



**COMUNE DI CALTRANO
PROVINCIA DI VICENZA**

ISTITUZIONE "Casa di Riposo di Caltrano"

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

ORIGINALE

L'anno **2024** il giorno **sei** del mese di **aprile** alle ore **8.30**, presso la sede della Istituzione comunale Casa di Riposo di Caltrano, in ordine all'avviso di convocazione (prot. n. 108 del 22.03.2024) 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:

APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DI RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023 (ART. 227, COMMA 2 D.LGS. N. 267 DEL 18/08/2000) E DELLA RELAZIONE ILLUSTRATIVA ANNO 2023 E RELATIVI ALLEGATI (ART. 151, COMMA 1 D.LGS. N. 267 DEL 18/08/2000)

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 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".

RICHIAMATI i seguenti articoli del regolamento per il funzionamento dell'istituzione casa di riposo di Caltrano:

- ▲ *l'art. 9 comma 2 lett. c) che disciplina le competenze attribuite al consiglio di amministrazione in materia di bilanci e contabilità:*
- ▲ *Art. 25 – Rendiconto di gestione:*
- ▲ *Nei modi e nei tempi stabiliti per il comune il Consiglio di Amministrazione, previo esame dell'apposita relazione redatta dal Revisore dei Conti, presenta all'Amministrazione Comunale il rendiconto della gestione che si chiude il 31 dicembre dell'anno precedente.*
- ▲ *Il rendiconto,, è costituito dai seguenti documenti:*
 - ▲ *il conto consuntivo della gestione finanziaria, redatto secondo il modello del conto del bilancio del Comune;*
 - ▲ *un prospetto riepilogativo dei costi e dei proventi di competenza economica dell'esercizio di riferimento;*
 - ▲ *una relazione illustrativa dei risultati conseguiti e dell'attività svolta, con particolare riferimento all'effettiva realizzazione dei risultati attesi indicati nel piano-programma.*

L'eventuale risultato positivo, in termini finanziari, ottenuto dall' Istituzione comporta, in via generale, la riduzione dei trasferimenti del Comune in conto esercizio.

PREMESSO CHE:

- ▲ L'art. 227 del D.Lgs. 18-8-2000, n. 267 prevede che "la dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il rendiconto, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio";
- ▲ Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023 è stato adottato con delibera del consiglio di amministrazione n.11 del 12.12.2022 e successivamente approvato dal consiglio comunale con delibera n. 43 del 28.12.2022;
- ▲ Il Tesoriere ha rassegnato il suo "conto" in data 30.01.2024 entro i termini previsti dall'art. 226 del D.Lgs. 18-8-2000, n. 267;
- ▲ Il rendiconto deve essere deliberato dal Consiglio comunale entro il 30 aprile dell'anno successivo;

CONSIDERATO ALTRESI' CHE:

- ▲ a decorrere dal 1° gennaio 2015 è entrata in vigore la riforma dell'ordinamento contabile degli enti territoriali nota come "*armonizzazione degli schemi e dei sistemi contabili*", prevista dal D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, come modificato dal D.Lgs. n. 10 agosto 2014, n. 126;
- ▲ il decreto legislativo n. 118/2011, ha previsto che dal 1° gennaio 2015 gli enti locali applicano i principi contabili applicati della programmazione e della contabilità finanziaria allegati nn. 4/1 e 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 (art. 3, comma 1). In particolare il principio della competenza potenziata è applicato a tutte le operazioni gestionali registrate nelle scritture finanziarie a far data dal 1° gennaio 2015 (art. 3, comma 11); dal 01/01/2016 sono adottati gli schemi di bilancio e di rendiconto di cui al D.Lgs. n. 118/2011;

DATO ATTO che il consiglio di amministrazione è tenuto ad approvare, lo schema di rendiconto della gestione, corredato della relazione illustrativa e dei sotto riportati documenti da sottoporre alla successiva approvazione da parte del Consiglio comunale;

