



COMUNE DI CALTRANO
PROVINCIA DI VICENZA

ISTITUZIONE “Casa di Riposo di Caltrano”

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

ORIGINALE

L'anno **2021** il giorno **14** mese di **gennaio** alle ore **18:00**, in modalità on line, in ordine all'avviso di convocazione (prot. n. 8 del 08.01.2021) diramato dal Presidente Zoccarato Katya si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori:

		PRESENTE	ASSENTE
ZOCCARATO KATYA	Presidente	x	
BONAGURO EMANUELE	Consigliere		x
OELANTI GRAZIA	Consigliere	x	
TOLDO FABIO	Consigliere	x	

Assiste il Segretario – Direttore dott. Michele Pasqualetto.

Essendo legale l'adunanza, il Presidente invita i convenuti a deliberare sul seguente oggetto:

**APPROVAZIONE PIANO PROGRAMMA TRIENNALE ANNI 2021-2022-2023
E SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2022-2023**

RICHIAMATO l'art. 9 del regolamento per il funzionamento dell'istituzione casa di riposo di Caltrano approvato con Delibera di Giunta Comunale n.104 del 30.12.2019 che disciplina le competenze attribuite al consiglio di amministrazione in materia di bilanci e contabilità;

RILEVATO che ai sensi dell'art. 151 del d.lgs. 267/2000 entro il 31 dicembre deve essere deliberato il bilancio di previsione per l'anno successivo, salvo differimento dei termini disposto con decreto del Ministero dell'interno;

CONSIDERATO che:

- ⤴ l'articolo 151 del Tuel prevede che gli enti locali approvino entro il 31 dicembre il bilancio di previsione finanziario, riferito ad un orizzonte temporale almeno triennale;
- ⤴ l'art. 174 del d.lgs. 267/2000 e successive modifiche prescrive che lo schema del bilancio di previsione finanziario e il Piano Programma sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati ed alla relazione dell'organo di revisione entro il 15 novembre di ogni anno;

PRESO ATTO che, ai sensi dell'art. 106 comma 3bis del D.Lgs.vo 34/2020, convertito in Legge 17.07.2020 n.77, il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2021-2022-2023 degli enti locali, è differito al 31.01.2021;

DATO ATTO che l'istituzione "Casa di riposo di Caltrano" quale ente strumentale del comune di Caltrano, dotato di autonomia gestionale e contabile e privo di personalità giuridica non è tenuto a predisporre il DUP ma uno strumento di programmazione denominato "Piano Programma" quale elemento principale di programmazione, come specificatamente riportato al punto 4.3 dell'allegato n.4/1 al citato D.Lgs n. 118/2011 disciplina il "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio", esso è il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

VISTA la deliberazione di C.C. n. 36 in data 31.07.2019 di presentazione al consiglio comunale da parte della Giunta Comunale del DUP 2020-2021-2022 del comune di Caltrano, che definisce, fra l'altro, il fabbisogno di personale 2020-2021-2022 ed il piano annuale delle assunzioni;

DATO ATTO che con propria precedente delibera n.15 del 27.11.2019 ad oggetto "Determinazione rette istituzione casa di riposo di Caltrano anno 2020" si è proceduto a determinare e applicare con decorrenza 01/01/2020 un aumento di € 2,00 giornalieri da applicare a tutte le rette in vigore, rimanendo comunque attestati nella fascia di minor costo delle rette all'interno dell'Ulss7 Pedemontana e della stessa Regione Veneto;

RICHIAMATA la propria precedente delibera n. 13 del 30.11.2020 di conferma anche per l'anno 2021 delle rette determinate con delibera n.15/2019;

DATO ATTO che negli allegati al bilancio:

- ⤴ sono compresi gli allegati di cui all'art. 172 del Tuel;
- ⤴ sono compresi gli allegati previsti nell'allegato 9 del d.lgs. 118/2011;
- ⤴ sono allegati i prospetti di articolazione delle tipologie di entrata in categorie e dei programmi di spesa in macroaggregati ai sensi dell'art. 165 commi 3 e 5 del Tuel;

VISTI gli schemi:

- ⤴ del bilancio di previsione 2021-2022-2023 secondo i criteri e gli schemi di cui al d.lgs. 118/2011 che assumono carattere autorizzatorio;
- ⤴ del Piano programma triennale 2021-2022-2023;

DATO ATTO che tali documenti sono stati predisposti secondo il programma di attività a suo tempo approvato dal Consiglio comunale ed in conformità agli indirizzi generali politico-amministrativi dallo stesso espressi, in particolar modo il piano programma del triennio 2021-2022-2023 risulta coerente con le indicazioni di cui alla delibera di consiglio comunale n. 36 del 31.07.2019 riferita al D.U.P del comune di Caltrano;

RITENUTO che sussistono tutte le condizioni previste dalla legge per sottoporre il bilancio di previsione 2021-2022-2023 e gli atti contabili dai quali lo stesso è corredato alla successiva approvazione da parte Consiglio comunale;

RICHIAMATA la normativa in materia di bilanci comunali (artt. 170, 171, e 174 del d.lgs. 267/2000) ed il d.lgs. 118/2011;

VISTO il regolamento di contabilità vigente;

VISTO il regolamento per il funzionamento dell'Istituzione casa di riposo di Caltrano.

ACCERTATA la competenza ai sensi dell'art. 9 del regolamento per il funzionamento dell'istituzione;

CON VOTI favorevoli unanimi espressi per alzata di mano.

DELIBERA

Di approvare, in conformità alle modalità previste dal d.lgs. 118/2011:

1- Il piano programma triennale anni 2021-2022-203 allegato sub A) alla presente;

2- lo schema di bilancio di previsione 2021-2022-2023 nelle risultanze di cui all'allegato "B" Quadro Generale Riassuntivo;

3- i seguenti documenti allegati alla presente deliberazione:

- a) gli schemi ed allegati al bilancio di previsione 2021-2022-2023 previsti dall'allegato 9 del d.lgs. 118/2011 e di seguito elencati (allegato C):
 - ⌄ bilancio di previsione entrata;
 - ⌄ bilancio di previsione spese;
 - ⌄ riepilogo generale entrate per titoli;
 - ⌄ riepilogo generale spese per titoli;
 - ⌄ riepilogo generale delle spese per missioni;
 - ⌄ quadro generale riassuntivo;
 - ⌄ bilancio di previsione – equilibri di bilancio ;
 - ⌄ Risultato presunto di amministrazione – Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (all'inizio dell'esercizio 2021 di riferimento del bilancio di previsione);
- b) il prospetto del servizio a domanda individuale, con indicato il tasso di copertura in percentuale del costo di gestione del servizio stesso (allegato D);
- c) Il piano degli indicatori di bilancio (allegato E)
- d) la deliberazione con la quale è determinata per l'esercizio 2021 la retta di degenza degli ospiti dell'istituzione (allegato F)

- e) i prospetti relativi all'articolazione delle tipologie in categorie e dei programmi in macroaggregati di cui all'allegato C) ai fini della trasmissione a titolo conoscitivo di tale articolazione ai sensi dell'art. 165, commi 3 e 5 del Tuel (Allegato G);

4-di accertare la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa oggetto del presente atto, ai sensi dell'art. 147-*bis* del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni;

5-di ottemperare all'obbligo imposto dal decreto legislativo n. 33/2013 e in particolare all'art. 23 disponendo la pubblicazione sul sito internet nella sezione "Amministrazione trasparente";

6- di trasmettere la presente deliberazione e i relativi allegati al Revisore Unico del Comune di Caltrano per l'emissione del parere obbligatorio;

7-di trasmettere ai sensi dell'art. 9 comma 6 del regolamento per il funzionamento dell'istituzione il presente provvedimento al consiglio comunale per l'approvazione.

8- di dare atto che il presente provvedimento:

- diverrà esecutivo ai sensi dell'articolo 11, comma 9 del regolamento per il funzionamento della istituzione dei servizi socio-sanitari "Casa di riposo di Caltrano" dopo l'approvazione da parte del consiglio comunale
- viene pubblicato sul sito dell'Istituzione per almeno quindici giorni.

9- di dichiarare, con separata unanime votazione favorevole, il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del T.U. d.lgs. n. 267/2000.

Letto il presente verbale, viene approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
(Zoccarato Katya)



IL SEGRETARIO-DIRETTORE
(Pasqualetto dott. Michele)



La presente deliberazione è pubblicata per quindici giorni all'albo presso la sede della Istituzione a partire dal 15.01.2021.

Caltrano, 14.01.2021



IL SEGRETARIO-DIRETTORE
(Pasqualetto dott. Michele)



PARERI

Articolo 49, comma 1, T.U. n. 267/2000

X Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica



IL SEGRETARIO-DIRETTORE
(Pasqualetto dott. Michele)



Caltrano, 14.01.2021

X Parere favorevole in ordine alla regolarità contabile




Il Responsabile Contabile
Laura dr.ssa Fontana

Caltrano, 14.01.2021



PIANO-PROGRAMMA

TRIENNIO 2021-2023

Istituzione “Casa di riposo di Caltrano”

Comune di Caltrano (VI)

PREMESSA

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 in data 11/02/2013 è stata costituita la “Istituzione Casa di riposo di Caltrano” per la gestione dei servizi socio-assistenziali.

La Casa di riposo rappresenta una realtà importante e consolidata nel panorama dei servizi socio sanitari della Regione del Veneto e si conferma come luogo e spazio per accogliere in modo adeguato persone anziane e con problemi di riabilitazione.

La gestione di una struttura socio-sanitaria richiede per la specificità e complessità dei servizi che eroga, ai fini di una massimizzazione dei risultati, una autonomia operativa oltre che amministrativo – organizzativa in grado di consentire un monitoraggio esaustivo e complessivo delle esigenze e delle soluzioni idonee ad assicurare una efficace risposta alle richieste dell'utenza.

L'istituzione è amministrata da un Consiglio di amministrazione composto da un presidente e da tre componenti nominati dal Sindaco e resta in carica per il periodo corrispondente al mandato del Sindaco.

