N. 8 DI REGISTRO
del 13.07.2021

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 **13** mese di **luglio** alle ore **18:00** presso la sede dell'Ente, in ordine all'avviso di convocazione (prot. n. 224 del 02.07.2021) 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	
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:

PRESA D'ATTO DEL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI GENERALI DI BILANCIO 2021 - 2022 - 2023 E RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI (ART. 193 DEL D.LGS. 267 DEL 18/08/2000)

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO il d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 recante norme in materia di ordinamento finanziario contabile degli enti locali, il quale all'art. 193 "Salvaguardia degli equilibri di bilancio", testualmente recita:

"1. Gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6.

- Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo ad adottare, contestualmente:
  a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
  b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;
  c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.

  La deliberazione è allegata, al rendiconto dell'esercizio relativo.

3. Ai fini del comma 2, fermo restando quanto stabilito dall'art. 194, comma 2, possono essere utilizzate per l'anno in corso e per i due successivi le possibili economie di spesa e tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale. Ove non possa provvedersi con le modalità sopra indicate è possibile impiegare la quota libera del risultato di amministrazione. Per il ripristino degli equilibri di bilancio e in deroga all'art. 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, l'ente può modificare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria competenza entro la data di cui al comma 2.

4. La mancata adozione, da parte dell'ente, dei provvedimenti di riequilibrio previsti dal presente articolo è equiparata ad ogni effetto alla mancata approvazione del bilancio di previsione di cui all'articolo 141, con applicazione della procedura prevista dal comma 2 del medesimo articolo";

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".

PRESO ATTO :

- che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione n.1 del 14.01.2021, è stato approvato lo schema del bilancio di previsione 2021-2022-2023 e il documento unico di programmazione, definitivamente approvato dal consiglio comunale con delibera n. 9 del 15.02.2021 esecutiva a termini di legge;

- che con deliberazione del consiglio di amministrazione dell'istituzione casa di riposo n.2 del 14.01.2021, esecutiva, è stato approvato il PEG anno 2021 e sono state assegnate le risorse economiche al direttore;

- che con deliberazione del consiglio di amministrazione dell'istituzione casa di riposo n. 5 del 08.05.2021 e del consiglio comunale n. 19 del 31.05.2021 esecutiva a termini di legge, è stato approvato il rendiconto dell'esercizio anno 2020 dal quale è emerso un avanzo di amministrazione pari ad € 209.911,15 così distinto:

FONDI NON VINCOLATI	176.081,49
FONDI VINCOLATI	--
FONDI PER IL FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE	27.339,60
ALTRI ACCANTONAMENTI	6.490,06

- che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'istituzione n.6 del 08.05.2021 e del consiglio comunale n. 21 del 31.05.2021 esecutiva in termini di legge, è stata approvata la variazione al bilancio di previsione 2021-2022-2023 - Anno 2021;

RICHIAMATO altresì l'art. 9 comma 2 lett. b) del regolamento per il funzionamento dell'istituzione casa di riposo di Caltrano che disciplina le competenze attribuite al consiglio di amministrazione in materia di bilanci e contabilità;

DATO ATTO che l'Istituzione casa di riposo di Caltrano quale ente strumentale del Comune di Caltrano ha l'obbligo di provvedere alla verifica dello stato di attuazione dei programmi e degli equilibri di bilancio;

VISTA la relazione del Direttore e del Responsabile del servizio finanziario sulla verifica degli equilibri di bilancio anno 2021 e sullo stato di attuazione del programma da cui risultano:
- l'inesistenza di squilibri nella gestione tali da portare alla formazione di disavanzo di amministrazione o di disavanzo della gestione finanziaria;
- l'inesistenza di situazioni di debito fuori bilancio;
- lo stato di attuazione dei programmi;

VISTO il decreto legislativo n. 267/2000;

VISTO il Decreto Legislativo n. 118/2011 relativo all'armonizzazione dei sistemi contabili;

VISTO il regolamento comunale di contabilità;

VISTO lo statuto comunale;

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

VISTO il parere del revisore dei conti, ai sensi dell'art. 239 del D.Lgs n.267/2000;

CON VOTI favorevoli unanimi espressi per alzata di mano

D E L I B E R A

1. di approvare la relazione del Direttore e del Responsabile del servizio finanziario allegata al presente atto;
2. di prendere atto che non si rende necessario adottare dei provvedimenti di riequilibrio di bilancio di cui all'art. 193 del d.lgs. 267/2000;
3. di prendere atto che allo stato attuale non sussistono situazioni di debito fuori bilancio;
4. di prendere atto che l'attuazione dei programmi procede come indicato negli atti programmatori e che il consiglio di amministrazione li attuerà attraverso istruzioni al direttore affinché si adoperi per conseguire gli obiettivi prestabiliti ai migliori livelli di efficacia e di efficienza;

5. di allegare copia del presente atto al rendiconto del corrente esercizio;
6. di dare atto che il presente provvedimento:
   - diverrà esecutivo ai sensi 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 all'albo pretorio e 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 14.07.2021.