VISTO lo schema del rendiconto della gestione dell'esercizio 2023, **allegato A)** che fa parte sostanziale ed integrante del presente provvedimento, composto dal conto del bilancio, dal conto economico e dallo stato patrimoniale predisposti secondo i modelli di cui all'allegato 10 al D.Lgs n.118/2011 e comprensivo di:

- ▲ prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione (allegato a);
- ▲ elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione allegato a/1;
- ▲ prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato (allegato b);
- ▲ prospetto delle entrate di bilancio per titoli, tipologie e categorie (allegato d);
- ▲ prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati (allegato e);
- ▲ prospetto accertamenti pluriennali (allegato f);
- ▲ prospetto impegni pluriennali (allegato g);
- ▲ prospetto costi per missione (allegato h)
- ▲ elenco delle previsioni e dei risultati di competenza e di cassa secondo la struttura del piano dei conti (allegato l);

Considerato inoltre che ai suddetti schemi di rendiconto risultano altresì allegati:

- ▲ la relazione illustrativa predisposta ai sensi dell'art. 151 c. 6 del Tuel 267/2000 che così recita: "Al rendiconto è allegata una relazione della Giunta sulla gestione che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, e gli altri documenti previsti dall'art. 11, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 del TUEL 267/2000;
- ▲ elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo di cui ai risultati ed ai provvedimenti connessi all'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi iscritti nel conto del bilancio, previa revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte degli stessi effettuata con precedente delibera in data odierna; il conto totale dei residui attivi e passivi che si tramandano all'esercizio 2024, ammonta rispettivamente a euro 164.099,35 e di euro 229.530,25.
- ▲ l'attestazione dei tempi medi di pagamento relativi all'anno 2023, resta ai sensi del d.L. n. 66/2014, convertito in legge n. 89/2014;
- ▲ l'attestazione dell'inesistenza di debiti fuori bilancio alla data di chiusura dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce;
- ▲ Piano indicatori D.Lgs. n. 118/2011
- ▲ prospetto dei dati SIOPE;
- ▲ il "Conto del Tesoriere" reso entro il termine di legge, debitamente sottoscritto e regolarmente compilato in conformità agli ordinativi e di pagamento emessi per l'esecuzione;
- ▲ il conto dell'agente contabile interno reso ai sensi dell'art. 233 del d.lgs. 18 agosto 2000, n.267;

DATO ATTO della regolarità di tutti gli atti in precedenza richiamati;

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. 21 comma 2 del regolamento per il funzionamento dell'istituzione;

CON VOTI favorevoli unanimi espressi per alzata di mano.

D E L I B E R A

- 1) **di approvare**, ai sensi dell'art. 227, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 18, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 118/2011, lo schema di rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2023, composto dal conto del bilancio, conto economico e stato patrimoniale, redatti secondo gli schemi di cui al D.Lgs n. 118/2011, i quali sono allegati al presente provvedimento come parte integrante e sostanziale (**allegato A**), nelle seguenti risultanze finali riepilogative:

QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE FINANZIARIA

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2023			473.412,11
Riscossioni	155.960,26	1.328.819,82	1.484.780,08
Pagamenti	187.840,99	1.331.710,91	1.519.551,90
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023			438.640,29
Residui attivi		164.099,35	164.099,35
Residui passivi	11.220,44	218.309,81	229.530,25
fondo pluriennale vincolato per spese correnti			30.040,93
fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			0
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2023			343.168,46
composizione del risultato di amministrazione:			
<i>parte accantonata ***</i>			26.000,00
<i>parte vincolata</i>			-
<i>parte destinata agli investimenti</i>			-
<i>parte disponibile</i>			317.168,46

*** accantonamento per rinnovi CCNL

QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE ECONOMICA

CONTO ECONOMICO	ANNO 2023
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	1.334.472,00
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	1.314.075,40
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	20.396,60
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	0
TOTALE RETTIFICHE (D)	0
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	27.075,02
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	47.471,62
Imposte	21.024,21
RISULTATO DELL'ESERCIZIO 2023	26.447,41

*** Il risultato di esercizio 2023, pari ad € 26.447,41, viene accantonato alla voce II Riserve del patrimonio netto nel conto patrimoniale.