L'Istituzione è attualmente autorizzata per l'accoglimento di nr. 40 ospiti anziani non autosufficienti ed è accreditata per nr. 20 ospiti anziani non autosufficienti. Nel corso dell'anno 2020 è stato richiesto l'accreditamento per tutti i nr. 40 posti autorizzati in coerenza con gli indirizzi del Consiglio di amministrazione. Alla data attuale non è ancora concluso l'iter; è in programmazione il sopralluogo di verifica da parte del team valutatore incaricato dall'Ulss7 Pedemontana.

Con il completamento dei lavori di ampliamento e ristrutturazione si è verificata la rispondenza dell'edificio a quanto previsto dagli *“Standard relativi ai requisiti di autorizzazione all'esercizio e accreditamento istituzionale dei servizi sociali e di alcuni servizi socio sanitari della Regione Veneto”* di cui alla L.R. 22/2002. L'immobile può ospitare fino a 40 anziani non autosufficienti.

Da alcuni anni la struttura offre posti letto per necessità di carattere temporaneo, favorendo periodi di sollievo per famiglie che accudiscono e assistono persone anziane al proprio domicilio consentendo inoltre periodi di convalescenza assistita a persone dimesse da reparti ospedalieri.

La gestione degli accoglimenti avviene secondo quanto disposto dalla normativa in atto, dalle graduatorie e dalle effettive possibilità della struttura.

Per l'organizzazione, il funzionamento e l'erogazione dei servizi, si fa pure riferimento alla “Carta dei servizi” e al “Regolamento per il funzionamento della Casa di Riposo”.

Nell'ambito della politica di condivisione di percorsi correlati alla gestione delle proprie istituzioni comunali, create per la gestione dei servizi socio-assistenziali, il Comune di Caltrano ha approvato la delibera di consiglio comunale n. 57 in data 24/11/2014 ad oggetto *“Protocollo di intesa per l'organizzazione e la gestione degli interventi e dei servizi a favore della popolazione anziana nei Comuni di Caltrano, Santorso, Valli del Pasubio e Valdastico”*.

Con tale provvedimento, detti Comuni hanno disposto l'emanazione di specifiche linee di indirizzo relativamente alla gestione di tali organismi per rafforzarne la completa autonomia gestionale.

Si è definito un protocollo di intesa tra le quattro amministrazioni comunali firmatarie del documento che individua aspetti e dispone in ordine a:

- linee comuni di indirizzo che i singoli Comuni impartiscono alle Istituzioni in materia di assunzione di personale, finanziaria e contrattuale;
- condivisione di comuni standard di qualità dei servizi;
- percorsi congiunti per l'acquisizione di beni e servizi;
- individuazione di formule di collaborazione che siano in grado di valorizzare esperienze in essere e di renderle, qualora possibile, maggiormente efficienti ed efficaci.

La definizione delle linee di indirizzo per l'Istituzione comunale in ordine alla gestione della spesa, al reclutamento del personale, all'attività contrattuale, agli incarichi di consulenza in attuazione della legge n. 147/2013 “Legge di stabilità 2014” si è concretizzata con l'approvazione della delibera di giunta comunale n.

20 del 16/02/2015 avente ad oggetto *“Linee di indirizzo in ordine alla gestione della Istituzione comunale “Casa di riposo di Caltrano”.*

COLLABORAZIONI

Nell'ottica dell'implementazione di collaborazioni con altri enti questa amministrazione ha avviato un'organizzazione strutturale dell'ufficio di direzione e amministrativo.

In questo senso, il Comune di Caltrano ha promosso una forma di collaborazione con altra struttura che eroga medesimi servizi, includendovi le funzioni direzionali ed amministrative.

Il fine è di condividere esperienze e relazioni anche nelle materie di assunzione di personale, finanziaria e contrattuale, di condividere standard comuni di qualità del servizio, percorsi congiunti per l'acquisizione di beni e servizi, l'individuazione di formule di collaborazione che siano in grado di valorizzare esperienze e renderle, qualora possibile, maggiormente efficienti ed efficaci oltre che economicamente vantaggiose.

Allo scopo è stato sottoscritto con l'Ipab Casa di riposo “A. Rossi” di Arsiero, che ha tra i propri scopi statuari l'assistenza, la cura e la riabilitazione delle persone anziane non autosufficienti, un accordo al fine di proporre una gestione integrata delle funzioni amministrative e direzionali condividendo modalità operative per l'efficacia, efficienza ed economicità dei servizi pubblici resi di natura socio-sanitaria.

Detto rapporto, iniziato in data 15/04/2018, è stato formalizzato con delibera di Giunta Comunale n. 36 del 09/04/2018 avente oggetto *“Accordo con l'Ipab “A. Rossi” di Arsiero per la gestione associata delle funzioni direzionali ed amministrative (art. 15 – Legge n. 241/1990 e ss.mm.ii.) dell'Istituzione comunale “Casa di Riposo di Caltrano”.* La soluzione si sta rivelando positiva e vantaggiosa per il Comune e per la stessa Istituzione così da renderne opportuna la prosecuzione e l'incremento. In tal senso, a partire dall'anno 2020 tutta la gestione amministrativa e contabile nonché la direzione della Istituzione è attuata da Personale dell'IPAB “A. Rossi” di Arsiero. Con delibera n. 12 del 30.11.2020 e Deliberazione di Giunta Comunale n. 83 del 09/12/2020 è stato prorogato l'accordo per tutto il 2021. Analoga delibera (nr. 19 del 30/12/2020) è stata assunta dal Consiglio di amministrazione dell'Ipab di Arsiero.

PIANO-PROGRAMMA

La riforma contabile di cui al D.Lgs. n. 118/2011 (*“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”*), così come modificato dal D.Lgs. n. 126/2014, ha comportato per gli enti locali un radicale cambiamento agli schemi allegati di bilancio ed ai concetti di competenza finanziaria, dei residui, di avanzo di amministrazione nonché l'introduzione di nuove poste di bilancio quali il fondo pluriennale vincolato e la reintroduzione della contabilità di cassa.

A decorrere dall'anno 2017 ai sensi dell'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, è stato previsto, inoltre, per gli enti in contabilità finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale. Il nuovo sistema contabile nell'ambito di tale sistema integrato, ovvero, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica.

La contabilità economica misura il valore delle risorse umane e strumentali (beni e servizi) utilizzate da una organizzazione - cioè i costi - ed il valore dei beni e dei servizi prodotti - cioè i ricavi. La contabilità economica, a differenza della contabilità finanziaria che costituisce ancora il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, è redatta ai soli fini conoscitivi.

L'allegato n. 4/1 al citato D.Lgs. n. 118/2011 disciplina il *“Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio”.*

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale

predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse, nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni.

L'istituzione "Casa di riposo di Caltrano", quale ente strumentale del Comune di Caltrano dotato di autonomia gestionale e contabile e privo di personalità giuridica non è tenuto a predisporre il Documento Unico di Programmazione (DUP), ma uno strumento di programmazione denominato "Piano Programma" quale elemento principale di programmazione, come specificatamente riportato al punto 4.3 dell'allegato n. 4/1 al citato D.Lgs. n. 118/2011.

Costituiscono strumenti della programmazione degli **enti strumentali** in contabilità finanziaria:

- il Piano-Programma, di durata almeno triennale, definito in coerenza con le indicazioni del Comune;
- il bilancio di previsione almeno triennale;
- il piano esecutivo di gestione (PEG), cui sono allegati, il prospetto delle previsioni di entrata per titoli, tipologie e categorie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione e il prospetto delle previsioni di spesa per missioni, programmi e macro-aggregati per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
- le variazioni di bilancio;
- il piano degli indicatori di bilancio;
- il rendiconto sulla gestione.

La struttura e il contenuto del Piano-Programma non sono definiti dal principio contabile, a differenza di quanto avviene per il DUP, ma lascia al Comune l'autonomia e la responsabilità di definire tale strumento.

L'impostazione del Piano-Programma deve essere coerente con i principi generali definiti dal principio applicato alla programmazione. Ciò consente al Comune di definire la struttura del Piano-Programma dell'Istituzione, senza dover rincorrere i contenuti del DUP, e inoltre, di non essere strettamente legato alle sue tempistiche di redazione. Il Piano-Programma è redatto dall'Istituzione secondo i seguenti contenuti di minima:

- a) analisi del contesto che caratterizza l'Istituzione comunale comprendente una valutazione generale dei propri flussi finanziari di entrata e delle principali variabili che caratterizzano la gestione economico finanziaria e patrimoniale;
- b) una sezione dedicata all'esplicitazione degli obiettivi strategici ed operativi che caratterizzano la programmazione del triennio, raccordata alla struttura del bilancio per missioni e programmi.

Per quanto riguarda il DUP dell'ente Comune si rinvia allo stesso, in particolare alle parti relative alla **MISSIONE 01 - servizi istituzionali, generali e di gestione - PROGRAMMA 12 - diritti sociali, politiche sociali e famiglia**.

Il Piano-Programma, quale documento sostitutivo del DUP, è articolato in due sezioni:

- 1. la Sezione Strategica**, con un orizzonte temporale pari a quello del mandato amministrativo, identificabile nelle linee programmatiche di mandato approvate con delibera di C.C. n. 33 del 31/07/2019, nonché con riferimento al provvedimento di C.C. n. 4 in data 11/02/2013 avente ad oggetto: "*Costituzione dell'istituzione pubblica comunale denominata "Casa di riposo di Caltrano" per la gestione dei servizi socio sanitari (art.114 del D.Lgs. n. 267/2000). Approvazione regolamento e indirizzi operativi*";
- 2. la Sezione Operativa**, con un orizzonte temporale pari al bilancio di previsione ossia tre anni (2021-2023) identificabile nelle scelte dettate dal Consiglio di Amministrazione.

