

IPAB Casa del Fanciullo

Via Sardegna nr. 4 – 90044 Carini (PA)
Codice Fiscale 97000120820 – P.IVA 06419110827

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 6 DEL 17 APRILE 2024

Oggetto: Approvazione Bilancio di Previsione relativo all'esercizio finanziario 2024

L'anno 2024 il giorno 17/04/2024 del mese di Aprile in Carini presso gli Uffici amministrativi dell'I.P.A.B. "Casa del Fanciullo", il Consiglio di Amministrazione, con l'assistenza del Segretario dell'Ente, dr.ssa Annalisa Zarrillo ha adottato la seguente deliberazione

Il Consiglio di Amministrazione

- ATTESO che occorre adottare il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2024;
VISTO ed esaminato il progetto del Bilancio di previsione per l'anno 2024;
VISTO il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2023, approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n.5 del 17/04/2024
PRESO ATTO CHE l'esercizio finanziario 2023 si è chiuso, registrando un risultato positivo di amministrazione
RITENUTO, rispetto a tale avanzo, di determinarsi (formalizzando le relative scelte gestionali) con parametri di autolimitazione e di trasparenza, intervenendo contestualmente sulla ripartizione della destinazione dell'avanzo di amministrazione e sulla composizione e quantificazione delle correlative voci di uscita, articolando coerentemente la struttura del bilancio di previsione 2024
PRESO ATTO delle variazioni accertate e presunte per l'esercizio in corso;
VISTI e controllati i singoli dati di ogni capitolo ed articolo dello stesso progetto in esame;
RILEVATO, per quanto concerne l'impostazione generale, che:
- il predetto bilancio espone un movimento finanziario per complessivi € **2.501.191,37** dei quali € **0,00** costituiscono previsioni per movimenti di capitale ed € **335.000,00** per partite di giro;
 - le entrate effettive ammontano ad € **1.320.000,00** dei quali € **1.320.000,00** alla parte ordinaria ed € **0,00** alla parte straordinaria;
 - rispetto alle previsioni esposte nel Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023 le entrate effettive presentano, per differenza algebrica fra le variazioni in più ed in meno, un risultato globale di € **10.000,00** in più alla parte ordinaria ed euro **1.000,00** in meno alla parte straordinaria;
 - le Uscite effettive ammontano a complessivi € **1.744.191,37** dei quali € **1.720.000,00** alla parte ordinaria; € **0,00** alla parte straordinaria; € **24.191,37** quale fondo di riserva;
 - Le uscite a titolo di preventive assegnazioni ammontano ad € **80.000,00**;
 - Le uscite su avanzo vincolato ammontano ad € **170.000,00**;

Tel. 091/8669522 – 091/8662182 Fax 091/8662183
e-mail ipabcasadelfanciullo@alice.it
PEC ipabcasadelfanciullo@pec.ipabcasadelfanciullo.org

IPAB Casa del Fanciullo

Via Sardegna nr. 4 – 90044 Carini (PA)

Codice Fiscale 97000120820 – P.IVA 06419110827

- Le uscite su avanzo disponibile per interventi di natura sanitaria in convenzione ammontano ad € **172.000,00**
- Rispetto alle previsioni esposte nel Bilancio dell'esercizio 2023, le uscite effettive presentano, per la differenza algebrica fra le variazioni in più ed in meno, un risultato globale di € **159.900,00** in più alla parte ordinaria; rimane confermata, per memoria, la previsione di cui alla **parte straordinaria**;
- Rispetto alle previsioni esposte nel Bilancio dell'esercizio finanziario 2023, le preventive assegnazioni presentano, per la differenza algebrica fra le variazioni in più ed in meno, un risultato globale di € **40.000,00** in più
- Rispetto alle previsioni esposte nel Bilancio dell'esercizio finanziario 2022, le uscite su avanzo vincolato presentano, per la differenza algebrica fra le variazioni in più ed in meno, un risultato globale di € **55.000,00** in meno
- Rispetto alle previsioni esposte nel Bilancio dell'esercizio finanziario 2023, le uscite su avanzo libero presentano, per la differenza algebrica fra le variazioni in più ed in meno, un risultato globale di € **37.000,00** in meno
- Il bilancio presenta un avanzo di amministrazione pari ad € **846.191,37**
- L'avanzo di amministrazione 2022 è articolato in:
 - a) preventive assegnazioni: **80.000,00**
 - b) Avanzo vincolato € **594.191,37** (di cui € 400.000,00 trovano corrispondenza nella parte passiva a titolo di uscite su avanzo vincolato; € 24.191,37 sono destinati a copertura del fondo di riserva; € 170.000,00 sono destinati al miglioramento dei servizi in convenzione e ripartiti tra le relative voci di spesa);
 - c) Avanzo disponibile € **172.000,00** (da utilizzare per spese inerenti all'attività sanitaria in convenzione)