QUADRO RIASSUNTIVO SITUAZIONE PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	ANNO 2023
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0
B) IMMOBILIZZAZIONI	
Immobilizzazioni immateriali	384,06
Immobilizzazioni materiali	41.617,68
Immobilizzazioni Finanziarie	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	42.001,74
C) ATTIVO CIRCOLANTE	
Rimanenze	2.701,31
Crediti	164.099,35
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0
Disponibilità liquide	438.640,29
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	605.440,95
D) RATEI E RISCONTI ^{***}	0
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	647.442,69

*** Per l'esercizio 2023 non sussiste la fattispecie

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	ANNO 2023
A) PATRIMONIO NETTO	
Fondo di dotazione	83.148,78
Riserve	308.316,25
Risultato economico dell'esercizio	26.447,41
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	417.912,44
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
TOTALE T.F.R. (C)	0
D) DEBITI (1)	
Debiti verso fornitori	109.300,15
Debiti per trasferimenti e contributi	120.230,10
Altri debiti	0
TOTALE DEBITI (D)	229.530,25

E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
TOTALE RATEI E RISCONTI (E) ^{***}	0
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	647.442,69
CONTI D'ORDINE	-

^{***} Per l'esercizio 2023 non sussiste la fattispecie

2) di stabilire che l'avanzo di amministrazione pari ad € **343.168,46** è distinto, ai sensi del primo comma dell'art.187 del D.Lgs. n. 267/2000, come appresso:

FONDI NON VINCOLATI	317.168,46
FONDI VINCOLATI	--
FONDI PER IL FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE	--
ALTRI ACCANTONAMENTI	26.000,00

3) di dare atto che con l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2023 sono stati approvati:

- ▲ a) i risultati ed i provvedimenti connessi all'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi iscritti nel conto del bilancio, previa revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte degli stessi effettuata con precedente delibera in data odierna; il conto totale dei residui attivi e passivi che si tramandano all'esercizio 2024, ammonta rispettivamente a euro 164.099,35 e di euro 229.530,25.
- b) i risultati dell'operazione di aggiornamento degli inventari dei beni comunali; operazioni effettuate in adempimento a quanto prescritto dagli artt.228 e 229 del D.Lgs.n.267/2000, ed in conformità a quanto dagli stessi stabilito;

4) di dare atto che dall'esame del conto non risultano motivi per rilevare responsabilità a carico degli amministratori, del personale e del tesoriere;

5) di dare atto che i sottoelencati allegati formano parte integrante del presente provvedimento:

- ▲ **all. B)** relazione illustrativa ex art.151, comma 6 del T.U. sull'ordinamento degli enti locali approvato con d.lgs. 18 agosto 2000, n.267;
- ▲ **all.C)** Elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
- ▲ **all. D)** Certificazione in ordine all'inesistenza dei debiti fuori bilancio;
- ▲ **all. E)** Conto sottoscritto dal Tesoriere;
- ▲ **all. F)** delibera del consiglio di amministrazione in data odierna di riaccertamento dei residui attivi e passivi;
- ▲ **all. G)** Attestazione circa l'inesistenza di oneri derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati ai sensi dell'art. 3, comma 8, della legge n. 203/2008;
- ▲ **all. H)** il piano degli indicatori e dei risultati di bilancio;
- ▲ **all. I)** l'attestazione dei tempi medi di pagamento relativi all'anno 2022, resta ai sensi del d.L. n. 66/2014, convertito in legge n. 89/2014;
- ▲ **all. L)** prospetto dei dati SIOPE;
- ▲ **all. M)** conto dell'agente contabile economo

6) di dare atto che è stato aggiornato l'inventario in conformità all'art. 230, comma settimo del d.lgs. 18 agosto 2000, n.267;

7) di dare atto che il rendiconto della gestione anno 2022 è stato approvato con delibera del consiglio di amministrazione n.2 del 05.04.2023 e successivamente approvato dal consiglio comunale con delibera n. 8 del 28.04.2023;

8) di dare atto che con la deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 3 in data 28.06.2023, si è provveduto alla ricognizione dello stato di attuazione dei programmi ed alla verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio anno 2023, ai sensi dell'art. 193, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000;

9) di dare atto che con la deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 4 in data 28.06.2023, esecutiva con Delibera di Consiglio Comunale n. 19 del 31.07.2023, è stata approvata la variazione di assestamento generale al bilancio 2023;

10) di dare atto che con la deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 6 in data 15.11.2023, esecutiva con Delibera di Consiglio Comunale n. 32 del 27.11.2023, è stata approvata la variazione di bilancio 2023;

11) 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;

12) 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.