SEZIONE STRATEGICA

Le linee programmatiche di mandato approvate con delibera di C.C. n. 33 del 31/07/2019 indicano quanto segue:

Una particolare attenzione verrà riservata alla gestione della casa di riposo comunale, importante servizio a livello territoriale che il Comune di Caltrano può vantare, ma che deve essere condotta con sempre più professionalità garantendo agli ospiti adeguati servizi di assistenza e qualità nelle prestazioni. A tale scopo saranno importanti le collaborazioni e convenzioni con realtà analoghe quali la casa di riposo di Arsiero o quella di Santorso. Rimarrà però fondamentale anche l'apporto del volontariato che garantisce agli ospiti quella "qualità" in più di umanità che riteniamo fondamentale e che caratterizza la nostra struttura.

SEZIONE OPERATIVA - ENTRATA

Le fonti di entrata sono rappresentate dalle seguenti voci:

TITOLO II TRASFERIMENTI CORRENTI tipologia 101: "Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche" categoria 2 "Trasferimenti correnti da amministrazioni locali"	
Trasferimento ULSS N. 7 Pedemontana per rimborso spese fisioterapia - psicologia e altre figure correlate cap. 20101.02.0002	Le spese sostenute per i servizi riabilitativi di fisioterapia e psicologia sono rimborsate dall'Ulss n. 7 Pedemontana previo rendiconto per l'importo massimo calcolato sulla base di parametri fissati dalla Regione del Veneto con riferimento alle giornate di presenza di ogni singolo ospite con profilo di autonomia di non autosufficienza. Il rimborso è stabilito in € 2,10 per ogni giornata equivalente.
Contributo ULSS n. 7 Pedemontana per prestazioni sanitarie ospiti non autosufficienti cap. 20101.02.0003	Trattasi del rimborso spese sanitarie e di rilievo sanitario erogato dalla Regione Veneto per 20 ospiti non autosufficienti presenti nella struttura. Il rimborso è pari ad € 49,00 per ogni giorno di degenza. Tale contributo regionale viene ridotto del 50% per ogni giorno di assenza. L'importo rimborsato non subisce variazioni a decorrere dall'anno 2011.

TITOLO III "ENTRATE EXTRATRIBUTARIE"
tipologia 100: "Vendite di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni"
categoria 2 "Entrate dalla vendita e dalla erogazione di servizi" (rette di degenza ospiti)
tipologia 500: "Rimborsi e altre entrate correnti"
categoria 99 "Altre entrate correnti"

Rette di degenza
Cap. 30100.02. 0001

La retta di degenza a carico dell'ospite si configura quale tariffa del servizio di accoglienza e assistenza.

Un servizio cosiddetto a domanda individuale come espressamente contemplato dal D.M. 31/12/1983.

Nella determinazione delle rette a decorrere dall'anno 2020, effettuata dal Consiglio di amministrazione con delibera n. 15 del 27/11/2019, si è ritenuto di confermare una generale semplificazione della tipologia di rette per evitare la molteplicità delle stesse in base ai diversi profili all'interno della condizione di non autosufficienza, in quanto gli stessi *standards* regionali non prevedono coefficienti diversificati all'interno del profilo di non autosufficienza per l'intensità ridotta.

Pertanto nella determinazione delle rette si sono tenuti in considerazione i seguenti criteri di riferimento:

- autosufficienza, non autosufficienza, modulo respiro e temporaneo;
- titolarità di quota regionale e non titolarità di quota regionale;
- residenza nel Comune di Caltrano al momento dell'accoglimento e residenza in altri Comuni;
- ospite già accolto al 31/12/2018 e ospite accolto dal 01/01/2019 in avanti.

Si è inoltre tenuto conto del fatto che le procedure di autorizzazione ed accreditamento dell'ente hanno portato ad un aumento dei posti per ospiti non autosufficienti e di conseguenza anche del carico di lavoro e delle spese connesse (personale, ausili, attrezzature, ecc.).

Le rette dell'Istituzione di Caltrano si attestano nella fascia di minor costo delle rette all'interno dell'Azienda Ulss n. 7 Pedemontana e della stessa Regione Veneto.

Con delibera n.13 del 30.11.2020 il Consiglio di Amministrazione ha confermato anche per l'anno 2021 le rette applicate nell'anno 2020.

Le rette sono distinte come di seguito riportato:

A) per gli ospiti accolti e presenti a tutto il 31/12/2018:

	Residente a Caltrano (al momento dell'accoglimento)	Residente in altro Comune
Ospite autosufficiente	41,00	45,00
Ospite non autosufficiente con quota regionale	44,50	49,50
Ospite non autosufficiente senza quota regionale	53,50	60,50
Modulo respiro	53,50	60,50

B) per ospiti accolti a partire dal 01/01/2019:

	Residente a Caltrano (al momento dell'accoglimento)	Residente in altro Comune
Ospite autosufficiente	42,00	47,00
Ospite non autosufficiente con quota regionale	47,00	50,00
Ospite non autosufficiente senza quota regionale	55,00	61,50
Modulo respiro	55,00	61,50

Le rette mensili vengono fatturate anticipatamente all'inizio di ogni mese. Gli incassi sono regolari. Non sono previsti quindi accantonamenti a Fondo crediti di dubbia esigibilità.

Anche per il prossimo triennio il Consiglio di amministrazione intende porre massima attenzione alla condizione economica contingente ed alle famiglie degli ospiti ricoverati, tenendo conto della sostenibilità e degli eventuali positivi risultati di esercizio.

La politica di individuazione delle rette sarà pertanto determinata per il futuro dalle seguenti considerazioni:

ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Rette determinate con delibera nr. 13/2020 come sopra riportato	Verifica della congruenza delle rette di ospitalità della Casa di riposo di Caltrano con le rette di strutture simili sul territorio	Verifica della congruenza delle rette di ospitalità della Casa di riposo di Caltrano con le rette di strutture simili sul territorio
	Definizione delle rette in base ai diversi standard richiesti dalla normativa regionale in materia	Definizione delle rette in base ai diversi standard richiesti dalla normativa regionale in materia
	Attenzione al mantenimento degli equilibri di bilancio	Attenzione al mantenimento degli equilibri di bilancio
	Monitoraggio attento delle spese. Saturazione massima dei posti disponibili	Monitoraggio attento delle spese. Saturazione massima dei posti disponibili

L'Istituzione sarà particolarmente attenta al controllo delle uscite e delle spese per garantire l'equilibrio di bilancio.

Anche per il triennio 2021-2022-2023 si conferma l'obiettivo di consolidare i risultati fino ad ora raggiunti attraverso un'azione di monitoraggio costante e puntuale.

ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Mantenimento degli equilibri di bilancio. Verifica degli stessi	Mantenimento degli equilibri di bilancio. Verifica degli stessi	Mantenimento degli equilibri di bilancio. Verifica degli stessi

	equilibri utilizzando indici di analisi di bilancio.	equilibri utilizzando indici di analisi di bilancio	equilibri utilizzando indici di analisi di bilancio
	La contabilità economico-patrimoniale (costi-ricavi / crediti-debiti), maggiormente performante in termini di chiarezza economica rispetto alla contabilità pubblica (entrate-uscite), consente un'analisi più specifica in tal senso. Per detti obiettivi, il Consiglio di Amministrazione, la Direzione e tutto il Personale saranno impegnati in conformità alla legge regionale del Veneto n. 22/2002 “Autorizzazione e accreditamento delle strutture sanitarie, socio sanitarie e sociali” a promuovere e ad attuare un processo di miglioramento continuo che garantisca un'assistenza di elevato livello tecnico professionale in condizioni di efficacia ed efficienza, di equità e pari accessibilità a tutti i cittadini nonché di appropriatezza rispetto ai reali bisogni di salute, psicologici e relazionali della persona.		
Proventi diversi Cap. 30500.99.0001	Rientrano in questa categoria i proventi non altrimenti classificabili che a titolo estemporaneo vengono introitati (lasciti, contributi straordinari, erogazioni liberali etc.).		
TITOLO IV "ENTRATE IN CONTO CAPITALE tipologia 300: "Altri trasferimenti in conto capitale Categoria 11 "Altri trasferimenti in conto capitale da famiglie"			
Lasciti da privati Cap. 4300110001	Lasciti da privati per finanziamenti spesa in conto capitale		
TITOLO VII "ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE tipologia 100: "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere" categoria 1 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere"			
Anticipazione di cassa Cap. 70100.01.0001	Rientra in questa categoria l'anticipazione per temporanee esigenze di disponibilità di cassa che vengono concesse dal Comune di Caltrano per permettere l'assolvimento di obbligazioni contratte dall'Istituzione.		

SEZIONE OPERATIVA - SPESA

FINALITÀ: amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore degli anziani.

Il piano programma elencato è coerente con il programma amministrativo e gli indirizzi generali di governo approvati con:

- deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 01/02/2013 avente ad oggetto: "Costituzione dell'istituzione pubblica comunale denominata "Casa di riposo di Caltrano" per la gestione dei servizi socio sanitari (art.114 del D.Lgs. n. 267/2000). Approvazione regolamento e indirizzi operativi";
- deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 del 31/07/2019 avente ad oggetto "Presentazione al consiglio comunale delle linee programmatiche relative alle azioni ed ai progetti da realizzare nel corso del mandato amministrativo) art. 42, comma 3 del TUEL e art. 31 dello statuto comunale";
- delibera di Consiglio Comunale n. 57 del 24/11/2014 ad oggetto: "Protocollo di intesa per l'organizzazione e la gestione degli interventi e dei servizi a favore della popolazione anziana nei comuni di Caltrano, Santorso, Valli del Pasubio e Valdastico";
- delibera di Giunta Comunale n. 20 del 16/02/2015 avente per oggetto: "Linee di indirizzo in ordine alla gestione della istituzione comunale "Casa di riposo di Caltrano";
- delibera di Giunta Comunale n. 36 del 09/04/2018 avente oggetto "Accordo con l'Ipab "A. Rossi" di Arsiero per la gestione associata delle funzioni direzionali ed amministrative (art. 15 – Legge n. 241/1990 e ss.mm.ii.) dell'Istituzione comunale "Casa di Riposo di Caltrano".
- delibere di Giunta Comunale n. 12 del 30.11.2020 e n. 83 del 09/12/2020 di proroga dell'Accordo sopra menzionato per tutto il 2021
- documento unico di programmazione del Comune di Caltrano.