ATTESO che i singoli stanziamenti dell'Entrata e della Spesa sono stati determinati sulla scorta degli accertamenti e degli impegni dell'esercizio 2023, nonché del programma che si intende realizzare nell'esercizio finanziario 2024;

ATTESO che la previsione delle Entrate ordinarie e straordinarie è stata effettuata sulla base delle risorse effettivamente acquisibili;

VISTO il parere favorevole reso, sullo schema di bilancio di previsione 2024, dal Revisore Legale.

VISTE le disposizioni di indirizzo impartite dall'Assessorato Regionale degli Enti locali (ora Assessorato Regionale della Famiglia, delle PP.SS. e del Lavoro) in ordine alla predisposizione dei bilanci di previsione delle Opere Pie in Sicilia;

VISTO l'art. 20 della legge 17 Luglio 1890 n. 6972 e successive modifiche ed integrazioni;

VISTI gli artt. 17 e seguenti del regolamento di contabilità 5 febbraio 1891 n. 99;

VISTI gli artt. 26 e seguenti del regolamento amministrativo 5 febbraio 1891 n. 99;

VISTO l'art. 11 del D.P.R. 19 Agosto 1954 n. 968;

Tel. 091/8669522 – 091/8662182 Fax 091/8662183
e-mail ipabcasadelfanciullo@alice.it
PEC ipabcasadelfanciullo@pec.ipabcasadelfanciullo.org



IPAB Casa del Fanciullo

Via Sardegna nr. 4 – 90044 Carini (PA)

Codice Fiscale 97000120820 – P.IVA 06419110827

VISTA la LR. N.10/99

VISTA la L.R. n. 19/2005 art. 21

DELIBERA

ADOTTARE il Bilancio di previsione dell'Ente per l'esercizio finanziario 2024, nelle seguenti risultanze finali:

PARTE PRIMA: ENTRATE

Avanzo di amministrazione	€	846.191,37
Entrate effettive ordinarie:	€.	1.320.000,00
Entrate effettive straordinarie:	€.	0,00
Entrate per movimento di capitali:	€.	0,00
Entrate per partite di giro:	€.	335.000,00
TOTALE:	€.	2.501.191,37

PARTE SECONDA: USCITE

Spese effettive ordinarie:	€.	1.720.000,00
Spese effettive straordinarie:	€.	0,00
Uscite su preventive assegnazioni	€.	80.000,00
Uscite su avanzo vincolato	€.	170.000,00
Uscite su avanzo disponibile	€.	172.000,00
Spese per movimento di capitali:	€.	0,00
Spese per partite di giro:	€.	335.000,00
Fondo di riserva:	€.	24.191,37
TOTALE:	€.	2.501.191,37

Trasmettere la presente deliberazione, previa pubblicazione, agli organi di controllo per il riscontro Tutorio, ai sensi della L.R. n. 10/99 come modificata dalla L.R. n. 19/2005
Letto, approvato e sottoscritto.

Il Segretario dell'Ente

(dr. ssa Annalisa Zarrillo)

I Consiglieri

Dott. Vito Badalamenti

Avv. Salvatore Seminara

IL Presidente del C.d.A.

(dott. Luigi Castellucci)