13) di dare atto che l'organo preposto alla revisione economico-finanziaria provvederà ad esprimere il proprio parere in conformità all'art. 239, primo comma, lett. d), del D.Lgs. n. 267/2000, allo statuto ed al regolamento di contabilità del comune di Caltrano e al regolamento per il funzionamento dell'istituzione;

14) 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 8/4/24.

Caltrano, 06.04.2024




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, 06.04.2024

X Parere favorevole in ordine alla regolarità contabile



Il responsabile contabile
Fontana Laura

Caltrano, 06.04.2024

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (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	22.142,37								
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE		CP	0,00								
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE		CP	0,00								
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	200.000,00								
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		CP	0,00								
FONDO DI CASSA AL 1°GENNAIO DELL'ESERCIZIO		CS	473.412,11								
TITOLO 2:		Trasferimenti correnti									
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	141.788,40	RR	141.788,40	R	0,00		EP	0,00	
		CP	577.500,00	RC	410.013,38	A	561.990,53	CP	-15.509,47	EC	151.977,15
		CS	719.288,40	TR	551.801,78	CS	-167.486,62		TR	151.977,15	
20102	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	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	
20000	Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	RS	141.788,40	RR	141.788,40	R	0,00		EP	0,00	
		CP	577.500,00	RC	410.013,38	A	561.990,53	CP	-15.509,47	EC	151.977,15
		CS	719.288,40	TR	551.801,78	CS	-167.486,62		TR	151.977,15	
TITOLO 3:		Entrate extratributarie									
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	8.212,23	RR	8.212,23	R	0,00		EP	0,00	
		CP	765.000,00	RC	749.552,40	A	759.332,40	CP	-5.667,60	EC	9.780,00
		CS	773.212,23	TR	757.764,63	CS	-15.447,60		TR	9.780,00	

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (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)		
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-50,00	EP	0,00
		CP	50,00	RC	0,00	A	0,00		EC	0,00	
		CS	50,00	TR	0,00	CS	-50,00		TR	0,00	
30400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00		EC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	RS	2.367,83	RR	2.367,83	R	0,00	CP	-1.850,93	EP	0,00
		CP	15.000,00	RC	10.806,87	A	13.149,07		EC	2.342,20	
		CS	17.367,83	TR	13.174,70	CS	-4.193,13		TR	2.342,20	
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	RS	10.580,06	RR	10.580,06	R	0,00	CP	-7.568,53	EP	0,00
		CP	780.050,00	RC	760.359,27	A	772.481,47		EC	12.122,20	
		CS	790.630,06	TR	770.939,33	CS	-19.690,73		TR	12.122,20	
TITOLO 4:		Entrate in conto capitale									
40300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00		EC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00		EC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
TITOLO 7:		Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere									
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-30.000,00	EP	0,00
		CP	30.000,00	RC	0,00	A	0,00		EC	0,00	
		CS	30.000,00	TR	0,00	CS	-30.000,00		TR	0,00	
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-30.000,00	EP	0,00
		CP	30.000,00	RC	0,00	A	0,00		EC	0,00	
		CS	30.000,00	TR	0,00	CS	-30.000,00		TR	0,00	