Caltrano, **13.07.2021**

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 direttore Pasqualetto dott. Michele Caltrano, 13.07.2021	**X Parere favorevole** in ordine alla regolarità contabile Il responsabile contabile Fontana Laura Caltrano, 13.07.2021

COMUNE DI CALTRANO (VI)

ISTITUZIONE "CASA DI RIPOSO DI CALTRANO"
Via Roma n. 45 – 36030 Caltrano (VI)
c.f. 84000910244 – p.i. 00541820247
n. tel. 0445/390057 fax n. 0445/395931
e-mail casariposo@comune.caltrano.vi.it

Allegato Sub.A alla Delibera di Cda n. 8 del 13.07.2021

Relazione del 06.07.2021
SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2021 E STATO DI ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA

INDICE

1 LA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO .....

1.1 Premessa, riferimenti normativi e contabili

1.2 La ratio dell'art.193 TUEL

1.3 Un momento importante della gestione finanziaria dell'ente .....

2 IL CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI

2.1 Tuel 267/2000 - Capo III "Controlli interni"

3 MONITORAGGI FINANZIARI

4 RELAZIONE FINALE

• La salvaguardia degli equilibri di bilancio

Premessa, riferimenti normativi e contabili

Art. 193 D.Lgs. 18 agosto 2000 n.267

Salvaguardia degli equilibri di bilancio.
1. Gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico (con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6).
2. Con la periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:
a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;
c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità, accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.
La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.
3. Ai fini del comma 2, fermo restando quanto stabilito dall'art. 194, comma 2, possono essere utilizzate per l'anno in corso e per i due successivi le possibili economie di spesa e tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale. Ove non possa provvedersi con le modalità sopra indicate è possibile impiegare la quota libera del risultato di amministrazione.

Per il ripristino degli equilibri di bilancio e in deroga all'articolo 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, l'ente può modificare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria compe-tenza entro la data di cui al comma 2.
4. La mancata adozione, da parte dell'ente, dei provvedimenti di riequilibrio previsti dal presente articolo è equiparata ad ogni effetto alla mancata approvazione del bilancio di previsione di cui all'articolo 141, con applicazione della procedura prevista dal comma 2 del medesimo articolo.

La ratio dell'art.193 TUEL

L'art. 193 TUEL impone che l'intera gestione contabile degli enti locali sia ispirata al mantenimento degli equilibri inizialmente fissati dal consiglio in sede di approvazione del bilancio di previsione incentrato sul pareggio finanziario e sull'equilibrio economico.
Nello specifico, si tratta di verificare che:

- gli stanziamenti iscritti in entrata e in spesa si concretino in effettivi accertamenti/impegni entro la fine dell'esercizio;
- tali accertamenti e impegni garantiscano il permanere degli equilibri di bilancio di parte corrente, parte capitale e non risulti una situazione di deficit di cassa.

L'organo consiliare, entro il 31 luglio di ciascun anno, deve deliberare anche la variazione di assestamento generale, come previsto dall'art. 175, comma 8 del TUEL, che pertanto si affianca alla salvaguardia degli equilibri. Mediante tale variazione si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio.

Un momento importante della gestione finanziaria dell'ente

L'assestamento generale del bilancio rappresenta quindi un momento importante della gestione finanziaria dell'ente perché consente di realizzare le verifiche di bilancio e, nel caso di necessità, di porre in essere le dovute manovre correttive sull'andamento finanziario della gestione, in relazione alle indicazioni fornite dal direttore e dal responsabile del servizio finanziario dell'ente.

• Il controllo sugli equilibri finanziari

Tuel 267/2000 - Capo III "Controlli interni"

Il controllo sugli equilibri finanziari è invece stato inserito nel Capo III "Controlli interni" del TUEL 267/2000 dal Decreto Legge 10 ottobre 2012, n. 174, (pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 10 ottobre 2012, n. 237), coordinato con la legge di conversione 7 dicembre 2012, n. 213 cosi testualmente recita:
"1. Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto sotto la direzione e il coordinamento del responsabile del servizio finanziario e mediante la vigilanza dell'organo di revisione, prevedendo il coinvolgimento attivo degli organi di governo, del direttore generale, ove previsto, del segretario e dei responsabili dei servizi, secondo le rispettive responsabilità. Il controllo sugli equilibri finanziari è disciplinato nel regolamento di contabilità dell'ente ed è svolto nel rispetto delle disposizioni dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali, e delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, nonchè delle norme di attuazione dell'articolo 81 della Costituzione. Il controllo sugli equilibri finanziari implica anche la valutazione degli effetti che si determinano per il bilancio finanziario dell'ente in relazione all'andamento economico- finanziario degli organismi gestionali esterni".