Tel. 091/8669522 – 091/8662182 Fax 091/8662183

e-mail ipabcasadelfanciullo@alice.it

PFC ipabcasadelfanciullo@pec.ipabcasadelfanciullo.org

Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024

Titoli	Capitoli	Articoli	Parte Prima Entrata	Previsione delle entrate	
				Somme stanziare nel PRESENTE bilancio	Somme stanziare nel PRECEDENTE bilancio
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
			PREVENTIVE ASSEGNAZIONI	80.000,00	40.000,00
			AVANZO VINCOLATO	594.191,37	494.223,78
			AVANZO LIBERO (per attività sanitaria in convenzione)	172.000,00	209.000,00
			TOTALE Avanzo di Amministrazione	846.191,37	743.223,78
			Entrate effettive		
			Rendite patrimoniali		
	1	1	Fitti di fabbricati	25.000,00	10.000,00
	1	2	Interessi attivi	5.000,00	10.000,00
	1	3	Proventi causali patrimoniali	P.M.	P.M.
			TOTALE RENDITE PATRIMONIALI	30.000,00	20.000,00
			Proventi non patrimoniali		
	2	1	Concorsi a titolo corrispettivo e rimborsi	P.M.	P.M.
	2	2	Contributi e sussidi da Enti e/o privati (disturbi pervasivi)	P.M.	P.M.
	2	3	Sussidi e oblazioni periodiche	P.M.	P.M.
	2	4	Rette di assistenza	1.240.000,00	1.240.000,00
	2	5	Proventi per gestione centro diurno	P.M.	P.M.
	2	6	Proventi diversi dall'assistenza (finanziamenti per progetti sperimentali sanitari)	50.000,00	50.000,00
	2	7	Proventi vari non patrimoniali	P.M.	P.M.
	2	8	Introiti diversi ordinari	P.M.	P.M.
	2	9	Proventi per corsi di formazione	P.M.	P.M.
			TOTALE ENTRATE NON PATRIMONIALI	1.290.000,00	1.290.000,00
			TOTALE ENTRATE ORDINARIE	1.320.000,00	1.310.000,00

		Entrate straordinarie			
3	1	Proventi di Tasse per concorsi pubblici	P.M.	P.M.	
3	2	Lasciti e donazioni di immediata erogazione	p.m.	p.m.	
3	3	Contributi e sussidi diversi	p.m.	p.m.	
3	4	Sussidi ex L.R. 65/53 Ripiano disavanzo	P.M.	P.M.	
3	5	Sussidi Assessorato Famiglia per LL.PP.	p.m.	p.m.	
3	6	Sussidi ex L.R. 65/53 esigenze straordinarie	P.M.	P.M.	
3	7	Contributo ex L.R.71/82	p.m.	p.m.	
3	8	Entrate diverse straordinarie	P.M.	1.000,00	
TOTALE ENTRATE STRAORDINARIE			P.M.	1.000,00	
TOTALE ENTRATE EFFETTIVE			1.320.000,00	1.311.000,00	
Movimento di capitali					
4	1	Entrate diverse da capitalizzare	0,00	0,00	
Partite di giro					
5	1	Anticipazioni varie	P.M.	P.M.	
5	2	Depositi e cauzioni	P.M.	P.M.	
5	3	Ritenute diverse, indennità, compensi	250.000,00	250.000,00	
5	4	Rimborso anticipazioni fondi economici	15.000,00	15.000,00	
5	5	Entrate varie per partite di giro	40.000,00	40.000,00	
5	6	Rimborso anticipazioni conto terzi	30.000,00	30.000,00	
TOTALE PARTITE DI GIRO			335.000,00	335.000,00	
RIASSUNTO GENERALE					
ENTRATE EFFETTIVE			1.320.000,00	1.311.000,00	
PREVENTIVE ASSEGNAZIONI			80.000,00	40.000,00	
AVANZO VINCOLATO			594.191,37	494.223,78	
AVANZO LIBERO (per attività sanitaria)			172.000,00	209.000,00	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			846.191,37	743.223,78	
MOVIMENTO DI CAPITALI			0,00	0,00	
PARTITE DI GIRO			335.000,00	335.000,00	
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA			2.501.191,37	2.389.223,78	

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024

Titoli	Capitoli	Articoli	Parte seconda uscite	Previsione delle uscite	
				Somme proposte nel PRESENTE bilancio	Somme stanziato nel PRECEDENTE bilancio
			Disavanzo di Amministrazione		
			Uscite ordinarie		
			Oneri patrimoniali		
	1	1	Manutenzione beni patrimoniali	P.M.	P.M.
	1	2	Assicurazione incendi e furti	2.300,00	2.500,00
	1	3	Imposte e tasse	32.000,00	40.000,00
	1	4	Spese varie relative al patrimonio	P.M.	P.M.
			TOTALE ONERI PATRIMONIALI	34.300,00	42.500,00
			Oneri non patrimoniali		
	2	1	Retribuzioni personale dipendente	700.000,00	660.000,00
	2	2	Compensi personale incaricato	310.500,00	300.000,00
	2	3	Contributi su retribuzioni personale dipendente	265.000,00	230.000,00
	2	4	Contributi su compensi personale incaricato e in convenzione	P.M.	2.600,00
	2	5	Rimborsi chilometrici dipendenti e collaboratori (servizio domiciliare, servizio esterno...)	25.000,00	20.000,00
	2	6	Spese diverse di ufficio e di amministrazione	17.000,00	12.000,00
	2	7	Oneri vari per servizi generali	P.M.	P.M.
	2	8	Riscaldamento, telefono illuminazione	25.000,00	30.000,00
	2	9	Acquisto e manutenzione beni mobili e attrezzature	15.000,00	10.000,00
	2	10	Indennità di missione e rimborso spese di amministrazione	9.000,00	3.000,00
	2	11	Spese di tesoreria, oneri bancari, interessi passivi	6.000,00	5.000,00