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (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)		
TITOLO 9: Entrate per conto di terzi e partite di giro											
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	248.000,00	RC	157.547,17	A	157.547,17	CP	-90.452,83	EC	0,00
		CS	248.000,00	TR	157.547,17	CS	-90.452,83			TR	0,00
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	RS	3.591,80	RR	3.591,80	R	0,00			EP	0,00
		CP	39.000,00	RC	900,00	A	900,00	CP	-38.100,00	EC	0,00
		CS	42.591,80	TR	4.491,80	CS	-38.100,00			TR	0,00
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS	3.591,80	RR	3.591,80	R	0,00			EP	0,00
		CP	287.000,00	RC	158.447,17	A	158.447,17	CP	-128.552,83	EC	0,00
		CS	290.591,80	TR	162.038,97	CS	-128.552,83			TR	0,00
TOTALE DEI TITOLI		RS	155.960,26	RR	155.960,26	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.674.550,00	RC	1.328.819,82	A	1.492.919,17	CP	-181.630,83	EC	164.099,35
		CS	1.830.510,26	TR	1.484.780,08	CS	-345.730,18			TR	164.099,35
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	155.960,26	RR	155.960,26	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.896.692,37	RC	1.328.819,82	A	1.492.919,17	CP	-181.630,83	EC	164.099,35
		CS	2.303.922,37	TR	1.484.780,08	CS	-819.142,29			TR	164.099,35

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (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	22.142,37								
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE		CP	0,00								
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE		CP	0,00								
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	200.000,00								
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		CP	0,00								
FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO DELL'ESERCIZIO		CS	473.412,11								
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	RS	141.788,40	RR	141.788,40	R	0,00		EP	0,00	
		CP	577.500,00	RC	410.013,38	A	561.990,53	CP	-15.509,47	EC	151.977,15
		CS	719.288,40	TR	551.801,78	CS	-167.486,62		TR	151.977,15	
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	RS	10.580,06	RR	10.580,06	R	0,00		EP	0,00	
		CP	780.050,00	RC	760.359,27	A	772.481,47	CP	-7.568,53	EC	12.122,20
		CS	790.630,06	TR	770.939,33	CS	-19.690,73		TR	12.122,20	
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 1/1/2023 (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)		
TITOLO 9:	Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS	3.591,80	RR	3.591,80	R	0,00		EP	0,00	
		CP	287.000,00	RC	158.447,17	A	158.447,17	CP	-128.552,83	EC	0,00
		CS	290.591,80	TR	162.038,97	CS	-128.552,83		TR	0,00	
TOTALE DEI TITOLI		RS	155.960,26	RR	155.960,26	R	0,00		EP	0,00	
		CP	1.674.550,00	RC	1.328.819,82	A	1.492.919,17	CP	-181.630,83	EC	164.099,35
		CS	1.830.510,26	TR	1.484.780,08	CS	-345.730,18		TR	164.099,35	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	155.960,26	RR	155.960,26	R	0,00		EP	0,00	
		CP	1.896.692,37	RC	1.328.819,82	A	1.492.919,17	CP	-181.630,83	EC	164.099,35
		CS	2.303.922,37	TR	1.484.780,08	CS	-819.142,29		TR	164.099,35	

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)		
		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								
MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione									
0101	PROGRAMMA 01	Organi istituzionali									
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale PROGRAMMA 01	Organi istituzionali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
1203	PROGRAMMA 03	Interventi per gli anziani									

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)		
		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)		
Titolo 1	Spese correnti	RS	219.302,51	PR	184.249,19	R	-26.217,02			EP	8.836,30
		CP	1.481.110,94	PC	1.149.658,52	I	1.327.080,48	ECP	123.989,53	EC	177.421,96
		CS	1.700.413,45	TP	1.333.907,71	FPV	30.040,93			TR	186.258,26
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	3.242,14	PR	0,00	R	-858,00			EP	2.384,14
		CP	79.000,00	PC	23.605,22	I	64.493,07	ECP	14.506,93	EC	40.887,85
		CS	82.242,14	TP	23.605,22	FPV	0,00			TR	43.271,99
Totale PROGRAMMA 03	Interventi per gli anziani	RS	222.544,65	PR	184.249,19	R	-27.075,02	P	0,00	EP	11.220,44
		CP	1.560.110,94	PC	1.173.263,74	I	1.391.573,55	ECP	138.496,46	EC	218.309,81
		CS	1.782.655,59	TP	1.357.512,93	FPV	30.040,93			TR	229.530,25
Totale MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	222.544,65	PR	184.249,19	R	-27.075,02			EP	11.220,44
		CP	1.560.110,94	PC	1.173.263,74	I	1.391.573,55	ECP	138.496,46	EC	218.309,81
		CS	1.782.655,59	TP	1.357.512,93	FPV	30.040,93			TR	229.530,25
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti									
2001	PROGRAMMA	01	Fondo di riserva								
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	4.100,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	4.100,00	EC	0,00
		CS	4.100,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale PROGRAMMA 01	Fondo di riserva	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	4.100,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	4.100,00	EC	0,00
		CS	4.100,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
2003	PROGRAMMA	03	Altri fondi								