Pertanto, mentre il controllo degli equilibri finanziari costituisce una forma di controllo interno, e deve essere costituito da momenti periodici e costanti di verifica durante tutto il corso dell'esercizio, avendo carattere permanente, la salvaguardia di cui all'art. 193 rappresenta invece il momento piu' importante di verifica dello stato di attuazione dei programmi/progetti e degli equilibri generale di bilancio dell'ente, quindi non solo finanziari, ma anche economici e patrimoniali.

• 3. Monitoraggi finanziari

Riepilogando, si individuano i seguenti monitoraggi da effettuarsi in corso d'anno sugli equilibri di bilancio:
1) in corso d'anno: verifica degli equilibri finanziari;
2) entro il 31 luglio: verifica sullo stato di attuazione dei programmi, salvaguardia degli equilibri di bilancio e assestamento generale di bilancio.

• 4. Relazione finale

TUTTO ciò premesso
Visto il Tuel 267/2000;
Visto l' art. 193 del TUEL 267/2000;
Richiamati i seguenti provvedimenti :

-Delibera di Giunta Comunale del comune di Caltrano 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 del comune di Caltrano 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 di Giunta comunale n. 39 del 25/03/2013 avente ad oggetto: "Assegnazione dei beni mobili, immobili e delle risorse umane all'istituzione Casa di Riposo di Caltrano".

-Delibera di Giunta Comunale del comune di Caltrano n. 36 del 09/04/2018 relativa all'accordo con l'Ipab "A.Rossi" di Arsiero per le funzioni direzionali e gestione finanziaria presso l'Istituzione "Casa di riposo di Caltrano" ai sensi dell'articolo 14 del regolamento di funzionamento, accordo successivamente integrato e con scadenza al 31.12.2021;

-L'atto n. prot. 307 del 04/06/2018 del presidente della casa di riposo "A.Rossi " di Arsiero relativo alla individuazione del direttore della Istituzione "Casa di riposo di Caltrano" ai sensi dell'art. 4 dell'accordo per la gestione associata delle funzioni direzionali ed amministrative;

Dato atto che l'Istituzione casa di riposo di Caltrano quale ente strumentale del Comune di Caltrano ha l'obbligo di provvedere alla verifica dello stato di attuazione dei programmi e degli equilibri di bilancio;

Considerato che:

- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione n.1 del 14.01.2021, è stato approvato lo schema del bilancio di previsione 2021-2022-2023 e il documento unico di programmazione, definitivamente approvato dal consiglio comunale con delibera n. 9 del 15.02.2021 esecutiva a termini di legge;

- con deliberazione del consiglio di amministrazione dell'istituzione casa di riposo n.2 del 14.01.2021, esecutiva, è stato approvato il PEG anno 2021 e sono state assegnate le risorse economiche al direttore;

- con deliberazione del consiglio di amministrazione dell'istituzione casa di riposo n.5 del 08.05.2021 e del consiglio comunale n. 19 del 31.05.2021 esecutiva a termini di legge, è stato approvato il rendiconto dell'esercizio anno 2020 dal quale è emerso un avanzo di amministrazione pari ad € 209.911,15 così distinto:

FONDI NON VINCOLATI	176.081,49
FONDI VINCOLATI	--
FONDI PER IL FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE	27.339,60
ALTRI ACCANTONAMENTI	6.490,06

- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'istituzione n.6 del 08.05.2021 e del consiglio comunale n. 21 del 31.05.2021 esecutiva in termini di legge, è stata approvata la variazione al bilancio di previsione 2021-2022-2023 - Anno 2021 con la quale si è provveduto a svincolare i fondi accantonati nell'avanzo di amministrazione 2020, pari ad € 27.339,60, per finanziare spese di investimento già previste nell'esercizio precedente;

In relazione al disposto dell'art. 193 del D.Lgs. 267/2000 nonché alle norme del vigente regolamento comunale di contabilità, in ordine agli adempimenti prescritti si riferisce quanto segue:

EQUILIBRI DI BILANCIO

Sulla base dello stato di accertamento delle entrate e di impegno delle spese relativa alla parte corrente del bilancio di previsione per l'esercizio 2021 effettuati alla data del 06.07.2021, si è proceduto ad effettuare una proiezione degli stanziamenti 2021 confrontandoli con gli stanziamenti iniziali del bilancio di previsione modificato con le variazioni adottate entro tale data. Tale ricognizione è stata effettuata tenuto conto del trend storico e basandosi anche sulle informazioni in merito allo stato di attuazione dei programmi e dell'inesistenza dei debiti fuori bilancio. Si è inoltre verificato che l'accertamento dei residui attivi e passivi effettuati in sede di approvazione del consuntivo 2020 risultasse congruo con le previsioni effettuate in tale sede.
Si è inoltre verificato che le previsioni di cassa relative sia alla parte entrata e spesa fossero congruenti con le previsioni effettuate in sede di approvazione del bilancio e tali da garantire un saldo cassa finale non negativo.
Ciò posto, per le informazioni ad oggi disponibili, si ritiene che complessivamente le previsioni di bilancio garantiscono gli equilibri di parte corrente e capitale dell'esercizio 2021.

