

COMUNE DI VALLI DEL PASUBIO

ISTITUZIONE "A. PENASA"

N° 52 del Registro

Valli del Pasubio, 28/06/2021

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. 24 in data 24/12/2020, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2021/2023;
2. **Con delibera C.d.A. nr. 25 del 24/12/2020** è stato approvato il bilancio di previsione 2021 e il triennio 2021/2023 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:

- 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 2021;
- 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. 09 del 26/04/2021 è stato** approvato il conto del bilancio relativo all'esercizio finanziario 2020 dal quale risulta un avanzo di gestione di € **381.801,13 dei quali :**
 - A. € **35.640,00 accantonati al fine di riammodernare gli impianti al termine**

dell'appalto in scadenza nel 2021;

B. € 25.000,00 accantonamenti di stipendi a fronte di rinnovi contrattuali;

C. € 3.298,88 Fondi destinati agli investimenti;

D. € 317.862,25 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. Relativamente alla quota libera pari ad € 317.862,25 si intende destinare:

• **Per investimenti in parte capitale la somma di € 61.061,12 oltre a:**

○ € 3.298,88 *fondi destinati agli investimenti* – vincolo C)

○ e agli accantonamenti per riammodernamento impianti di € 35.640,00 – vincolo lettera A) **per un totale di € 100.000,00;**

• **Per le spese di parte corrente la somma di € 256.801,13 oltre a € 25.000,00 vincolo lettera B) per uno stanziamento totale in spese correnti di € 281.801,13;**

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 25 del 24/12/2021;

a. è necessario integrare i capitoli di spesa relativi alle spese del personale, in particolare: € 25.000,00 relativi ad accantonamenti di voci stipendiali a fronte di rinnovo contrattuale e € 16.398,62 per gestione di spese del personale impreviste;

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 2021 sono previsti i seguenti lavori :

- interventi di manutenzione straordinaria e rifacimento impianti;

lo stanziamento da riportare in conto capitale di € 25.000,00 garantirà all'Istituzione la possibilità di disporre di idonee somme per garantire gli interventi citati;

C. per l'anno 2021 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 € 32.000,00;

D. sono stati stanziati € 7.360,00 per un eventuale acquisto per sostituzione di computer e l'acquisto di una stampante;

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" 2020

per un totale stanziamento in entrata di € 381.801,13

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 € 381.801,13

IN USCITA

1. SPESE CORRENTI

Ravvisata la inderogabile necessità di:

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

cap. nr. 12031.01.0010 "Stipendi ed assegni fissi " di € **3.904,50**
per uno stanziamento complessivo di € **79.466,95;**

cap. nr. 12031.01.0020 “contributi obbligatori “		di € 1.186,08
per uno stanziamento complessivo di	€ 30.853,25;	
cap. nr. 01031.03.0010 “cancelleria “		di € 1.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 4.000,00;	
cap. nr. 01031.03.0030 “elaborazione buste paga“		di € 1.500,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 5.000,00;	
cap. nr. 01031.03.0040 “materiale informatico “		di € 6.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 11.000,00;	
cap. nr. 01031.03.0120 “tesoreria “		di € 3.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 3.250,00;	
cap. nr. 01031.03.0140 “Formazione al personale amministrativo “		di € 500,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 1.000,00;	
cap. nr. 01111.03.0070 “assicurazioni“		di € 1.500,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 11.000,00;	
cap. nr. 01111.03.0020 “prestazione di servizi diversi “		di € 10.480,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 27.771,00;	
cap. nr. 01111.03.0070 “consulenze“		di € 3.500,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 7.009,00;	
cap. nr. 12031.01.0010 “Stipendi ed assegni fissi “		di € 25.880,52
per uno stanziamento complessivo di	€ 426.665,43;	
cap. nr. 12031.01.0020 “contributi obbligatori “		di € 10.427,52
per uno stanziamento complessivo di	€ 180.596,86;	
cap. nr. 12031.03.0005 “Formazione al personale di reparto “		di € 1.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 4.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0010 “Fornitura prodotti per la pulizia ed ig. sanitari “		di € 5.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 40.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0012 “spese telefoniche “		di € 3.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 8.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0023 “spese energia elettrica “		di € 1.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 23.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0031 “servizi di ass. soc. educatore e psicologo “		di € 5.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 60.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0035 “servizi di assistenza agli ospiti “		di € 23.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 658.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0050 “acquisto di beni e materie diverse “		di € 10.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 17.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0050 “Lavaggio nolo e stiratura biancheria“		di € 20.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 110.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0100 “riparazioni e manutenzioni diverse “		di € 10.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 20.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0100 “manutenzione ordinaria dello stabile “		di € 15.850,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 50.834,00;	
cap. nr. 12031.03.0111 “spese adeguamenti D.Lgs 80/08 “		di € 2.500,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 6.500,00;	
cap. nr. 12031.03.0140 “altri servizi agli ospiti “		di € 1.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 1.574,05;	
cap. nr. 20011.10.0001 “FONDO DI RISERVA “		di € 115.572,51
per uno stanziamento complessivo di	€ 125.572,51;	

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

Trasferimenti

cap. nr. 12031.04.0010 "Avanzo di gestione 2020" per uno stanziamento complessivo di € **381.801,13**

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 € **7.360,00**
per uno stanziamento complessivo di € **7.360,00;**

cap. nr. 12032.02.0070 "Acquisto Arredi " di € **22.000,00**
per uno stanziamento complessivo di € **22.000,00;**

