



**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA**  
**"Don Giovanni Silvestri"**  
**CASTELLANA GROTTTE**

**COPIA**

**DELIBERAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE ORDINARIA**

N. 12 del Registro

**O G G E T T O**

Salvaguardia degli equilibri e assestamento generale del Bilancio 2016-2018.

---

---

---

---

L'anno duemilasedici il giorno ventinove del mese di Luglio  
in Castellana-Grotte, nell'Ufficio di Presidenza dell'ASP, legalmente convocato, si è riunito

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

PRESIEDUTO dal Presidente f.f. Sig. Luigi Beato Tieuli e con l'assistenza del Segretario dell'Ente  
Rag. Elisabetta Manghisi.

All'atto della trattazione dell'argomento specificato in oggetto, sono presenti i seguenti Consiglieri  
dell'Ente:

- 1 - MORETTI dott. TOMMASO
- 2 - LACATENA Avv. MICHELE

Pres.	Ass.
X	
X	

Totale presenti n. 3

Totale assenti n.        =       

Si da atto preliminarmente:

che il Presidente nominato dalla Regione Puglia Dott.ssa Anna Simone si è dimesso, giusta  
deliberazione n. 16 del 23.09.2015;

che in data 11 Luglio 2016 il Consigliere Geom. Antonio Michele Sgobba è deceduto.

Risultato legale il numero degli intervenuti, il Sig. Presidente dichiara aperta la seduta ed invita a  
deliberare sull'oggetto indicato.

## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la Legge Regionale 30 Settembre 2004, n. 15 recante: *“Riforma delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza (IPAB) e disciplina delle aziende pubbliche di servizi alle persone”*;

VISTO il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, recante: *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009 n. 42”* e successive modificazioni e integrazioni;

PREMESSO che:

- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 40 in data 31.12.2015, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione semplificato (DUP) 2016-2018;
- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 41 in data 31.12.2015, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione 2016/2018, secondo lo schema all. 9 al D.Lgs. n. 118/2011;
- con deliberazione di Consiglio di Amministrazione n. 10 in data 30.04.2016, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il rendiconto della gestione 2015, che presenta il seguente risultato di Amministrazione:

Parte accantonata:

- Fondo crediti di dubbia esigibilità € 32.289,93

Parte vincolata:

- Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili € 2.152,15

- Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui € 50.500,99

- Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente € 94.754,27

Quota disponibile:

- Fondi non vincolati € 1.135.420,80

Totale Avanzo di Amministrazione € 1.315.118,14

CONSIDERATO che:

- l'art. 175, comma 8, del D.Lgs. n. 267/2000 prevede che entro il 31 luglio di ciascun anno, mediante la variazione di assestamento generale, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio”;
- l'art. 193, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 dispone che gli Enti sono tenuti a rispettare, durante la gestione e nelle variazioni di bilancio, il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti nel bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti;
- l'art. 193, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000 prevede che, almeno una volta l'anno entro il 31 luglio, si dia atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, vengano adottate le misure necessarie a ripristinarli;
- la quota libera dell'avanzo di amministrazione, accertato ai sensi dell'art. 186 del D.Lgs 267/2000, può essere utilizzata, ai sensi del comma 2 dell'art. 187 del medesimo testo normativo, con provvedimento di variazione al bilancio, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:
  1. per la copertura dei debiti fuori bilancio;
  2. per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio (per gli enti locali previsti dall'art. 193 del TUEL) ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;

3. per il finanziamento di spese di investimento;
4. per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;
5. per l'estinzione anticipata dei prestiti;

ATTESO che si rende opportuno istituire appositi capitoli di spesa in conto capitale, in relazione alla necessità di dotare la RSSA "Don Giovanni Silvestri" di una nuova rete Lan, oltrechè di nuove attrezzature di lavanderia, nell'ottica di una parziale internalizzazione del relativo servizio, come di seguito si riporta:

Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia  
Programma 03 Interventi per gli anziani  
Piano dei conti Integrato: 2.02.01.04.002  
Capitolo 1793 "Lavori straordinari agli stabili e agli impianti – avanzo di amministrazione disponibile"

Competenza 2016 + € 25.000,00; Cassa 2016 + € 25.000,00

Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia  
Programma 03 Interventi per gli anziani  
Piano dei conti Integrato: 2.02.01.05.999  
Capitolo 1870 "Rinnovo e aggiornamento attrezzature e mobilio- Avanzo di amministrazione disponibile"

Competenza 2016 + € 22.000,00; Cassa 2016 + € 22.000,00;

CHE si rende, altresì, necessario finanziare le seguenti spese correnti a carattere non permanente:

- Rinnovo materassi ed effetti lettereschi ad uso utenza RSSA per € 30.000,00;
- Manutenzione del lastrico solare e della facciata sud-ovest dello stabile sede della RSSA per € 96.830,00;
- Conferimento di un incarico professionale per la redazione di un progetto di fattibilità tecnica ed economica dell'Opera Pubblica: "Realizzazione nuova RSSA"; per € 70.000,00, intendendo questa Amministrazione programmare la realizzazione di una nuova Struttura socio sanitaria assistenziale, per dare alla RSSA "Don Giovanni Silvestri" una sede consona alle rilevanti attività sociali svolte sul territorio e maggiormente funzionale ai bisogni del proprio bacino d'utenza;