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)		
		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)		
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	15.481,43	PC	0,00	I	0,00	ECP	15.481,43	EC	0,00
		CS	15.481,43	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
Totale PROGRAMMA 03	Altri fondi	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	15.481,43	PC	0,00	I	0,00	ECP	15.481,43	EC	0,00
		CS	15.481,43	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
Totale MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	19.581,43	PC	0,00	I	0,00	ECP	19.581,43	EC	0,00
		CS	19.581,43	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie									
6001	PROGRAMMA 01	Restituzione anticipazione di tesoreria									
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
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	
Totale PROGRAMMA 01	Restituzione anticipazione di tesoreria	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	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	
Totale MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	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	

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)				
		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)			
MISSIONE	99	Servizi per conto terzi											
9901	PROGRAMMA	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro										
Titolo 7		Spese per conto terzi e partite di giro		RS	3.591,80	PR	3.591,80	R	0,00		EP	0,00	
				CP	287.000,00	PC	158.447,17	I	158.447,17	ECP	128.552,83	EC	0,00
				CS	290.591,80	TP	162.038,97	FPV	0,00		TR	0,00	
Totale PROGRAMMA 01		Servizi per conto terzi e Partite di giro		RS	3.591,80	PR	3.591,80	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
				CP	287.000,00	PC	158.447,17	I	158.447,17	ECP	128.552,83	EC	0,00
				CS	290.591,80	TP	162.038,97	FPV	0,00		TR	0,00	
Totale MISSIONE 99		Servizi per conto terzi		RS	3.591,80	PR	3.591,80	R	0,00			EP	0,00
				CP	287.000,00	PC	158.447,17	I	158.447,17	ECP	128.552,83	EC	0,00
				CS	290.591,80	TP	162.038,97	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE MISSIONI				RS	226.136,45	PR	187.840,99	R	-27.075,02			EP	11.220,44
				CP	1.896.692,37	PC	1.331.710,91	I	1.550.020,72	ECP	316.630,72	EC	218.309,81
				CS	2.122.828,82	TP	1.519.551,90	FPV	30.040,93			TR	229.530,25
TOTALE GENERALE DELLE SPESE				RS	226.136,45	PR	187.840,99	R	-27.075,02			EP	11.220,44
				CP	1.896.692,37	PC	1.331.710,91	I	1.550.020,72	ECP	316.630,72	EC	218.309,81
				CS	2.122.828,82	TP	1.519.551,90	FPV	30.040,93			TR	229.530,25

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (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								
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	222.544,65	PR	184.249,19	R	-27.075,02			EP	11.220,44
		CP	1.560.110,94	PC	1.173.263,74	I	1.391.573,55	ECP	138.496,46	EC	218.309,81
		CS	1.782.655,59	TP	1.357.512,93	FPV	30.040,93			TR	229.530,25
Missione 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	19.581,43	PC	0,00	I	0,00	ECP	19.581,43	EC	0,00
		CS	19.581,43	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	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
Missione 99	Servizi per conto terzi	RS	3.591,80	PR	3.591,80	R	0,00			EP	0,00
		CP	287.000,00	PC	158.447,17	I	158.447,17	ECP	128.552,83	EC	0,00
		CS	290.591,80	TP	162.038,97	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE MISSIONI		RS	226.136,45	PR	187.840,99	R	-27.075,02			EP	11.220,44
		CP	1.896.692,37	PC	1.331.710,91	I	1.550.020,72	ECP	316.630,72	EC	218.309,81
		CS	2.122.828,82	TP	1.519.551,90	FPV	30.040,93			TR	229.530,25