Nello specifico:

Residui attivi
I residui attivi di parte corrente (titoli I-II-III) trovano attuale realizzo in misura pari al 100% della loro iniziale consistenza, determinata in euro 63.369,62.
La percentuale di esazione, autorizza a ritenere l'insussistenza di elementi di squilibrio.

Residui passivi
A fronte di un'iniziale massa di residui di parte corrente (tit.I) di euro 106.759,53 si registrano avvenuti pagamenti per euro 88.492,93 pari ad un tasso di estinzione del 83%;

A fronte di un'iniziale massa di residui di parte capitale (tit.II) di euro 55.357,72 si registrano avvenuti pagamenti per euro 6.802,40 pari ad un tasso di estinzione del 12%;

A fronte di un'iniziale massa di residui di uscite per conto terzi (tit.VII) di euro 3.000,00 si registrano avvenuti pagamenti per euro 3.000,00 pari ad un tasso di estinzione del 100%;

VERIFICA CIRCA LO STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE E DI IMPEGNO DELLE SPESE DEL BILANCIO DI COMPETENZA ALLA DATA DEL 06.07.2021:

PARTE CORRENTE:

FPV per spese correnti	Accertamenti in competenza	Impegni in competenza	Risultato gestione di competenza differenza positiva
8.077,35°°°	€. 1.117.920,00	€. 1.119.671,18	€.6.326,17

°°° trattasi dell'importo relativo a FPV a copertura di impegni del 2020 spostati nella competenza 2021 con il riaccertamento ordinario dei residui;

Per quanto concerne gli **accertamenti di competenza**, si confermano in linea con la previsione. Nello specifico sono dati da:

- Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche - Contributo ULSS per prestazioni sanitarie ospiti NA € 408.500,00;
- Entrate extra tributarie – Rette di degenza ospiti e proventi diversi € 709.420,00;

Il livello di riscossione delle entrate si conferma in linea con la previsione. Non sono stati evidenziati insoluti e si conferma il Fondo svalutazione crediti a zero.

Gli **impegni di competenza,** che si confermano in linea con la previsione, sono cosi suddivisi:
-Redditi da lavoro dipendente € 484.562,88
-Imposte e tasse a carico dell'ente € 30.714,47
-Acquisto di beni e servizi € 599.393,83
-Trasferimenti correnti € 500,00
-Rimborsi e poste correttive delle entrate € 4.000,00
-Altre spese correnti € 500,00

I pagamenti sono regolari rispetto agli impegni assunti.

CONTO CAPITALE:

Come citato nelle premesse, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'istituzione n.6 del 08.05.2021 e del consiglio comunale n. 21 del 31.05.2021 esecutiva in termini di legge, è stata approvata la variazione al bilancio di previsione 2021-2022-2023 - Anno 2021 con la quale si è provveduto a svincolare i fondi accantonati nell'avanzo di amministrazione 2020, pari ad € 27.339,60, per finanziare spese di investimento già previste nell'esercizio precedente.
Nello specifico, pertanto:

Utilizzo avanzo di amministrazione accantonato in sede di rendiconto 2020	Impegni in competenza	Risultato gestione di competenza differenza positiva
€. 27.339,60	€. 27.339,60	€.0

RISULTATO POSITIVO FINALE €. 6.326,17

EQUILIBRIO DELLA GESTIONE DI CASSA

La situazione di cassa presenta alla data del 06.07.2021 un saldo positivo di €. 415.030,50 (situazione di fatto pari ad € 433.427,58) cosi riconciliato con il saldo del tesoriere:

VERIFICA DI CASSA AL 06.07.2021 RICONCILIAZIONE CON TESORIERE

Istituzione casa di riposo di Caltrano

FONDO CASSA AL	01-gen-21	319.735,83	
REVERSALI EMESSE		703.162,14	reversali dal 1 al 141
	TOTALE ENTRATA	**1.022.897,97**	
MANDATI EMESSI		-607.867,47	mandati dal 1 al 250
	SALDO DI CASSA DI DIRITTO	**415.030,50**	
Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece un saldo di cassa di fatto di euro		**433.427,58**	
e quindi una differenza di Euro	**18.397,08**	rispetto a quanto risulta dai registri del Comune.	