RITENUTO, pertanto, di applicare una quota di € 243.830,00 dell'avanzo di amministrazione non vincolato, per le finalità sopradescritte;

RICHIAMATO il punto 4.2 del principio contabile applicato della programmazione (allegato 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011), il quale prevede tra gli atti di programmazione "lo schema di delibera di assestamento del bilancio, il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, da presentare al Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno", ammettendo, quindi, la coincidenza della salvaguardia degli equilibri e dell'assestamento generale di bilancio;

VISTO il punto 3.3 del principio contabile applicato della programmazione (allegato 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011), ai sensi del quale "Al fine di adeguare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità si procede:

- a) in sede di assestamento, alla variazione dello stanziamento di bilancio riguardante l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità;
- b) in sede di rendiconto e di controllo della salvaguardia degli equilibri, vincolando o svincolando le necessarie quote dell'avanzo di amministrazione;

RITENUTO necessario provvedere alla salvaguardia degli equilibri e all'assestamento generale di bilancio;

CONSIDERATO di adeguare conseguentemente anche il Piano esecutivo di gestione per il triennio 2016/2018 in termini di competenza e di cassa, ai sensi dell'art. 175 comma 9 del D.Lgs 276/2000;

VISTA la nota prot. n.595 del 22.07.2016 con la quale il Segretario dell'Ente/Responsabile del Servizio Segretaria/Ragioneria ha, fra l'altro, comunicato:

- l'attuale insussistenza di situazioni atte a pregiudicare gli equilibri di bilancio;
- l'assenza di debiti fuori bilancio;
- l'adeguatezza delle previsioni di entrata e di spesa all'andamento della gestione, evidenziando la necessità di apportare al bilancio di previsione le conseguenti variazioni;

RILEVATO inoltre come, dalla **gestione di competenza** relativamente alla parte corrente, emerge una sostanziale situazione di equilibrio economico-finanziario sinteticamente riassunta nel seguente prospetto:

DESCRIZIONE	+/-	Previsioni iniziali	Accertato/Impegnato
Fondo pluriennale vincolato di entrata di parte corrente		20.778,31	20.778,31
Entrate correnti (Tit. I, II, III)		1.378.030,00	1.361.061,96
Spese correnti (Tit. I)		1.376.703,31	1.235.754,30
Quota capitale amm.to mutui (Tit. IV)		22.105,00	22.103,94
Differenza		0	123.982,03
Altre entrate in conto capitale destinate a spese correnti		0	0
Risultato		0	123.982,03

RILEVATO inoltre come, dalla **gestione di competenza** relativamente alla parte capitale, emerge una sostanziale situazione di equilibrio economico-finanziario sinteticamente riassunta nel seguente prospetto:

DESCRIZIONE	+/-	Previsioni iniziali	Accertato/Impegnato
Fondo pluriennale vincolato di entrata di parte capitale		5.953,60	5.953,60
Entrate in conto capitale (Tit. IV, V e VI)		1.405.000,00	
Spese in conto capitale (Tit. II)		1.410.953,60	5.953,60
Differenza		0	0
Entrate correnti destinate a spese in conto capitale			
Risultato		0	0

RILEVATO che, anche per quanto riguarda la **gestione dei residui**, si evidenzia un sostanziale equilibrio desumibile dai seguenti prospetti:

#### SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI

TITOLI	Residui al 01/01/2016	Riscossioni	Indice di realizzazione	Da riscuotere
Titolo III	316.271,94	240.499,56	76,04%	81.772,38
TOTALE	316.271,94	240.499,56	76,04%	81.772,38

## SITUAZIONE RESIDUI PASSIVI

TITOLI	Residui al 01/01/2016	Pagamenti	Indice di realizzazione	Da pagare
Titolo I	235.870,60	181.091,53	76,78%	54.779,07
Titolo II	3.999,16	3.999,16	100,00%	0
Titolo VII	3.185,45	1.794,77	56,34%	1.390,68
TOTALE	243.055,21	186.885,46	76,89%	56.169,75

DATO ATTO che il fondo di riserva presenta una capienza pari ad € 9.518,25, che si ritiene congrua;

TENUTO CONTO infine che la **gestione di cassa** si trova in equilibrio in quanto:

- il fondo cassa alla data del 12.07.2016 ammonta a € 1.279.345,08;
- il fondo cassa alla data del 31.12.2016 ammonterà presumibilmente ad € 1.200.00,00;
- l'ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria;
- gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio consentono di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal D.Lgs. n. 231/2002, garantendo altresì un fondo cassa finale positivo;

CONSIDERATO che, allo stato attuale, non emergono situazioni di squilibrio tali da rendere necessario l'adeguamento del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione né della quota accantonata nel risultato di amministrazione;