Nello specifico sono da sottolineare gli indirizzi che la Giunta comunale ha espresso nei confronti dell'Istituzione e che delineano e rafforzano la volontà della amministrazione comunale di conferire alla stessa autonomia gestionale. Tali indirizzi trovano conferma anche nella riorganizzazione strutturale delle funzioni di direzione, amministrazione e gestione contabile/finanziaria mediante il convenzionamento con l'Ipab di Arsiero, attuata progressivamente a decorrere dall'anno 2018.

L'Istituzione è tenuta a :

- **concorrere** alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica attraverso una sana gestione dei servizi e secondo criteri di efficacia, efficienza ed economicità;
- **procedere** alle spese in conto capitale per gli interventi nel patrimonio (assegnato dal Comune o da altri enti pubblici o privati) nei limiti delle somme disponibili nel bilancio proprio dell'Istituzione ricorrendo a fondi trasferiti dal Comune solo in casi limitati e che dovranno sottostare ai vincoli imposti dal patto di stabilità;
- **garantire** il raggiungimento degli obiettivi di risparmio e di contenimento della spesa in quanto organismo operante nel socio assistenziale al fine di consentire la continuità e la corretta gestione del servizio nell'ottica di razionalizzazione delle spese di funzionamento;
- **mantenere** un livello dei costi del personale coerente rispetto alla quantità di servizi erogati e agli standard imposti entro il limite dato dall'importo derivante dalle entrate correnti (entrate proprie o da trasferimenti ULSS o da altri enti);
- **rafforzare** le professionalità presenti all'interno dell'Istituzione e del Comune riducendo in tal senso le consulenze esterne ovvero ricorrendo alle professionalità esistenti presso altri enti con finalità socio-assistenziali affini;
- **recepire** i principi di sussidiarietà nella co-progettazione, gestione ed erogazione dei servizi socio-assistenziali privilegiando, ove possibile, il coinvolgimento degli operatori del terzo settore in linea con i piani di comunità;
- **implementare** lo strumento del convenzionamento ex art. 30 TUEL con altri enti pubblici/istituzioni per la gestione dei servizi socio-assistenziali;
- **disporre** che detti indirizzi siano recepiti nella relazione al bilancio di previsione del Comune.

MOTIVAZIONE: gestione del servizio Istituzione comunale "Casa di riposo di Caltrano" nel rispetto del piano regionale socio sanitario, in quanto tale organismo rimane in capo al Comune di Caltrano in deroga al principio di trasferimento delle funzioni sociali all'Unione Montana Astico, di cui alla delibera di Consiglio Comunale n. 21 del 20/07/2015 avente ad oggetto *"Approvazione della convenzione per il conferimento all'Unione Montana "Astico" della funzione relativa ai servizi sociali"*.

INVESTIMENTI: gli interventi sull'immobile adibito a Casa di riposo identificabili nella manutenzione straordinaria sono a carico del Comune che vi provvede direttamente come previsto dall'art. 18 del regolamento per il funzionamento.

Qualora programmati trovano riscontro nella missione 12 programma 3 del (DUP) documento unico programmatico predisposto dalla Giunta comunale con successiva presa d'atto da parte del Consiglio comunale del Comune di Caltrano.

Da settembre 2020, sulla base di specifiche disposizioni impartite dall'Amministrazione Comunale, è stato stabilito che gli interventi che si rendono necessari vengano effettuati direttamente dalla Istituzione con autonomo finanziamento, salva specifica rendicontazione al Comune di Caltrano.

RISORSE UMANE: la deliberazione di Giunta Comunale n. 53 del 27.06.2016 ha approvato la dotazione organica del personale dipendente del Comune di Caltrano.

Le risorse umane destinate al funzionamento dell'Istituzione, sono individuate nelle figure professionali dipendenti del Comune di Caltrano assegnate specificatamente all'Istituzione.

L'Amministrazione comunale ha espresso l'indirizzo di procedere alla copertura delle posizioni che dovessero liberarsi per pensionamenti o trasferimenti, evitando nuove assunzioni aggiuntive.

PIANO DELLA FORMAZIONE: l'aumento della richiesta e della offerta dei servizi, il progressivo aggravamento generale delle condizioni degli ospiti accolti, sono accompagnate dal costante adeguamento degli standard del personale previsti dalla normativa regionale vigente, nonché da un piano di formazione e di aggiornamento.

A tale riguardo risultano apprezzati i percorsi di aggiornamento e formazione condivisi con personale di altre strutture, in particolare con l'Ipab Casa di Riposo di Arsiero. Ciò consente un confronto di crescita, la conoscenza di altre esperienze e la condivisione e ripartizione delle spese per la formazione.

Parallelamente a questo tipo di formazione, è stato predisposto anche il piano in ottemperanza al D.Lgs. n. 81/2008 in materia di tutela della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro.

RISORSE STRUMENTALI: le risorse strumentali da impiegare per il funzionamento dell'Istituzione sono quelle individuate con delibera di Giunta comunale n. 39 del 25/03/2013 come sotto indicate e trovano elenco analitico nell'inventario del Comune:

beni immobili:

- edificio già adibito a Casa di Riposo Comunale, ubicato in Caltrano via Roma n. 45

Si precisa che altri beni immobili potranno essere assegnati per l'esercizio delle attività attribuite all'Istituzione, nel momento in cui gli stessi risultino possedere i requisiti previsti dalle leggi.

beni mobili:

- tutti i beni mobili presenti nello stabile già adibito a Casa di riposo comunale, indicati nell'inventario dell'ente;
- l'automezzo Fiat Doblò targato DJ305SM.

OBIETTIVI

Il quadro normativo improntato alla separazione dei ruoli tra i compiti di indirizzo spettanti agli organismi politici e compiti gestionali affidati alla operatività degli uffici ha trasferito la realizzazione degli obiettivi a questi ultimi, uniformando gli interventi di efficacia, organizzazione gestionale e razionalizzazione delle risorse disponibili.

MISSIONE 12 PROGRAMMA 3: INTERVENTI PER GLI ANZIANI	
ESTERNALIZZAZIONE SERVIZI	Obiettivo generale da perseguire è l'erogazione di servizi agli anziani, attraverso le necessarie risorse umane e strumentali, nel rispetto degli standard organizzativi prescritti dalla normativa nazionale e regionale, propri di una struttura residenziale. Obiettivo primario sono le prestazioni socio-assistenziali e sanitarie, tenuto conto dei principi giuridico amministrativi di efficacia, efficienza ed economicità. Allo scopo sono stati dotati della sufficiente disponibilità i macro-aggregati di spesa necessari.
Assistenziali Servizi generali Animazione Logopedia	Per rispettare gli standard regionali nei rapporti ospiti presenti/servizi erogati, nell'ottica di un continuo miglioramento dell'assistenza agli ospiti, sono esternalizzati a cooperative sociali i seguenti servizi: - Cooperativa "Mano Amica" di Schio, per il periodo 01/09/2019 - 31/08/2022: • servizio integrativo di assistenza socio assistenziale; • servizi generali (servizio pulizia locali); • servizio di animazione; • servizio di logopedia.
Assistenza sociale	- Cooperativa "Con Te" di Quinto Vicentino per il periodo dal 01.03.2019 al 28.02.2021: • assistenza sociale.
Fisioterapia	Dall'anno 2015 il servizio di fisioterapia è erogato dal personale dipendente dell'Ipab "La Casa" di Schio con la quale è sottoscritta apposita convenzione, con scadenza 2020. La convenzione è stata prorogata fino al 31.12.2021.

Supporto psicologico	Dal mese di giugno 2016 è stato attivato in via sperimentale anche il servizio di psicologia. Per l'erogazione del servizio è stata individuata una idonea figura professionale. Il ruolo dello psicologo che opera nelle Case di riposo e nelle RSA è molteplici e multi sfaccettato. Lo psicologo è chiamato ad evidenziare e valutare eventuali problemi cognitivi, affettivi e relazionali attraverso colloqui individuali, utilizzo di test neuro-psicologici, osservazione e conduzione di attività di gruppo. In seguito alle valutazioni predispone gli interventi di sostegno per il recupero o il mantenimento delle abilità cognitive e relazionali e offre uno spazio di ascolto ed elaborazione delle problematiche legate all'invecchiamento. Offre, quando necessario, consulenza e sostegno ai familiari degli ospiti, agli operatori ed al personale presente in struttura. Insieme ad altri professionisti fa parte del Team Riabilitativo.
Ristorazione	Il servizio di ristorazione è gestito mediante una convenzione con l'IPAB "La Casa" di Schio che fornisce giornalmente i pasti. L'accordo è valido per il quinquennio 2016 – 2020. La convenzione è stata prorogata fino al 31.12.2021.
Biancheria	Alla cooperativa Mano Amica di Schio è affidato per il servizio di noleggio, lavaggio e stiratura della biancheria piana. Il contratto è valido per il triennio 2019 - 2021 per garantire il corretto funzionamento dell'attività della struttura. L'onere relativo alla pulizia della biancheria personale degli ospiti è invece a carico dei familiari.
Autorizzazioni regionali	L'Istituzione è attualmente autorizzata per l'accoglimento di nr. 40 ospiti anziani non autosufficienti ed è accreditata per nr. 20 ospiti anziani non autosufficienti. Nel 2020 è stato richiesto l'accreditamento per tutti i nr. 40 posti autorizzati in coerenza con gli indirizzi del Consiglio di amministrazione. L'iter non è tutt'ora concluso. E' in programmazione il sopralluogo di verifica da parte del team valutatore incaricato dall'Ulss7 Pedemontana.
Assistenza medica	L'assistenza medica per gli ospiti con profilo di non autosufficienza è assicurata mediante convenzione in essere con l'Ulss7 Pedemontana con la presenza nella struttura di un medico di medicina generale. L'assistenza medica degli ospiti con profilo di autosufficienza è garantita dalla normativa regionale vigente mediante libera scelta del singolo del medico di medicina generale.
Indirizzi affidamento servizi a cooperative	Viene stabilito l'indirizzo, quale atto fondamentale, compatibilmente con le norme statali in vigore, che eventuali stipule di convenzioni per l'erogazione di servizi, siano conformi alla L.R. del Veneto n. 23 del 03.11.2006 "<i>Norme per la promozione e lo sviluppo della cooperazione sociale</i>" e alla delibera di giunta regionale n. 4189 del 18.12.2007, avente per oggetto "<i>L.R. 03.11.2006 n. 23 Norme per la promozione e lo sviluppo della Cooperazione sociale. Individuazione delle modalità di affidamento dei servizi sociali alle cooperative sociali e approvazione delle convenzioni tipo</i>".
Approvvigionamento materiale di consumo	Sono garantiti, con appositi stanziamenti, gli acquisti di materiali di consumo nonché di altre attrezzature che di volta in volta si reputano necessarie.
Tirocini formativi	L'Istituzione aderisce alle iniziative proposte dagli Istituti professionali per i Servizi sociali e/o altri enti consentendo agli studenti di prestare tirocinio presso la struttura. Gli studenti possono seguire direttamente sul campo i compiti della figura professionale di addetto all'assistenza (o altra figura professionale), sviluppando atteggiamenti di ascolto e sensibilità educativa