Al fine di conciliare le contabilità del Comune e del Tesoriere, risultano le seguenti partite di rettifica:

REVERSALI EMESSE NON ANCORA CONSEGNATE AL TESORIERE	0,00	
REVERSALI CONSEGNATE MA NON ANCORA RISCOSSE	0,00	
RISCOSSIONI ESEGUITE SENZA REVERSALE	670,00	DAL 199 AL 207 F24 GIUGNO 21
MANDATI EMESSI NON ANCORA CONSEGNATI AL TESORIERE	-17.727,08	
MANDATI EMESSI NON ANCORA PAGATI	0,00	
PAGAMENTI ESEGUITI SENZA MANDATI	0,00	
SALDO UGUALE ALLA DIFFERENZA SUDDETTA	**18.397,08**	

Si precisa che in data 30.06.2021 è stato estinto il conto corrente postale a causa dell'inutilizzo dovuto all'entrata in vigore del nuovo sistema di pagamenti (pagopa o SEPA) che comportano dal 01.03.2021 l'accredito delle rette e altre entrate direttamente nel conto di tesoreria Unicredit.

Si illustra la gestione del ccp anno 2021:

2021	SALDO INIZIALE	ADDEBITI	ACCREDITI	PRELIEVI	SALDO FINALE
31/01/2021	893,14	23,80	1.534,50	-	2.403,84
28/02/2021	2.403,84	23,49	-	-	2.380,35
31/03/2021	2.380,35	22,67	-	-	2.357,68
30/04/2021	2.357,68	23,49			2.334,19
31/05/2021	2.334,19	46,70		-	2.287,49
30/06/2021	2.287,49	7,67		-	2.279,82 *

*** ACCREDITATO IN CONTO UNICREDIT in data 02.07.2021 (chiuso)**

L'analisi effettuata sotto l'aspetto contabile, unitamente ad un attento monitoraggio in relazione allo stato di attuazione dei programmi, consentono di affermare **il permanere degli equilibri di bilancio e conseguentemente non vi è la necessità di porre in essere un provvedimento di riequilibrio.**

ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

Sulla base dell'esame inerente gli equilibri di bilancio di cui al punto precedente si è proceduto a verificare che fosse assicurato l'attuazione dei programmi.
Al fine del monitoraggio del programma "settore sociale istituzione casa di riposo di Caltrano" le risultanze evidenziano quanto attuato e precisamente:

- Con DGR Veneto n. 606 del 11.05.2021 (Ns. Prot. n. 187 del 10.06.2021) la struttura è (autorizzata) e **accreditata per ospitare n.40 anziani non autosufficienti** fino al 31.12.2023; nel mese di giugno 2021 sono stati eseguiti gli opportuni passaggi fisiologici per gli ospiti aventi diritto al posto di non autosufficienza con contributo regionale e **nella prossima variazione di bilancio saranno assestate anche le maggiori entrate derivanti da codesto provvedimento**. Alla data odierna gli ospiti NA con contributo regionale sono in tutto 22 (incremento di n.2 ospiti). La presenza media degli ospiti nel primo semestre 2021 si è assestata a 39.3 ospiti su 40 posti disponibili.
- Nell'ottica di un continuo miglioramento dell'assistenza agli ospiti sono confermati l'esternalizzazione dei servizi di gestione letti del nucleo A,(ospiti non autosufficienti) gestione completa del nucleo B, (ospiti autosufficienti) servizio di pulizia nucleo B e gestione reparto cucina, animazione e logopedia, con affidamento a una cooperativa sociale.
- Per rispettare gli standard regionali nei rapporti ospiti presenti\servizi erogati sono stati affidati a cooperative sociali i servizi di: animazione, fisioterapia, assistente sociale, psicologa.
- Il servizio di ristorazione è gestito mediante una convenzione in essere con l'Ipab "La Casa" di Schio che fornisce giornalmente i pasti; la convenzione è valida fino al 31.12.2021.
- La cooperativa Mano Amica di Schio è aggiudicataria mediante l'istituto della convenzione diretta del servizio di noleggio, lavaggio e stiratura della biancheria piana.
- Le funzioni direttive e la gestione amministrativo-finanziaria, nonché il servizio manutentivo dell'ente, sono svolti, in base alla convenzione in essere fino al 31.12.2021, dall'Ipab A.Rossi di Arsiero. Nei prossimi mesi saranno coperti anche n.2 posti di operatori di assistenza da parte di personale della casa di riposo di Arsiero (n.1 per dimissioni volontarie di una dipendente dell'Istituzione di Caltrano e n.1 posto con conseguente diminuzione del costo servizi della cooperativa). **Nella prossima variazione di bilancio saranno assestati anche i relativi diversi costi.**
- L'assistenza medica per gli ospiti con profilo di non autosufficienza è stata assicurata mediante

convenzione in essere con l'ULSS n. 7 Pedemontana con la presenza nella struttura di un medico di medicina generale. Con DGRV n. 1231 del 14/08/2018, la Regione Veneto ha dettato nuove disposizioni in materia di rapporti giuridici ed economici tra le Aziende ULSS e i Centri Servizi, modificando i criteri e le modalità con cui viene garantita l'assistenza medica nelle strutture residenziali. Tra le novità è prevista una diversa modalità di assegnazione del Medico curante che può anche essere scelto dal Centro Servizio.