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 € **5.000,00**
per uno stanziamento complessivo di € **5.000,00;**

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	
Applicazione dell'Avanzo di gestione 2020	381.801,13	Maggiori spese	
Trasferimenti dal Comune di Valli del Pasubio	381.801,13	Trasferimento Avanzo di amministrazione 2020	381.801,13
		Stipendi ed assegni fissi amministrativi	3.904,50
		Contributi a carico Istituzione Amministrativi	1.186,08
		Cancelleria	1.000,00
		Elaborazione buste paga	1.500,00
		Materiale informatico	6.000,00
		Spese di tesoreria	3.000,00
		Formazione personale amministrativo	500,00
		Prestazione di servizi diversi	10.480,00
		Consulenze	3.500,00
		Assicurazioni	1.500,00
		Stipendi ed assegni fissi Reparto	25.880,52
		Contributi a carico Istituzione	10.427,52
		Formazione del personale reparto	1.000,00
		Prodotti per la pulizia	5.000,00
		Spese telefoniche	3.000,00
		Energia elettrica	1.000,00
		Assistente sociale psicologo educatore logopedista	5.000,00
		Servizi di Assistenza	23.000,00
		Acquisto di Beni e materie diverse	10.000,00

		Lavanolo	20.000,00
		Manutenzioni e riparazioni diverse	10.000,00
		Manutenzione ordinaria dello stabile	15.850,00
		Adeguamenti D.Lgs.80/08	2.500,00
		Altri servizi agli ospiti	1.000,00
		Totale spese correnti	€ 166.228,62
		Fondo di riserva	115.572,51
		SPESE IN CONTO CAPITALE	
		Fondo accantonamento per ripristino impianti cucina	35.640,00
		Acquisto computer	7.360,00
		Acquisto Arredi	22.000,00
		Acquisto elettrodomestici e attrezzature elettromeccaniche	10.000,00
		Installazione e o rifacimento impianti	5.000,00
		Manutenzioni e interventi straordinari	20.000,00
		Totale spese in conto capitale	€ 100.000,00
TOTALE	763.602,26	TOTALE	763.602,26

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	
	€ 381.801,13		€ 763.602,26
Avanzo di gestione 2020	€ 381.801,13		
Totale	€ 763.602,26	Totale	€ 763.602,26

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

- istituire le seguenti risorse in entrata:

Utilizzo dell' "Avanzo di amministrazione" 2020

per un totale stanziamento in entrata di € 381.801,13

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 € 381.801,13

IN USCITA

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

cap. nr. 12031.01.0010	“Stipendi ed assegni fissi “	di €	3.904,50
cap. nr. 12031.01.0020	“contributi obbligatori “	di €	1.186,08
cap. nr. 01031.03.0010	“cancelleria “	di €	1.000,00
cap. nr. 01031.03.0030	“elaborazione buste paga“	di €	1.500,00
cap. nr. 01031.03.0040	“materiale informatico “	di €	6.000,00
cap. nr. 01031.03.0120	“tesoreria “	di €	3.000,00
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. 01111.03.0070	“consulenze“	di €	3.500,00
cap. nr. 01111.03.0070	“assicurazioni“	di €	1.500,00
cap. nr. 12031.01.0010	“Stipendi ed assegni fissi “	di €	25.880,52
cap. nr. 12031.01.0020	“contributi obbligatori “	di €	10.427,52
cap. nr. 12031.03.0005	“Formazione al personale di reparto “	di €	1.000,00
cap. nr. 12031.03.0010	“Fornitura prodotti per la pulizia ed ig. sanitari “	di €	5.000,00
cap. nr. 12031.03.0012	“spese telefoniche “	di €	3.000,00
cap. nr. 12031.03.0023	“spese energia elettrica “	di €	1.000,00
cap. nr. 12031.03.0031	“servizi di ass. soc. educatore e psicologo “	di €	5.000,00
cap. nr. 12031.03.0035	“servizi di assistenza agli ospiti “	di €	23.000,00
cap. nr. 12031.03.0050	“acquisto di beni e materie diverse “	di €	10.000,00
cap. nr. 12031.03.0050	“Lavaggio nolo e stiratura biancheria“	di €	20.000,00
cap. nr. 12031.03.0100	“riparazioni e manutenzioni diverse “	di €	10.000,00
cap. nr. 12031.03.0100	“manutenzione ordinaria dello stabile “	di €	15.850,00
cap. nr. 12031.03.0111	“spese adeguamenti D.Lgs 80/08 “	di €	2.500,00
cap. nr. 12031.03.0140	“altri servizi agli ospiti “	di €	1.000,00
cap. nr. 20011.10.0001	“FONDO DI RISERVA “	di €	115.572,51

Di istituire i seguenti interventi di spesa in Trasferimenti:

cap. nr. 12031.04.0010	“Avanzo di gestione 2020” per uno stanziamento complessivo	di €	381.801,13
------------------------	--	------	-------------------

- 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 €	7.360,00
cap. nr. 12032.02.0070	“Acquisto Arredi “	di €	22.000,00
cap. nr. 12032.02.0080	“Acquisto elettrodomestici ed elettromedicali “	di €	10.000,00
cap. nr. 12032.02.0140	“installazione e/o rifacimento impianti “	di €	5.000,00
cap. nr. 12032.02.0150	“Manutenzioni ed interventi straordinari “	di €	20.000,00

- 3. 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 2020, 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