	affiancando il personale in servizio.
Volontariato	Grande rilevanza sociale riveste l'attività di volontariato presso la struttura. L'attività di volontariato è libera, personale, spontanea, gratuita e senza fini di lucro, per cui ogni individuo la può intraprendere, in piena autonomia. Si riconosce infatti il ruolo del volontariato come forma di solidarietà sociale, di sinergia tra pubblico, privato e volontari, rispondendo al principio di sussidiarietà orizzontale. Si perseguono finalità diverse: favorire la convivenza civile, la partecipazione e la coesione sociale nel territorio, valorizzando il contributo volontario dei cittadini per la tutela e la promozione del benessere. Le attività di volontariato non hanno carattere sostitutivo di strutture o servizi di competenza dell'Istituzione o di mansioni proprie del personale dipendente. Tali attività, anche quando continuative, rivestono inoltre carattere di occasionalità, non essendo i volontari vincolati da alcun obbligo di prestazione lavorativa nei confronti dell'Amministrazione. L'effettuazione di attività di volontariato non può mai assumere, dichiaratamente o tacitamente o di fatto, le caratteristiche del rapporto di lavoro subordinato funzionale alla struttura. Si è provveduto a formalizzare tale tipo di attività mediante approvazione di apposito regolamento. Il regolamento disciplina la partecipazione in forma volontaria di singoli cittadini volti alla realizzazione del bene comune, che l'Istituzione intende promuovere e favorire.
Attività ricreative	Anche per il triennio 2021-2022-2023 si proseguirà con le numerose attività che tanto interesse e positivo riscontro hanno trovato a favore degli ospiti e dei loro familiari. Ne sono esempio: • gite sociali; • laboratorio di cucito; • laboratorio di cucina; • organizzazione del mercatino di Natale; • incontri di lettura di gruppo. Lo scopo è quello di mantenere un forte legame con il territorio e di portare all'interno della Casa di riposo anche la presenza ed il valore aggiunto dell'associazionismo caltranese, coinvolgendo le scuole di vario grado e proponendo ulteriori attività sia per gli ospiti che per i familiari.
Rilevazione grado di soddisfazione dell'utente	Con cadenza biennale sarà riproposta la verifica della qualità con la predisposizione un questionario da compilare sia da parte del personale dipendente che dai parenti degli ospiti accolti in struttura. L'analisi della qualità percepita permetterà di definire azioni correttive che costituiranno la base di partenza per l'adozione di scelte strategiche di cambiamento e miglioramento nella organizzazione.
Rapporti con il Comune	Con delibera di Giunta Comunale n. 104 del 30/12/2019 è stato aggiornato il Regolamento per il funzionamento della Istituzione che disciplina tra l'altro i rapporti di collaborazione tra l'Istituzione stessa ed il Comune di Caltrano. Un più ampio ruolo è previsto con altri enti, ed in applicazione di quanto previsto è concretizzata la collaborazione con l'Ipab Casa di riposo di Arsiero.
Rapporti con altri enti	È attivo un tavolo tecnico costituito dai Direttori delle strutture appartenenti all'Azienda ULSS n. 7 Pedemontana che erogano servizi agli anziani per avviare soluzioni e proposte in sinergia, quali, ad esempio, condivisione di graduatorie di assunzione del personale, gruppi di acquisto, formulazione di modulistica standard, valutazione di attrezzature, prestito di mezzi, stesura di protocolli e procedure, definizione di piani formativi e di aggiornamento del personale, integrazione/fornitura di servizi in convenzione, condivisione di attività e momenti comuni, valorizzazione di risorse umane, ecc.....

Servizio infermieristico integrativo	Nell'ottica di miglioramento del servizio infermieristico, lo stesso è stato potenziato a decorrere dall'anno 2018 in orario diurno in quanto il carico di lavoro del personale dipendente, a causa del fisiologico aggravamento del grado di autonomia degli ospiti, non consentiva di garantire uno standard qualitativo adeguato. La difficoltà di reperire personale infermieristico nelle Case di Riposo, più volte segnalata a livelli diversi e dalla stessa Uripa a cui aderisce l'Istituzione, ha finora impedito di rafforzare il servizio infermieristico in fascia notturna. Questo rimane comunque un obiettivo confermato dal CdA.
Tasso di saturazione	Il tasso di saturazione dei posti letto risulta oltre il 99%. Anche per il futuro l'obiettivo è di mantenere tale ottimo livello costante di copertura. Si deve tuttavia rilevare che le modalità di gestione delle impegnative/quote sanitarie, avviate in fase sperimentale dall'Ulss7 a decorrere da gennaio 2020, potranno arrecare conseguenze critiche sull'andamento della copertura dei posti e sul numero delle impegnative effettivamente assegnate alla struttura. Alla data attuale la Casa di Riposo di Caltrano è struttura Covid free e pertanto non ha subito né perdite economiche dovute alla non copertura di posti letto causata da pandemia, né riorganizzazioni interne o variazioni delle condizioni tecniche - economiche dei servizi esternati. Si auspica che anche per il 2021 la Casa di Riposo rimanga Covid Free. Nei giorni scorsi è partita anche la campagna vaccinale sia per ospiti e dipendenti.
Manutenzioni immobile	Gli interventi sull'immobile adibito a Casa di riposo identificabili nella manutenzione straordinaria sono a carico del Comune che vi provvede direttamente come previsto dall'art. 18 del regolamento per il funzionamento. Da settembre 2020, sulla base di specifiche disposizioni impartite dall'Amministrazione Comunale, è stato stabilito che gli interventi che si rendono necessari vengano effettuati direttamente dalla Istituzione con autonomo finanziamento, salva specifica rendicontazione al Comune di Caltrano.

Il dettaglio delle entrate e delle spese è analiticamente riportato nell'Allegato A che segue e verificabile nelle specifiche tabelle relative al bilancio, parte integrante e sostanziale della presente relazione.

IL PRESIDENTE

F.to Zoccarato Katya



I COMPONENTI

F.to Odelanti Grazia

F.to Toldo Fabio

Bonaguro Emanuele (assente)

ENTRATE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	SPESE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	319.735,83								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione					Disavanzo amministrazione				
Fondo pluriennale vincolato									
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva	-				Titolo 1 - Spese correnti	1.314.075,12	1.117.970,00	1.126.913,76	1.135.929,06
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	473.370,26	408.500,00	411.768,00	415.062,14					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	709.733,95	709.470,00	715.145,76	720.866,92					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	-				Titolo 2 - Spese in conto capitale	54.627,32	-	-	-
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-				Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie				
Totale entrate finali	1.183.104,21	1.117.970,00	1.126.913,76	1.135.929,06	Totale spese finali	1.368.702,44	1.117.970,00	1.126.913,76	1.135.929,06
Titolo 6 - Accensione prestiti	-				Titolo 4 - Rimborso di prestiti				
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	60.000,00	30.000,00	30.240,00	30.481,92	Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	60.000,00	30.000,00	30.240,00	30.481,92
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	310.996,29	212.000,00	213.696,00	215.405,57	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	313.996,29	212.000,00	213.696,00	215.405,57
Totale titoli	1.554.100,50	1.359.970,00	1.370.849,76	1.381.816,55	Totale titoli	1.742.698,73	1.359.970,00	1.370.849,76	1.381.816,55
Totale complessivo entrate	1.873.836,33	1.359.970,00	1.370.849,76	1.381.816,55	Totale complessivo spese	1.742.698,73	1.359.970,00	1.370.849,76	1.381.816,55
Fondo di cassa finale presunto	131.137,60								

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	2022	2023	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	2022	2023
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	319.735,83								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 1 - Spese correnti	1.314.075,12	1.117.970,00	1.126.913,76	1.135.929,06
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	473.370,26	408.500,00	411.768,00	415.062,14	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 3 - Entrate extratributarie	709.733,95	709.470,00	715.145,76	720.866,92					
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 2 - Spese in conto capitale	54.627,32	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	1.183.104,21	1.117.970,00	1.126.913,76	1.135.929,06	Totale spese finali	1.368.702,44	1.117.970,00	1.126.913,76	1.135.929,06
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	60.000,00	30.000,00	30.240,00	30.481,92	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	60.000,00	30.000,00	30.240,00	30.481,92
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	310.996,29	212.000,00	213.696,00	215.405,57	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	313.996,29	212.000,00	213.696,00	215.405,57
Totale titoli	1.554.100,50	1.359.970,00	1.370.849,76	1.381.816,55	Totale titoli	1.742.698,73	1.359.970,00	1.370.849,76	1.381.816,55
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.873.836,33	1.359.970,00	1.370.849,76	1.381.816,55	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.742.698,73	1.359.970,00	1.370.849,76	1.381.816,55
Fondo di cassa finale presunto	131.137,60								



BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		35,000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		225,110,41	319,735,83		
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti					
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	64,870,26	373,500,00 405,788,80	408,500,00 473,370,26	411,768,00	415,062,14
20102	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	64,870,26	373,500,00 405,788,80	408,500,00 473,370,26	411,768,00	415,062,14
TITOLO 3:	Entrate extratributarie					
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	720,000,00 770,892,09	704,420,00 704,420,00	710,055,36	715,735,80
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	50,00	50,00 50,00	50,00 100,00	50,40	50,80
30400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00



TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	213,95	previsioni di competenza previsioni di cassa	5.000,00 5.213,95	5.040,00	5.080,32
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	263,95	previsioni di competenza previsioni di cassa	709.470,00 709.733,95	715.145,76	720.866,92
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale					
40300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	30.000,00 60.000,00	30.240,00	30.481,92
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	30.000,00 60.000,00	30.240,00	30.481,92
TITOLO 9:	Entrate per conto di terzi e partite di giro					
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	63.896,29	previsioni di competenza previsioni di cassa	173.000,00 236.896,29	174.384,00	175.779,07
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	35.100,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	39.000,00 74.100,00	39.312,00	39.626,50
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	98.996,29	previsioni di competenza previsioni di cassa	212.000,00 310.996,29	213.696,00	215.405,57



TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
TOTALE TITOLI						
		194.130,50	1.349.550,00	1.359.970,00	1.370.849,76	1.381.816,55
			1.432.731,13	1.554.100,50		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE						
		194.130,50	1.384.550,00	1.359.970,00	1.370.849,76	1.381.816,55
			1.657.841,54	1.873.836,33		



BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO						
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
0101	PROGRAMMA 01	Organi istituzionali				
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00
	Titolo 2					
		Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00
	Totale programma 01	Organi istituzionali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01			0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
1203	PROGRAMMA 03	Interventi per gli anziani				
	Titolo 1	Spese correnti	209.460,12	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.104.615,00 0,00 0,00 1.314.075,12	1.122.359,53 0,00 0,00 0,00

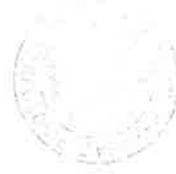


MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
Titolo 2	Spese in conto capitale	54.627,32	35.000,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			104.450,35	54.627,32	0,00	0,00
Totale programma 03 Interventi per gli anziani		264.087,44	1.132.755,05	1.104.615,00	1.113.451,92	1.122.359,53
Totale MISSIONE 12			0,00	0,00	0,00	0,00
			1.325.993,52	1.368.702,44	0,00	0,00
		264.087,44	1.132.755,05	1.104.615,00	1.113.451,92	1.122.359,53
			0,00	0,00	0,00	0,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			1.325.993,52	1.368.702,44		
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti						
2001 PROGRAMMA 01	Fondo di riserva					
	Spese correnti					
	Titolo 1					
Titolo 2		0,00	3.304,89	3.355,00	3.381,84	3.408,89
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			3.304,89	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 01 Fondo di riserva		0,00	3.304,89	3.355,00	3.381,84	3.408,89
2003 PROGRAMMA 03	Altri fondi					
	Spese correnti					
	Titolo 1					
Titolo 2		6.490,06	6.490,06	10.000,00	10.080,00	10.160,64
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			6.490,06	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
Totale programma 03	Altri fondi	6.490,06	6.490,06	10.000,00	10.080,00	10.160,84
	previsione di competenza di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		6.490,06	0,00		
Totale MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	6.490,06	9.794,95	13.355,00	13.461,84	13.569,53
	previsione di competenza di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		9.794,95	0,00		
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie					
6001	Restituzione anticipazione di tesoreria					
TITOLO 1	Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00			
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.240,00	30.481,92
	previsione di competenza di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		30.000,00	60.000,00		
Totale programma 01	Restituzione anticipazione di tesoreria	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.240,00	30.481,92
	previsione di competenza di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		30.000,00	60.000,00		
Totale MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.240,00	30.481,92
	previsione di competenza di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		30.000,00	60.000,00		
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi					
9901	Servizi per conto terzi e Partite di giro					
TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro	101.996,29	212.000,00	212.000,00	213.696,00	215.405,57
	previsione di competenza di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		215.000,00	313.996,29		



MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO 2020	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
Totale programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	101.996,29	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	212.000,00 0,00 0,00 313.996,29	213.696,00 0,00 0,00	215.405,57 0,00 0,00
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	101.996,29	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	212.000,00 0,00 0,00 313.996,29	213.696,00 0,00 0,00	215.405,57 0,00 0,00
TOTALE MISSIONI		402.573,79	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.359.970,00 0,00 0,00 1.742.698,73	1.370.849,76 0,00 0,00	1.381.816,55 0,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		402.573,79	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.359.970,00 0,00 0,00 1.742.698,73	1.370.849,76 0,00 0,00	1.381.816,55 0,00 0,00



BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti					
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale					
	Fondo pluriennale vincolato attività finanziarie					
	Utilizzo avanzo di Amministrazione					
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		35.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		225.110,41	0,00	0,00	0,00
				319.735,83		
20000	TITOLO 2	64.870,26	373.500,00	408.500,00	411.768,00	415.062,14
	Trasferimenti correnti		405.788,80	473.370,26		
30000	TITOLO 3	263,95	734.050,00	709.470,00	715.145,76	720.865,92
	Entrate extratributarie		784.942,33	709.733,95		
40000	TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Entrate in conto capitale		0,00	0,00		
70000	TITOLO 7	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.240,00	30.481,92
	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		30.000,00	60.000,00		
90000	TITOLO 9	98.996,29	212.000,00	212.000,00	213.696,00	215.405,57
	Entrate per conto di terzi e partite di giro		212.000,00	310.996,29		
	TOTALE TITOLI	194.130,50	1.349.550,00	1.359.970,00	1.370.849,76	1.381.816,55
			1.432.731,13	1.554.100,50		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	194.130,50	1.384.550,00	1.359.970,00	1.370.849,76	1.381.816,55
			1.657.841,54	1.873.836,33		



BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO						
Titolo 1	Spese correnti	215.950,18	previsione di competenza di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				1.107.550,00	1.117.970,00	1.126.913,76
Titolo 2	Spese in conto capitale	54.627,32	previsione di competenza di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				1.231.338,12	1.314.075,12	0,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				104.450,35	54.627,32	30.240,00
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	101.996,29	previsione di competenza di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				30.000,00	60.000,00	30.481,92
				212.000,00	213.696,00	215.405,57
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				215.000,00	313.996,29	0,00
TOTALE TITOLI						
				1.384.550,00	1.359.970,00	1.381.816,55
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				1.580.788,47	1.742.698,73	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE						
				1.384.550,00	1.359.970,00	1.381.816,55
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				1.580.788,47	1.742.698,73	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
				Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023	
Totale MISSIONE 01	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO						
	Servizi Istituzionali, generali e di gestione	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	264.087,44	1.132.755,05	1.104.615,00	1.113.451,92	1.122.359,53	
Totale MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	6.490,06	9.794,95	13.355,00	13.461,84	13.569,53	
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.240,00	30.481,92	
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	60.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	101.996,29	212.000,00	212.000,00	213.696,00	215.405,57	
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	313.996,29	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONI		402.573,79	1.384.550,00	1.359.970,00	1.370.849,76	1.381.816,55	
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	1.742.698,73	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		402.573,79	1.384.550,00	1.359.970,00	1.370.849,76	1.381.816,55	
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	1.742.698,73	0,00	0,00	0,00



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	2022	2023	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	2022	2023
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	319.735,83								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 1 - Spese correnti	1.314.075,12	1.117.970,00	1.126.913,76	1.135.929,06
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	473.370,26	408.500,00	411.768,00	415.062,14	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 3 - Entrate extratributarie	709.733,95	709.470,00	715.145,76	720.866,92					
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	54.627,32 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali	1.183.104,21	1.117.970,00	1.126.913,76	1.135.929,06	Totale spese finali	1.368.702,44	1.117.970,00	1.126.913,76	1.135.929,06
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborsi di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	60.000,00	30.000,00	30.240,00	30.481,92	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	60.000,00	30.000,00	30.240,00	30.481,92
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	310.996,29	212.000,00	213.696,00	215.405,57	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	313.996,29	212.000,00	213.696,00	215.405,57
Totale titoli	1.554.100,50	1.359.970,00	1.370.849,76	1.381.816,55	Totale titoli	1.742.698,73	1.359.970,00	1.370.849,76	1.381.816,55
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.873.836,33	1.359.970,00	1.370.849,76	1.381.816,55	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.742.698,73	1.359.970,00	1.370.849,76	1.381.816,55
Fondo di cassa finale presunto	131.137,60								



BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		319.735,83		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)			0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)			0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	1.117.970,00	1.126.913,76	1.135.929,06
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.117.970,00	1.126.913,76	1.135.929,06
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammonti dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)		0,00	0,00	0,00
O=G+H+L+M				



BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.05 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R+C+L+S1+S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					
Equilibrio di parte corrente (O)					
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo di anticipazione liquidità	(-)		0,00 0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			0,00	0,00	0,00



TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2021)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020:		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2020	112.053,07
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2020	0,00
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2020	1.349.550,00
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2020	1.350.310,53
-	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	0,00
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	0,00
+	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2020	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2021	111.292,54
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
-	Riduzione dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
+	Incremento dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
+	Riduzione dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	111.292,54
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020:		
Parte accantonata		
B) Totale parte accantonata		0,00



Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
Parte destinata agli investimenti		
	C) Totale parte vincolata	0,00
		0,00
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	111.292,54
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		0,00
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020:		
Utilizzo quota vincolata		
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Utilizzo altri vincoli		0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto		0,00



ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO

COPERTURA SERVIZIO A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2021 PREVISIONE

Allegato D)

PROVENTI	
contributo ulss 7 prestazioni sanitarie ospiti non autosufficienti	393.000,00
rette di degenza	704.420,00
trasferimento ulss. n. 7 per rimborso spese	15.500,00
proventi diversi /interessi attivi	5.050,00
TOTALE	1.117.970,00

