

COMUNE DI VALLI DEL PASUBIO

ISTITUZIONE "A. PENASA"

N° 35 del Registro

Valli del Pasubio, 05/05/2023

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 15/12/2022, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2023/2025;
2. **Con delibera C.d.A. nr. 25 del 15/12/2022** è stato approvato il bilancio di previsione 2023 e il triennio 2023/2025 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 2023;
- 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 con delibera CdA nr. 08 del 20/04/2023 è stato approvato il conto del bilancio relativo all'esercizio finanziario 2022 dal quale risulta un avanzo di gestione di € 284.973,30 per l'intero ammontare in quota libera;

1. 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;

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 € **284.973,30** si intende destinare:
 - **Per investimenti in parte capitale la somma di € 115.000,00 oltre a:**
 - Dei quali € 35.640,00 per accantonamenti per riammodernamento impianti;
 - **Per per la parte corente la somma di € 135.500,00 ;**
 - **Al fondo di riserva € 34.473.30.**

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 15/12/2022;

1. 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 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 59.860,00 :
 - interventi di manutenzione straordinaria per l'impianto di riscaldamento;
 - interventi di ripristino pareti con coperture in pvc e paracolpi e sostituzione pavimenti in linoleum;
 - 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 € 12.000,00;
 - D. sono stati stanziati € 7.500,00 per un eventuale acquisto di server, computer e stampanti e linee WIFI;

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" 2022

per un totale stanziamento in entrata di € 284.973,30

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 € 284.973,30

IN USCITA

1. SPESE CORRENTI

Ravvisata la inderogabile necessità di:

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

cap. nr. 01031.03.0010 "cancelleria "		di € 1.500,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 4.500,00;	
cap. nr. 01031.03.0030 "elaborazione buste paga"		di € 1.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 7.500,00;	
cap. nr. 01031.03.0040 "materiale informatico "		di € 5.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 13.000,00;	
cap. nr. 01031.03.0120 "tesoreria "		di € 1.000,00
per uno stanziamento complessivo di	€ 5.000,00;	

cap. nr. 01111.03.0020 “prestazione di servizi diversi “	di € 12.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 27.000,00;	
cap. nr. 01111.03.0070 “consulenze“	di € 6.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 16.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0005 “Formazione al personale di reparto “	di € 2.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 5.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0010 “Fornitura prodotti per la pulizia ed ig. sanitari “	di € 3.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 48.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0012 “spese telefoniche “	di € 2.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 9.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0021 “spese fornitura metano “	di € 5.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 55.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0031 “servizi di ass. soc. educatore e psicologo “	di € 7.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 70.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0035 “servizi di assistenza agli ospiti “	di € 15.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 746.000,00;	
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 € 27.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0055 “servizio mensa “	di € 10.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 290.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0050 “Lavaggio nolo e stiratura biancheria“	di € 5.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 125.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0100 “riparazioni e manutenzioni diverse “	di € 15.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 30.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0100 “manutenzione ordinaria dello stabile “	di € 5.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 55.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0111 “spese adeguamenti D.Lgs 80/08 “	di € 5.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 9.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0130 “servizio podologia per ospiti “	di € 3.500,00
per uno stanziamento complessivo di € 6.000,00;	
cap. nr. 12031.03.0140 “altri servizi agli ospiti “	di € 1.500,00
per uno stanziamento complessivo di € 1.876,36;	
cap. nr. 20011.10.0001 “FONDO DI RISERVA “	di € 34.473,30
per uno stanziamento complessivo di € 44.473,30 ;	

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

Trasferimenti

cap. nr. 12031.04.0010 “Avanzo di gestione 2022” per uno stanziamento complessivo di	€ 284.973,30
--	--------------

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. 12032.02.0050 “Acquisto Computer “ di	€ 7.500,00
per uno stanziamento complessivo di € 7.500,00;	
cap. nr. 12032.02.0070 “Acquisto Arredi “ di	€ 5.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 5.000,00;	
cap. nr. 12032.02.0080 “Acquisto elettrodomestici ed attrezzature elettromeccaniche“ di	€ 7.000,00
per uno stanziamento complessivo di € 7.000,00;	

cap. nr. 12032.02.0140 “installazione e/o rifacimento impianti “ di € **36.000,00**
per uno stanziamento complessivo di € **36.000,00**;
cap. nr. 12032.02.0150 “Manutenzioni ed interventi straordinari “ di € **23.860,00**
per uno stanziamento complessivo di € **23.860,00**;