TENUTO CONTO altresì che è stata segnalata la necessità di apportare le variazioni di assestamento generale al bilancio di previsione al fine di adeguare gli stanziamenti all'andamento della gestione e alle nuove esigenze di spesa di questa Amministrazione;

RITENUTO, alla luce delle analisi sull'andamento della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa sopra effettuata nonché della variazione di assestamento generale di bilancio, che permanga una generale situazione di equilibrio dell'esercizio in corso tale da garantirne il pareggio economico-finanziario;

DATO ATTO, infine, che l'Azienda Pubblica di Servizi non è soggetta ai vincoli di finanza pubblica di cui all'art. 1, comma 707-734, della legge n. 208/2015 (pareggio di bilancio);

SENTITO il parere favorevole del Segretario dell'Ente Elisabetta Manghisi;

ACQUISITO il parere favorevole dell'organo di revisione economico finanziaria, reso con verbale in data 29.07.2016;

VISTO il D.Lgs. n. 267/2000;

VISTO il D.Lgs. n. 118/2011;

VISTO lo Statuto comunale;

A voti unanimi, legalmente resi e verificati;

### DELIBERA

- 1) Di apportare al bilancio di previsione 2016/2018 le variazioni di competenza e di cassa di assestamento generale di bilancio, ai sensi dell'art. 175, comma 8, del Tuel, applicabile in via analogica, analiticamente indicate nell'allegato A);
- 2) Di accertare ai sensi dell'art. 193, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000, sulla base dell'istruttoria effettuata dal Segretario/Responsabile del Servizio Segreteria/Ragioneria in premessa richiamata ed alla luce della variazione di assestamento generale di bilancio di cui al punto 1), il permanere degli equilibri di bilancio, sia per quanto riguarda la gestione di competenza che per quanto riguarda la gestione dei residui e di cassa, tali da assicurare il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti,

l'adeguatezza dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità sia nel bilancio di previsione che nel risultato di amministrazione;

3) Di dare atto che:

- non sono stati segnalati debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del D.Lgs. n. 267/2000;
- il fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione risulta adeguato all'andamento della gestione, come previsto dal principio contabile all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;
- l'Azienda Pubblica di Servizi non è soggetta ai vincoli di finanza pubblica di cui all'art. 1, comma 707-734, della legge n. 208/2015 (pareggio di bilancio);

4) Di variare conseguentemente il Piano esecutivo di gestione, per il triennio 2016/2018, in termini di competenza e di cassa come dettagliatamente riportato nell'allegato B)

5) Di assegnare le risorse oggetto della presente variazione al Segretario/Responsabile di Servizio per le finalità e gli obiettivi fissati con deliberazione del CdA n. 41/2015 e con la presente deliberazione;

6) Di dare atto che resta di competenza del Consiglio la previa definizione di indirizzi con riferimento all'assegnazione di risorse finanziarie disposta nell'ottica di realizzare una nuova Struttura socio sanitaria assistenziale, per dare alla RSSA "Don Giovanni Silvestri" una sede consona alle rilevanti attività sociali svolte sul territorio e maggiormente funzionale ai bisogni del proprio bacino d'utenza;

7) Di allegare la presente deliberazione al rendiconto della gestione dell'esercizio 2016, ai sensi dell'art. 193, comma 2, ultimo periodo, del D.Lgs. n. 267/2000, applicabile in via analogica;

8) Di trasmettere la presente deliberazione al tesoriere comunale, ai sensi dell'art. 216 del D.Lgs. n. 267/2000;

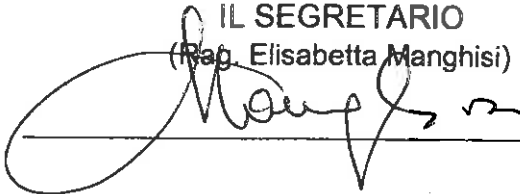
9) Di pubblicare la presente deliberazione sul sito istituzionale dell'ente, nella sezione Amministrazione trasparente;

Fatto, letto e sottoscritto:

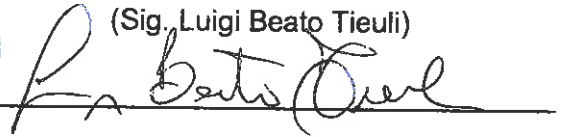
Seguono le firme dei Consiglieri presenti

per copia conforme all'originale, ad uso amministrativo.

IL SEGRETARIO  
(Rag. Elisabetta Manghisi)



IL PRESIDENTE f.f.  
(Sig. Luigi Beato Tieuli)



### CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il Segretario dell'ASP certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on line dell'Ente  
per 10 (dieci) giorni consecutivi a partire dal 04 AGO, 2018 e che non risultano presentate contro la stessa opposizioni.

Castellana-Grotte, \_\_\_\_\_

IL RESPONSABILE DELLA PUBBLICAZIONE

IL SEGRETARIO

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Ai sensi dell'art. 18, comma 6, della L.R. n. 15/2004, la presente deliberazione viene resa immediatamente esecutiva.