SPESE CASA DI RIPOSO	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	TRASFERIMENTI	INTERESSI PASSIVI	IMPOSTE TASSE	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	ALTRE SPESE CORRENTI	TOTALE	PERC. %
	477.000,00	602.415,00	500	0	30.200,00	4.000,00	3.855,00	1.117.970,00	100
TOTALE	477.000,00	602.415,00	500,00	0,00	30.200,00	4.000,00	3.855,00	1.117.970,00	100,00

PERCENTUALE COPERTURA 100%

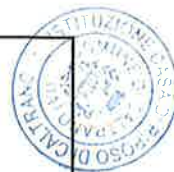


Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2021	2022	2023
1 Rigidità strutturale di bilancio				
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	45,350	45,350	45,350
2 Entrate correnti				
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	87,970	87,270	86,580
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	83,370	0,000	0,000
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Comp partecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	54,040	53,610	53,180
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Comp partecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	51,200	0,000	0,000
3 Spese di personale				



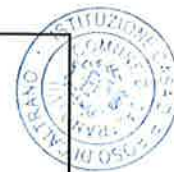
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	45,350	45,350	45,350
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro		12,430	12,430	12,430
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,000	0,000	0,000
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	203,942	205,574	207,218
4 Esternalizzazione dei servizi					
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	0,180	0,180	0,180



5 Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,000	0,000
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000	0,000
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000	0,000
6 Investimenti				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	0,000	0,000
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000	0,000
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000	0,000
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000	0,000
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,000	0,000



6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,000	0,000	0,000
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,000	0,000	0,000
7 Debiti non finanziari					
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	100,000	0,000	0,000
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100,000	0,000	0,000



8 Debiti finanziari

		(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)		
		0,000	0,000	0,000
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari			
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate		
		0,000	0,000	0,000
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)			
		0,000	0,000	0,000

9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)

9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	100,000	0,000	0,000
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,000	0,000	0,000
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,000	0,000	0,000
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,000	0,000	0,000

10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente

10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,000	0,000	0,000
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,000	0,000	0,000



10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,000	0,000	0,000
11 Fondo pluriennale vincolato					
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,000	0,000	0,000
12 Partite di giro e conto terzi					
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	18,960	18,960	18,960
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	18,960	18,960	18,960

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.



(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.

Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.



Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2022: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2023: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2021/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2021	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	30,036	30,036	30,036	29,463	100,000	97,454
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,000	0,000	0,000	1,023	0,000	100,000



20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	30,036	30,036	30,036	30,036	30,486	100,000	97,539	
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	51,797	51,797	51,797	52,383	100,000	102,868		
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,004	0,004	0,004	0,001	100,000	0,000	0,000	
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,368	0,368	0,368	0,468	100,000	98,782		
30000	Totale titolo 3 : Entrate extratributarie	52,169	52,169	52,169	52,852	100,000	102,830		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale								
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,000	0,000	0,000	2,501	0,000	100,000		
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	



40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	0,000	0,000	0,000	2,501	0,000	0,000	100,000
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie							
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 6:	Accensione prestiti							
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2,206	2,206	2,206	0,799	100,000	0,000	0,000



70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2,206	2,206	2,206	0,799	100,000	0,000
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	12,721	12,721	12,721	10,643	100,000	84,004
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	2,868	2,868	2,868	2,719	100,000	65,601
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	15,589	15,589	15,589	13,362	100,000	80,260
	TOTALE ENTRATE	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	97,308

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.



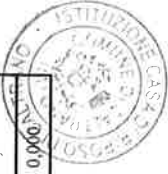
Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di
pagare i debiti negli esercizi di riferimento

	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2021, 2022 e 2023 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
	ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023		
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/FPV totale missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/FPV totale missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/FPV totale missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/competenza - FPV + residui)
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01 Organi istituzionali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02 Segreteria generale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06 Ufficio tecnico	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
08 Statistica e sistemi informativi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
09 Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
010 Risorse umane	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
011 Altri servizi generali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000



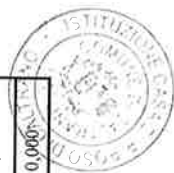
Missione 02 Giustizia												
01	Uffici giudiziari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 02 Giustizia		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza												
01	Polizia locale e amministrativa	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio												
01	Istruzione prescolastica	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Istruzione universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Istruzione tecnica superiore	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Diritto allo studio	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali												
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero												
01	Sport e tempo libero	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Giovani	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 07 Turismo												
01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 07 Turismo		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000



Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa												
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente												
01	Difesa del suolo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Rifiuti	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Servizio idrico integrato	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità												
1	Trasporto ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2	Trasporto pubblico locale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
3	Trasporto per vie d'acqua	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
4	Altre modalità di trasporto	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 11 Soccorso civile												
01	Sistema di protezione civile	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 11 Soccorso civile		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia												
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Interventi per la disabilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000



03	Interventi per gli anziani	81,223	0,000	100,000	81,223	0,000	81,223	0,000	85,731	100,000	81,624
04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Interventi per le famiglie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Interventi per il diritto alla casa	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
08	Cooperazione e associazionismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		81,223	0,000	100,000	81,223	0,000	81,223	0,000	85,731	100,000	81,624
Missione 13 Tutela della salute											
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 13 Tutela della salute		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 14 Sviluppo economico e competitività											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Ricerca e innovazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 14 Sviluppo		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000



03	Sostegno all'occupazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca														
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Caccia e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche														
01	Fonti energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali														
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 19 Relazioni internazionali														
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 19 Relazioni internazionali		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 20 Fondi e accantonamenti														
1	Fondo di riserva	0,247	0,000	0,000	0,247	0,000	0,000	0,000	0,247	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
3	Altri fondi	0,735	0,000	0,000	0,735	0,000	0,000	0,000	0,735	0,000	0,000	0,172	0,000	0,000
Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		0,982	0,000	0,000	0,982	0,000	0,000	0,000	0,982	0,000	0,000	0,172	0,000	0,000
Missione 50 Debito pubblico														
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 50 Debito pubblico		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 60 Anticipazioni finanziarie														
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	2,206	0,000	100,000	2,206	0,000	0,000	2,206	0,000	0,000	0,796	0,000	0,000	0,000



Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie										
Missione 99 Servizi per conto terzi										
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	15,589	0,000	100,000	2,206	0,000	2,206	0,000	0,796	0,000
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		15,589	0,000	100,000	15,589	0,000	15,589	0,000	13,301	71,988

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi del 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.



Piano degli indicatori di bilancio Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamanti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	Stanziamanti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	
	2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.



2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrenza dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrenza dal 2017.



2.4 Indicatore di		Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc)		Incassi / Stanziamenti		Bilancio di		Indicatore di		(4) La media dei tre esercizi precedenti	
realizzazione delle		E. 1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di		di cassa		previsione		realizzazione delle		è riferita agli ultimi tre consuntivi	
previsioni di cassa		tributi" E. 1.01.04.00.000		(%)				previsioni di cassa		disponibili. In caso di esercizio	
concernenti le entrate		+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")						concernenti le entrate		provvisorio è possibile fare riferimento	
proprie		/						proprie		ai dati di preconsuntivo dell'esercizio	
		Stanzamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate								precedente.	
		correnti" (4)								Tranne per gli enti che sono rientrati nel	
										periodo di sperimentazione:	
										- Nel 2016 sostituire la media con gli	
										accertamenti del 2015 (dati stimati o, se	
										disponibili, di preconsuntivo).	
										- Nel 2017 sostituire la media triennale	
										con quella biennale (per il 2016 fare	
										riferimento a dati stimati o, se	
										disponibili, di preconsuntivo). Gli enti	
										locali delle Autonomie speciali che	
										adottano il DLgs 118/2011 a decorrere	
										dal 2016 elaborano l'indicatore a	
										decorrenza dal 2017.	

3 Spesa di		3.1 Incidenza della spesa di		(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP"		Stanzamenti di		Valutazione nel	
personale		personale sulla spesa		+ FPV personale in uscita 1.1		competenza (%)		bilancio di previsione	
		corrente		- FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1)				dell'incidenza della	
				/				spesa di personale	
				(Titolo I della spesa – FCDE corrente				rispetto al totale della	
				+ FPV di spesa macroaggr. 1.1				spesa corrente.	
				- FPV di entrata concernente il mac 1.1)				Entrambe le voci sono	
								al netto del salario	
								accessorio pagato	
								nell'esercizio ma di	
								competenza	
								dell'esercizio	
								precedente, e	
								ricomprendono la	
								quota di salario	
								accessorio di	
								competenza	
								dell'esercizio ma la cui	
								erogazione avverrà	
								nell'esercizio	
								successivo.	



4 Esternalizzazioni dei servizi	3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro
	3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	(pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	3.4 Redditi da lavoro procapite	(Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente	Stanzamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente
	4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente



5 Interessi passivi

5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)

Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Primi tre titoli delle "Entrate correnti"

Bilancio di previsione
Stanzamenti di competenza (%)
S
Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)

5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi

pdc U.1.07.06.04.000 "interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"

Bilancio di previsione
Stanzamenti di competenza (%)
S
Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi

5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi

Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "interessi di mora" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"

Bilancio di previsione
Stanzamenti di competenza (%)
S
Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi

6 Investimenti

6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale

Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" - FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV

Bilancio di previsione
Stanzamenti di competenza (%)
S
Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale (considerata al netto della spesa sostenuta per il pagamento dei tributi in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente

6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)

Stanzamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente

Bilancio di previsione
Stanzamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)
S
Investimenti diretti procapite



6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)				
Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV		Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite
/ popolazione residente		Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)		
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)				
Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV		Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite
/ popolazione residente		Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)		
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente				
Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)		Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente
		Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (%)		(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (+I-II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa . Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria)
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie				
Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)		Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie
		Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)		(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese



6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziammenti di competenza ("Titolo 6" Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziammenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziammenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile
7 Debiti non finanziari	7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziammento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Stanziammenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Stanziammenti di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultimi riferibili alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residuali correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario



8.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza		S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate
	[1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Stanziamenti di competenza (%)		
9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)		S	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.