TABELLA RIASSUNTIVA VARIAZIONE

ENTRATE	euro	USCITE	euro
Maggiori entrate		SPESE CORRENTI	
Applicazione dell'Avanzo di gestione 2022	284.973,30	Maggiori spese	
Trasferimenti dal Comune di Valli del Pasubio	284.973,30	Trasferimento Avanzo di amministrazione 2022	284.973,30
		Cancelleria	1.500,00
		Elaborazione buste paga	1.000,00
		Spese di tesoreria	1.000,00
		Prestazione di servizi diversi	12.000,00
		Consulenze	6.000,00
		Materiale informatico	5.000,00
		Formazione del personale reparto	2.000,00
		Prodotti per la pulizia	3.000,00
		Spese telefoniche	2.000,00
		Gas Metano	5.000,00
		Assistente sociale psicologo educatore logopedista	7.000,00
		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	10.000,00
		Lavanolo	5.000,00
		Manutenzioni e riparazioni diverse	15.000,00
		Manutenzione ordinaria dello stabile	5.000,00
		Adeguamenti D.Lgs.80/08	5.000,00
		Servizio podologia per ospiti	3.500,00
		Altri servizi agli ospiti	1.500,00
		Totale spese correnti	€ 135.500,00
		Fondo di riserva	34.473,30
		SPESE IN CONTO CAPITALE	
		Fondo accantonamento per ripristino impianti cucina	35.640,00

		Acquisto computer	7.500,00
		Acquisto Arredi	5.000,00
		Acquisto elettromedicali	7.000,00
		Installazione e o rifacimento impianti	36.000,00
		Manutenzioni e interventi straordinari	23.860,00
		Totale spese in conto capitale	€ 115.000,00
TOTALE	€ 569.946,60	TOTALE	€ 569.946,60

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:

<u>Entrate di cassa</u> previste nella variazione		<u>Uscite di cassa</u> previste nella variazione	
	€ 284.973,30		€ 569.946,60
<u>Avanzo di gestione 2022</u>	€ 284.973,30		
Totale	€ 569.946,60	Totale	€ 569.946,60

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" 2022

per un totale stanziamento in entrata di € 284.973,30

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

cap. nr. 01031.03.0010	"cancelleria "	di € 1.500,00
cap. nr. 01031.03.0030	"elaborazione buste paga"	di € 1.000,00
cap. nr. 01031.03.0040	"materiale informatico "	di € 5.000,00
cap. nr. 01031.03.0120	"tesoreria "	di € 1.000,00
cap. nr. 01111.03.0020	"prestazione di servizi diversi "	di € 12.000,00
cap. nr. 01111.03.0070	"consulenze"	di € 6.000,00
cap. nr. 12031.03.0005	"Formazione al personale di reparto "	di € 2.000,00
cap. nr. 12031.03.0010	"Fornitura prodotti per la pulizia ed ig. sanitari "	di € 3.000,00
cap. nr. 12031.03.0012	"spese telefoniche "	di € 2.000,00
cap. nr. 12031.03.0021	"spese fornitura metano "	di € 5.000,00
cap. nr. 12031.03.0031	"servizi di ass. soc. educatore e psicologo "	di € 7.000,00
cap. nr. 12031.03.0035	"servizi di assistenza agli ospiti "	di € 15.000,00
cap. nr. 12031.03.0045	"servizio di pulizia locali "	di € 15.000,00
cap. nr. 12031.03.0050	"acquisto di beni e materie diverse "	di € 15.000,00

cap. nr. 12031.03.0055	“servizio mensa “	di € 10.000,00
cap. nr. 12031.03.0050	“Lavaggio nolo e stiratura biancheria“	di € 5.000,00
cap. nr. 12031.03.0100	“riparazioni e manutenzioni diverse “	di € 15.000,00
cap. nr. 12031.03.0100	“manutenzione ordinaria dello stabile “	di € 5.000,00
cap. nr. 12031.03.0111	“spese adeguamenti D.Lgs 80/08 “	di € 5.000,00
cap. nr. 12031.03.0130	“servizio podologia per ospiti “	di € 3.500,00
cap. nr. 12031.03.0140	“altri servizi agli ospiti “	di € 1.500,00
cap. nr. 20011.10.0001	“FONDO DI RISERVA “	di € 34.473,30

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

Trasferimenti

cap. nr. 12031.04.0010	“Avanzo di gestione 2022” per uno stanziamento complessivo di	€ 284.973,30
------------------------	---	--------------

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 € 7.500,00
cap. nr. 12032.02.0070	“Acquisto Arredi “	di € 5.000,00
cap. nr. 12032.02.0080	“Acquisto elettrodomestici ed attrezzature elettromeccaniche“	di € 7.000,00
cap. nr. 12032.02.0140	“installazione e/o rifacimento impianti “	di € 36.000,00
cap. nr. 12032.02.0150	“Manutenzioni ed interventi straordinari “	di € 23.860,00

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 2023, 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**