manutenzioni diverse “	di €	10.000,00
	per uno stanziamento complessivo di	€	22.000,00;
cap. nr. 12031.03.0111	“spese adeguamenti D.Lgs 80/08 “	di €	2.500,00
	per uno stanziamento complessivo di	€	4.500,00;

- **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 **vincolato per € 194.793,17 sul capitolo di stipendi del personale e quindi in parte corrente:**

- cap. nr. 12031.01.0010	“stipendi assegni fissi “	di €	12.398,44
cap. nr. 12031.01.0010	“Stipendi ed assegni fissi “ da vincolare di	€	140.644,99
	per uno stanziamento complessivo di	€	535.897,97;
- cap. nr. 12031.01.0020	“contributi obbligatori “	di €	4.773,40
cap. nr. 12031.01.0020	“contributi obbligatori “ da vincolare di	€	54.148,18
	per uno stanziamento complessivo di	€	223.117,03;

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

Trasferimenti

cap. nr. 12031.04.0010 "Avanzo di gestione 2018" per uno stanziamento complessivo di € **362.247,09**

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 € **15.000,00**
per uno stanziamento complessivo di € **15.000,00;**

cap. nr. 12032.02.0140 "installazione e/o rifacimento impianti " di € **6.416,14**
per uno stanziamento complessivo di € **6.416,14;**

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		USCITE	
	euro	SPESE CORRENTI	euro
Maggiori entrate		Maggiori spese	
Avanzo di gestione 2018	362.247,09	Trasferimento Avanzo di amministrazione 2018	362.247,09
Trasferimenti dal Comune di Valli del Pasubio	362.247,09	Indennità di missione e rimborsi spese al CdA	700,00
		Compensi e spese per concorsi pubblici	500,00
SAD	13.373,92	Assicurazioni	5.000,00
RETTE	13.089,45	Consulenze	3.500,00
		Prestazione di servizi diversi	6.000,00
		Stipendi ed assegni fissi Reparto (di cui € 140.644,99 vincolati)	153.043,43
		Contributi a carico Istituzione (di cui € 54.148,18 vincolati)	58.921,58
		Stipendi amministrativi	772,64
		Contributi	297,47
		Formazione del personale	4.000,00
		Spese telefoniche	2.000,00
		Logopedista	2.419,20
		Servizi di Assistenza	36.000,00
		Acquisto di Beni e materie diverse	3.000,00

		Manutenzioni e riparazioni diverse	10.000,00
		Adeguamenti D.Lgs.80/08	2.500,00
		Mensa	8.000,00
		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	15.000,00
		Installazione e o rifacimento impianti	6.416,14
		Manutenzioni e interventi straordinari + serramenti	20.000,00
	TOTALE	750.957,55	TOTALE 750.957,55

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, il cui esito è stato portato a conoscenza del Consiglio di Amministrazione di questa Istituzione, si attesta il permanere degli equilibri per il bilancio 2019;
- 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;

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";

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 2019, **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:

<u>Entrate di cassa</u> previste nella variazione	<u>Uscite di cassa</u> previste nella variazione
€ 388.710,46	€ 750.957,55
<u>Avanzo di gestione 2018</u> € 362.247,09	
Totale € 750.957,55	Totale € 750.957,55

- 5) che con la variazione all'allegato C) 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;
- 6) Di trasmettere copia della presente deliberazione al Tesoriere comunale, ai sensi dell'art. 216 comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000;
- 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 55 del 14/06/2019 sugli equilibri di bilancio**
- B. Nota del direttore**
- C. Variazione al bilancio di previsione 2019**
- D. Parere del Revisore dei Conti**
- E. pareri del direttore.**

IL PRESIDENTE
BRANDELLERO Livio

IL DIRETTORE
CAVION dr.ssa Barbara