10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente	9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto					S	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
		Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)			
		Avanzo di amministrazione presunto (7)		Avanzo di amministrazione presunto (7)		Avanzo di amministrazione presunto (7)			
	10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto					S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
		Quota accantonata nell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	Quota accantonata nell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	Quota accantonata nell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)			
		Avanzo di amministrazione presunto (8)		Avanzo di amministrazione presunto (8)		Avanzo di amministrazione presunto (8)			
	10.2 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto					S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
		Quota vincolata nell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	Quota vincolata nell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	Quota vincolata nell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)			
		Avanzo di amministrazione presunto (9)		Avanzo di amministrazione presunto (9)		Avanzo di amministrazione presunto (9)			
	10.3 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio					S	Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
		Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione			
		Totale disavanzo di amministrazione dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	Totale disavanzo di amministrazione dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	Totale disavanzo di amministrazione dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	Totale disavanzo di amministrazione dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	Totale disavanzo di amministrazione dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)			



(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

118/2011.

Patrimonio netto (1)

Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione

Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione
/ Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate

11.1.1 Utilizzo del FPV

(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio

- Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi)

/

Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio

Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi".



12 Partite di giro e conto terzi

12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata

Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro

– Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)

/

Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata

Stanziamenti di competenza (%)

Bilancio di previsione

S

Valutazione dell'incidenza delle entrate per partire di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti

12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita

Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro

– Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)

/

Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo di spesa

Stanziamenti di competenza (%)

Bilancio di previsione

S

Valutazione dell'incidenza delle spese per partire di



**N. 13 DI REGISTRO
del 30.11.2020**



**COMUNE DI CALTRANO
PROVINCIA DI VICENZA**

ISTITUZIONE "Casa di Riposo di Caltrano"

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

ORIGINALE

L'anno **2020** il giorno **30** mese di **novembre** alle ore **18:00** in modalità digitale, in ordine all'avviso di convocazione (prot. n. 354 del 25.11.2020) diramato dal Presidente Zoccarato Katya si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori:

		PRESENTE	ASSENTE
ZOCCARATO KATYA	Presidente	X	
BONAGURO EMANUELE	Consigliere	X	
ODELANTI GRAZIA	Consigliere	X	
TOLDO FABIO	Consigliere		X

Assiste il Segretario – Direttore dott. Michele Pasqualetto.

Essendo legale l'adunanza, il Presidente invita i convenuti a deliberare sul seguente oggetto:

Rette anno 2021

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RICHIAMATE le seguenti delibere del Comune di Caltrano :

- ^ Delibera di Giunta Comunale n. 99 del 12/11/2012 con la quale è stato dato indirizzo agli uffici comunali di predisporre gli atti necessari alla costituzione di una "Istituzione" per la gestione della casa di riposo comunale
- ^ Delibera di Consiglio Comunale n. 4 in data 11/02/2013 avente ad oggetto "Costituzione della Istituzione pubblica denominata "Casa di riposo di Caltrano" per la gestione dei servizi socio sanitari Art. 114 del D. Lgs. n. 267/2000). Approvazione regolamento e indirizzi operativi
- ^ Delibera dell' Istituzione "Casa di riposo di Caltrano" n.4 in data 19/09/2014 avente per oggetto "Insediamento del consiglio di amministrazione" .

RICHIAMATA la delibera del Consiglio di amministrazione n. 16 del 27.11.2019 con la quale si determinavano le rette per il 2020 come di seguito riportato:

A) per gli ospiti accolti e presenti a tutto il 31/12/2018:

	Residente a Caltrano (al momento dell'accoglimento)	Residente in altro Comune
Ospite autosufficiente	41,00	45,00
Ospite non autosufficiente con quota regionale	44,50	49,50
Ospite non autosufficiente senza quota regionale	53,50	60,50
Modulo respiro	53,50	60,50

B) per nuovi ospiti accolti successivamente alla data del 31/12/2018:

	Residente a Caltrano (al momento dell'accoglimento)	Residente in altro Comune
Ospite autosufficiente	42,00	47,00
Ospite non autosufficiente con quota regionale	47,00	50,00
Ospite non autosufficiente senza quota regionale	55,00	61,50
Modulo respiro	55,00	61,50

RITENUTO di non apportare modifiche per l'anno 2021 alle rette e ai criteri stabiliti con precedente Deliberazione n. 16 del 27.11.2019;

CON VOTI favorevoli unanimi espressi per alzata di mano.

DELIBERA

- le premesse formano parte integrante e sostanziale della presente Deliberazione;
- di confermare anche per l'anno 2021 le rette e i criteri vigenti per l'anno 2020, come di seguito in dettaglio riportato:

A) per gli ospiti accolti e presenti a tutto il 31/12/2018:

	Residente a Caltrano (al momento dell'accoglimento)	Residente in altro Comune
Ospite autosufficiente	41,00	45,00
Ospite non autosufficiente con quota regionale	44,50	49,50
Ospite non autosufficiente senza quota regionale	53,50	60,50
Modulo respiro	53,50	60,50

B) per nuovi ospiti accolti a partire dal 01/01/2019:

	Residente a Caltrano (al momento dell'accoglimento)	Residente in altro Comune
Ospite autosufficiente	42,00	47,00
Ospite non autosufficiente con quota regionale	47,00	50,00
Ospite non autosufficiente senza quota regionale	55,00	61,50
Modulo respiro	55,00	61,50

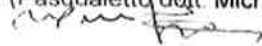
- ▲ **DI DARE ATTO** che il presente provvedimento è immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo del regolamento per il funzionamento della istituzione dei servizi socio-sanitari "Casa di riposo di Caltrano", e pubblicato sul sito istituzionale della Casa di Riposo per almeno quindici giorni;

Letto il presente verbale, viene approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
(Zoccarato Katya)




IL SEGRETARIO-DIRETTORE
(Pasqualetto dott. Michele)



La presente deliberazione è pubblicata per quindici giorni all'albo presso la sede della Istituzione a partire dal 07.12.2020.

Caltrano, 30.11.2020



IL SEGRETARIO-DIRETTORE
(Pasqualetto dott. Michele)

PARERI

Articolo 49, comma 1, T.U. n. 267/2000

X Parere favorevole in ordine alla regolarità
tecnica



IL SEGRETARIO-DIRETTORE
(Pasqualetto dott. Michele)

Caltrano, 30.11.2020

X Parere favorevole in ordine alla regolarità
contabile



Il Responsabile Contabile
Laura dr.ssa Fontana

Caltrano, 30.11.2020

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2022		Previsioni dell'anno 2023	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
2010100 2010102	TRASFERIMENTI CORRENTI						
	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	408.500,00	0,00	411.768,00	0,00	415.062,14	0,00
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	408.500,00	0,00	411.768,00	0,00	415.062,14	0,00
	TOTALE TITOLO 2	408.500,00	0,00	411.768,00	0,00	415.062,14	0,00
2010200 2010201	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3010000 3010200	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	704.420,00	0,00	710.055,36	0,00	715.735,80	0,00
	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	704.420,00	0,00	710.055,36	0,00	715.735,80	0,00
3030000 3030300	Tipologia 300: Interessi attivi	50,00	0,00	50,40	0,00	50,80	0,00
	Altri interessi attivi	50,00	0,00	50,40	0,00	50,80	0,00
3040000 3049900	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000 3059900	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	5.000,00	0,00	5.040,00	0,00	5.080,32	0,00
	Altre entrate correnti n.a.c.	5.000,00	0,00	5.040,00	0,00	5.080,32	0,00



TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2022		Previsioni dell'anno 2023	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3000000	TOTALE TITOLO 3	709.470,00	0,00	715.145,76	0,00	720.866,92	0,00
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031100	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
7010000	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	0,00	30.240,00	0,00	30.481,92	0,00
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	0,00	30.240,00	0,00	30.481,92	0,00
7000000	TOTALE TITOLO 7	30.000,00	0,00	30.240,00	0,00	30.481,92	0,00
	ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO						
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	173.000,00	0,00	174.384,00	0,00	175.779,07	0,00
9010100	Altre ritenute	61.000,00	0,00	61.488,00	0,00	61.979,90	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	107.000,00	0,00	107.856,00	0,00	108.718,85	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	5.000,00	0,00	5.040,00	0,00	5.080,32	0,00
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	39.000,00	0,00	39.312,00	0,00	39.626,50	0,00
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	37.500,00	0,00	37.800,00	0,00	38.102,40	0,00
9020400	Depositi di presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	1.500,00	0,00	1.512,00	0,00	1.524,10	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	212.000,00	0,00	213.696,00	0,00	215.405,57	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.359.970,00	0,00	1.370.849,76	0,00	1.381.816,55	0,00



SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI **PREVISIONI DI COMPETENZA**

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2022		Previsioni dell'anno 2023	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
101 102 103 104 107 109 110 100	SPESE CORRENTI						
	Redditi da lavoro dipendente	477.000,00	0,00	480.816,00	0,00	484.662,54	0,00
	Imposte e tasse a carico dell'ente	30.200,00	0,00	30.441,60	0,00	30.685,13	0,00
	Acquisto di beni e servizi	602.415,00	0,00	607.234,32	0,00	612.092,18	0,00
	Trasferimenti correnti	500,00	0,00	504,00	0,00	508,03	0,00
	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rimborsi e poste correttive delle entrate	4.000,00	0,00	4.032,00	0,00	4.064,26	0,00
	Altre spese correnti	3.855,00	0,00	3.885,84	0,00	3.916,92	0,00
	Totale TITOLO 1	1.117.970,00	0,00	1.126.913,76	0,00	1.135.929,06	0,00
203 204 200	SPESE IN CONTO CAPITALE						
	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
501 500	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	0,00	30.240,00	0,00	30.481,92	0,00
	Totale TITOLO 5	30.000,00	0,00	30.240,00	0,00	30.481,92	0,00
701 702 700	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
	Uscite per partite di giro	174.500,00	0,00	175.896,00	0,00	177.303,17	0,00
	Uscite per conto terzi	37.500,00	0,00	37.800,00	0,00	38.102,40	0,00
	Totale TITOLO 7	212.000,00	0,00	213.696,00	0,00	215.405,57	0,00
TOTALE		1.359.970,00	0,00	1.370.849,76	0,00	1.381.816,55	0,00