2	12	Compenso all'economista incaricato	p.m.	p.m.
2	13	Esercizio e manutenzione automezzi	P.M.	P.M.
2	14	Spese socio sanitarie	22.200,00	25.000,00
2	15	Oneri vari per servizi assistenziali	P.M.	P.M.
2	16	Spese Progetti sperimentali sanitari	50.000,00	50.000,00
2	17	Spese di pulizia locali	36.000,00	36.000,00
2	18	Spese manutenzione immobili	71.000,00	34.000,00
2	19	Fondo efficienza dei servizi	57.000,00	55.000,00
2	20	Indennità di posizione e responsabilità	50.000,00	45.000,00
2	21	Spese aggiornamento personale	7.000,00	0,00
2	22	Fondo miglioramento attività in convenzione	20.000,00.	P.M,
		TOTALE ONERI NON PATRIMONIALI	1.685.700,00	1.517,600,00
		TOTALE USCITE ORDINARIE	1.720.000,00	1.560.100,00
		Uscite straordinarie		
3	1	Uscite varie di carattere straordinario	p.m.	p.m.
3	2	Fondo di riserva	24.191,37	20.123,78
		TOTALE USCITE STRAORDINARIE	24.191,37	20.123,78
		TOTALE USCITE EFFETTIVE	1.744.191,37	1.580.223,78
		PREVENTIVE ASSEGNAZIONI		
3	3	F.R. Spese impreviste e contenzioso	€ 30.000,00	€ 5.000,00
3	4	Fondo Rischi	€ 10.000,00	€ 2.500,00
3	5	Fondo Oneri	€ 10.0000,00	€ 2.500,00
3	6	F. investimenti tecnologici e attrezzature sanitarie	€ 30.000,00	€ 30.000,00
		TOTALE PREVENTIVE ASSEGNAZIONI	€ 80.000,00	€ 40,000,00
		USCITE SU AVANZO VINCOLATO		

	3	7	F. Miglioramento attività sanitaria convenzionata	€ 120.000,00	€ 170.000,00
	3	8	F. emergenza attività sanitaria	€ 50.000,00	€ 55.000,00
			TOTALE USCITE SU AVANZO VINCOLATO	€ 170.000,00	€ 225.000,00
			USCITE SU AVANZO LIBERO		
			Spese per investimenti		
	3	9	Miglioramenti immobili attività sanitaria	€ 120.000,00	€ 150.000,00
	3	10	IVA su interventi miglioramenti immobili attività sanitaria	€ 27.000,00	€ 33.000,00
			Totale USCITE per investimenti	€ 147.000,00	€ 183.000,00
			USCITE correnti non permanenti		
	3	11	Progetti sperimentali sanitari	€ 15.000,00	€ 20.000,00
	3	12	Adeguamento locali, impianti, attrezzature progetti sperimentali sanitari	€ 10.000,00	€ 6.000,00
			Totale USCITE correnti non permanenti	€ 25.000,00	€ 26.000,00
			TOTALE USCITE SU AVANZO LIBERO	€ 172.000,00	€ 209.000,00
			TOTALE DELL'USCITA	2.166.191,37	2.054.223,78
			Movimento di capitali		
	4	1	Uscite diverse da capitalizzare	0,00	0,00
			Partite di giro		
	5	1	Restituzioni di Anticipazioni	P.M.	P.M.
	5	2	Depositi e cauzioni	P.M.	P.M.
	5	3	Ritenute diverse su indennità, e compensi	250.000,00	250.000,00
	5	4	Anticipazioni fondi economici	15.000,00	15.000,00
	5	5	Uscite varie per partite di giro	40.000,00	40.000,00
	5	6	Anticipazioni conto terzi	30.000,00	30.000,00
			TOTALE PARTITE DI GIRO	335.000,00	335.000,00

			Riassunto Generale		
			USCITE EFFETTIVE	2.166.191,37	2.054.223,78
			MOVIMENTO DI CAPITALI	0,00	0,00
			Partite di giro	335.000,00	335.000,00
			Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
			TOTALE GENERALE DELL'USCITA	2.501.191,37	2.389.223,78

A [signature]