- Nel 2020, e a tutt'oggi, la Casa di Riposo di Caltrano è stata struttura Covid free e pertanto non ha subito né perdite economiche dovute alla non copertura di posti letto causata da pandemia, nè riorganizzazioni interne o variazioni delle condizioni tecniche - economiche dei servizi esternati. Si auspica che anche per il secondo semestre 2021 la Casa di Riposo rimanga Covid Free anche in relazione alla campagna vaccinale intrapresa già da gennaio 2021.

RICONOSCIMENTO DI LEGITTIMITA' DEI DEBITI FUORI BILANCIO

Si attesta che, relativamente al periodo 01.01.2021-06.07.2021, non sono state disposte, né direttamente né indirettamente, spese imputabili all'ente se non attraverso la procedura di legge e previo impegno contabile dell'istituzione. Pertanto, non sussistono debiti fuori bilancio rientranti nella casistica dell'art. 193 del Tuel.

Tutto ciò premesso,

SI PROPONE

l'adozione di apposita deliberazione del consiglio di amministrazione dell'istituzione casa di riposo di Caltrano avente per oggetto: "Bilancio di previsione 2021. Salvaguardia degli equilibri di bilancio ex art. 193 D.Lgs. 267/2000" con il seguente dispositivo:

1. EQUILIBRI DI BILANCIO: di prendere atto, ai sensi dell'art. 193, comma 2, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, che il bilancio, allo stato attuale, conserva il pareggio di gestione di competenza e di cassa e della gestione residui.
2. RICONOSCIMENTO DI LEGITTIMITA' DI DEBITI FUORI BILANCIO: di prendere atto, ai sensi, dell'art. 193, comma 2, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, della inesistenza di debiti fuori bilancio che necessitano di "Riconoscimento di legittimità".
3. STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI: Prendere atto, ai sensi del punto 4.2 dell'Allegato 4/1 del D.Lgs. 118/2011 dello stato di attuazione dei programmi per l'esercizio in corso.

Caltrano, 06.07.2021

Il Direttore dell'Istituzione
Pasqualetto dr. Michele

Il responsabile Finanziario dell'Istituzione
Fontana Laura

Allegati:
-Rendiconto di gestione alla data odierna, comprensivo degli equilibri
-Estratto di verifica di cassa del tesoriere

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP 8.077,35				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP 0,00				
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP 27.339,60				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP 0,00				
TITOLO 2:	**Trasferimenti correnti**	RS 63.369,62	RR 63.369,62	R 0,00		EP 0,00
		CP 408.500,00	RC 197.931,50	A 408.500,00	CP 0,00	EC 210.568,50
		CS 471.869,62	TR 261.301,12	CS -210.568,50		TR 210.568,50
TITOLO 3:	**Entrate extratributarie**	RS 0,30	**RR** 0,30	R 0,00		EP 0,00
		CP 709.470,00	RC 366.789,45	A 709.420,00	CP -50,00	EC 342.630,55
		CS 709.470,30	**TR** 366.789,75	CS -342.680,55		TR 342.630,55
TITOLO 4:	**Entrate in conto capitale**	**RS** 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
TITOLO 7:	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	RS 0,00	**RR** 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 30.000,00	**RC** 0,00	A 0,00	CP -30.000,00	**EC** 0,00
		CS 30.000,00	**TR** 0,00	CS -30.000,00		**TR** 0,00

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
TITOLO 9:	**Entrate per conto di terzi e partite di giro**	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	212.000,00	RC	75.071,27	A	209.500,00	CP -2.500,00	EC	134.428,73
		CS	212.000,00	TR	75.071,27	CS	-136.928,73		TR	134.428,73
	TOTALE DEI TITOLI	**RS**	**63.369,92**	**RR**	**63.369,92**	**R**	**0,00**		**EP**	**0,00**
		CP	**1.359.970,09**	**RC**	**639.792,22**	**A**	**1.327.420,00**	**CP -32.550,00**	**EC**	**687.627,78**
		CS	**1.423.339,92**	**TR**	**703.162,14**	**CS**	**-720.177,78**		**TR**	**687.627,78**
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**RS**	**63.369,92**	**RR**	**63.369,92**	**R**	**0,00**		**EP**	**0,00**
		CP	**1.396.388,95**	**RC**	**639.792,22**	**A**	**1.327.420,00**	**CP -32.550,00**	**EC**	**687.627,78**
		CS	**1.423.339,92**	**TR**	**703.162,14**	**CS**	**-720.177,78**		**TR**	**687.627,78**

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP 0,00				
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP 0,00				
Titolo 1	**Spese correnti**	RS 106.759,53	PR 88.492,93	R 0,00		EP 18.266,60
		CP 1.126.047,35	PC 436.744,87	I 1.119.671,18	ECP 6.376,17	EC 682.926,31
		CS 1.232.806,88	TP 525.237,80	FPV 0,00		TR 701.192,91
Titolo 2	**Spese in conto capitale**	RS 55.357,72	PR 6.802,40	R 0,00		EP 48.555,32
		CP 27.339,60	PC 0,00	I 27.339,60	ECP 0,00	EC 27.339,60
		CS 82.697,32	TP 6.802,40	FPV 0,00		TR 75.894,92
Titolo 5	**Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 30.000,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 30.000,00	EC 0,00
		CS 30.000,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 7	**Spese per conto terzi e partite di giro**	RS 3.000,00	PR 3.000,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 212.000,00	PC 72.827,27	I 209.500,00	ECP 2.500,00	EC 136.672,73
		CS 215.000,00	TP 75.827,27	FPV 0,00		TR 136.672,73
	TOTALE TITOLI	**RS 165.117,25**	**PR 98.295,33**	**R 0,00**		**EP 66.821,92**
		CP 1.395.386,95	**PC 509.572,14**	**I 1.356.510,78**	**ECP 38.876,17**	**EC 846.938,64**
		CS 1.560.504,20	**TP 607.867,47**	**FPV 0,00**		**TR 913.760,56**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**RS 165.117,25**	**PR 98.295,33**	**R 0,00**		**EP 66.821,92**
		CP 1.395.386,95	**PC 509.572,14**	**I 1.356.510,78**	**ECP 38.876,17**	**EC 846.938,64**
		CS 1.560.504,20	**TP 607.867,47**	**FPV 0,00**		**TR 913.760,56**

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		319.735,83			
Utilizzo avanzo di amministrazione	27.339,60		Disavanzo di amministrazione	0,00	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	8.077,35		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto riplanato con accensione di	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00				
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	TIT. 1 - Spese correnti	1.119.671,18	525.237,80
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	408.500,00	261.301,12	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
TIT. 3 - Entrate extratributarie	709.420,00	366.789,75			
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	TIT. 2 - Spese in conto capitale	27.339,60	6.802,40
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
			di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali	1.117.920,00	628.090,87	**Totale spese finali**	1.147.010,78	532.040,20
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
			Fondo anticipazioni di liquidità	*0,00*	
TIT. 7 - Anticipazioni da tesoriere/cassiere	0,00	0,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	209.500,00	75.071,27	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	209.500,00	75.827,27
Totale entrate dell'esercizio	1.327.420,00	703.162,14	**Totale spese dell'esercizio**	1.356.510,78	607.867,47
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.362.836,95	1.022.897,97	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	1.356.510,78	607.867,47
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		**AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA**	6.326,17	415.030,50
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	1.362.836,95	1.022.897,97	**TOTALE A PAREGGIO**	1.362.836,95	1.022.897,97

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI
GESTIONE DEL BILANCIO		
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	6.326,17	
b) Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021 (+)	0,00	
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	0,00	
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	6.326,17	

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO		
d)Equilibrio di bilancio (+)/(-)	6.326,17	
e)Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	0,00	
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	6.326,17	

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		8.077,35
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		1.117.920,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		1.119.671,18
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)			*6.326,17*
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL' EQUILIBRIO EX ARTICOLO 152, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)		0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)			*6.326,17*
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)		0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)		0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE			*6.326,17*
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(+)		0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE			*6.326,17*

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		27.339,60
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(-)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(-)		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
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		27.339,60
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)			*0,00*
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)		0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)		0,00
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE			*0,00*
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(+)		0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE			*0,00*
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(+)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		0,00

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)			*6.326,17*
Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)		0,00
Risorse vincolate nel bilancio	(-)		0,00
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO			*6.326,17*
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)		0,00
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO			*6.326,17*

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		6 326,17
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		***6.326,17***

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ESERCIZIO 2021

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				319.735,83
RISCOSSIONI	+	63.369,92	639.792,22	703.162,14
PAGAMENTI	-	98.295,33	509.572,14	607.867,47
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			415.030,50
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			415.030,50
RESIDUI ATTIVI	+	0,00	687.627,78	687.627,78
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze		*0,00*	*0,00*	*0,00*
RESIDUI PASSIVI	-	66.821,92	846.938,64	913.760,56
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	-			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A)	=			188.897,72

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021:

Parte accantonata	
Totale parte accantonata (B)	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
Totale parte vincolata (C)	0,00
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	188.897,72
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

IMPEGNI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	di cui non ricorrenti
	SPESE CORRENTI		
101	Redditi da lavoro dipendente	484.562,88	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	30.714,47	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	599.393,83	0,00
104	Trasferimenti correnti	500,00	0,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	4.000,00	0,00
110	Altre spese correnti	500,00	0,00
100	***TOTALE TITOLO 1***	**1.119.671,18**	**0,00**
	SPESE IN CONTO CAPITALE		
203	Contributi agli investimenti	27.339,60	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
200	***TOTALE TITOLO 2***	**27.339,60**	**0,00**
	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE		
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
500	***TOTALE TITOLO 5***	**0,00**	**0,00**
	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
701	Uscite per partite di giro	174.500,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	35.000,00	0,00
700	***TOTALE TITOLO 7***	**209.500,00**	**0,00**
	TOTALE IMPEGNI	**1.356.510,78**	**0,00**

UNICREDIT S.P.A. Riepilogo Di Cassa Del 05.07.2021 - Divisa Euro

Tesoreria 02103 CALTRANO

Ente 103811 CASA RIPOSO CALTRANO-ISTITUZIONE COMUNALE Anno Esercizio 2021

E N T R A T E		Conto Di Diritto	Conto Di Fatto
Fondo Di Cassa Dell'esercizio 2020		319.735,83	319.735,83
Reversali	Riscosse	703.162,14	703.162,14
	Da Riscuotere		
	A Copertura		
Riscossioni Da Regolarizzare Con Reversali		670,00	670,00
Totale delle Entrate		1.023.567,97	1.023.567,97

U S C I T E		Conto Di Diritto	Conto Di Fatto
Deficit Di Cassa Dell'esercizio 2020			
Mandati	Pagati	590.140,39	590.140,39
	Da Pagare		
	A Copertura		
Pagamenti Da Regolarizzare Con Mandati			
Totale Delle Uscite		590.140,39	590.140,39

Saldo Risultante Dal Conto Di Diritto 433.427,58

Saldo Risultante Dal Conto Di Fatto 433.427,58

Totali dell'Ente		ENTRATE	USCITE	S A L D O
Totale	Del 05.07.2021	817,82	518,69	299,13
Totale Precedente	Al 02.07.2021	1.022.750,15	589.621,70	433.128,45
Totale Attuale	Al 05.07.2021	1.023.567,97	590.140,39	433.427,58

COMUNE DI CALTRANO (VI)
ISTITUZIONE "CASA DI RIPOSO DI CALTRANO"
Via Roma n. 45 – 36030 Caltrano (VI)
c.f. 84000910244 – p.i. 00541820247
n. tel. 0445/390057 fax n. 0445/395931
e-mail casariposo@comune.caltrano.vi.it

COMUNE DI CALTRANO (VI)
ISTITUZIONE
CASA DI RIPOSO DI CALTRANO
DATA 12.7.2021
UFFICIO PROTOCOLLO
PROT N. 245

OGGETTO: Parere su verifica salvaguardia equilibri finanziari

Il sottoscritto Dr Sudiro Luigi revisore dell'istituzione Casa di riposo di Caltrano,

Vista la proposta di deliberazione del consiglio di amministrazione avente per oggetto "Presa d'atto del permanere degli equilibri generali di bilancio e ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi (art. 193 del D.lgs. n. 267 del 18/08/2000)"

Ricordato che l'art. 193 del Tuel richiede di effettuare, con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità e comunque entro il 31 luglio di ogni anno, la verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio;

Rilevato che, conformemente a quanto stabilito nel regolamento di contabilità, alla proposta di deliberazione sono allegate: le relazioni sullo stato di attuazione del programma, dei progetti e della gestione e sull'esito della verifica degli equilibri di bilancio;

Considerato che dalla relazione del Direttore e del Responsabile del servizio finanziario risulta quanto segue:

- non risultano debiti fuori bilancio;
- risultano mantenuti gli equilibri della gestione di competenza e di cassa per l'esercizio in corso;
- l'attuazione del programma procede come indicato negli atti programmatori e il consiglio di amministrazione li attuerà attraverso istruzioni al direttore affinché si adoperi per conseguire gli obiettivi prestabiliti ai migliori livelli di efficacia e di efficienza;

ESPRIME

parere favorevole sulla verifica degli equilibri finanziari, contenuta nella proposta di deliberazione in oggetto.

Caltrano, 09.07.2021

IL REVISORE DEL CONTO
Dr Sudiro Luigi