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (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)	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	226.136,45	PR	187.840,99	R	-27.075,02			EP	11.220,44
		CP	1.896.692,37	PC	1.331.710,91	I	1.550.020,72	ECP	316.630,72	EC	218.309,81
		CS	2.122.828,82	TP	1.519.551,90	FPV	30.040,93			TR	229.530,25

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (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	219.302,51	PR	184.249,19	R	-26.217,02			EP	8.836,30
		CP	1.500.692,37	PC	1.149.658,52	I	1.327.080,48	ECP	143.570,96	EC	177.421,96
		CS	1.719.994,88	TP	1.333.907,71	FPV	30.040,93			TR	186.258,26
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	3.242,14	PR	0,00	R	-858,00			EP	2.384,14
		CP	79.000,00	PC	23.605,22	I	64.493,07	ECP	14.506,93	EC	40.887,85
		CS	82.242,14	TP	23.605,22	FPV	0,00			TR	43.271,99
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	3.591,80	PR	3.591,80	R	0,00			EP	0,00
		CP	287.000,00	PC	158.447,17	I	158.447,17	ECP	128.552,83	EC	0,00
		CS	290.591,80	TP	162.038,97	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE TITOLI		RS	226.136,45	PR	187.840,99	R	-27.075,02			EP	11.220,44
		CP	1.896.692,37	PC	1.331.710,91	I	1.550.020,72	ECP	316.630,72	EC	218.309,81
		CS	2.122.828,82	TP	1.519.551,90	FPV	30.040,93			TR	229.530,25
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	226.136,45	PR	187.840,99	R	-27.075,02			EP	11.220,44
		CP	1.896.692,37	PC	1.331.710,91	I	1.550.020,72	ECP	316.630,72	EC	218.309,81
		CS	2.122.828,82	TP	1.519.551,90	FPV	30.040,93			TR	229.530,25

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		473.412,11			
Utilizzo avanzo di amministrazione	200.000,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	22.142,37				
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	1.327.080,48	1.333.907,71
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	561.990,53	551.801,78	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	30.040,93	
TIT. 3 - Entrate extratributarie	772.481,47	770.939,33			
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	TIT. 2 - Spese in conto capitale	64.493,07	23.605,22
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
			di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
TIT. 5 -			TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali	1.334.472,00	1.322.741,11	Totale spese finali	1.421.614,48	1.357.512,93
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 istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	158.447,17	162.038,97	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	158.447,17	162.038,97
Totale entrate dell'esercizio	1.492.919,17	1.484.780,08	Totale spese dell'esercizio	1.580.061,65	1.519.551,90
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.715.061,54	1.958.192,19	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.580.061,65	1.519.551,90
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	134.999,89	438.640,29
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	1.715.061,54	1.958.192,19	TOTALE A PAREGGIO	1.715.061,54	1.958.192,19

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
GESTIONE DEL BILANCIO			GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO		
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	134.999,89		d)Equilibrio di bilancio (+)/(-)	108.999,89	
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023 (+)	26.000,00		e)Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	0,00	
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	0,00				
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	108.999,89		f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	108.999,89	
di cui Equilibrio di bilancio negativo determinato da debito autorizzato e non contratto (DANC)	0,00		di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che non peggiora il disavanzo di amm.	0,00	
			di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che peggiora il disavanzo di amm.	0,00	

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2023)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		22.142,37
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		1.334.472,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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	(-)		1.327.080,48
<i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>			0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		30.040,93
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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		0,00
G) Somma finale (G=A-AA+Q1+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)			-507,04
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL' EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)		121.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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)			120.492,96
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)		26.000,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)		0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE			94.492,96
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)		0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE			94.492,96

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2023)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		79.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)		0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie 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	(-)		64.493,07
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in	(-)		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-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V-Y2+E+E1			14.506,93
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)		0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)		0,00
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE			14.506,93
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)		0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE			14.506,93

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2023)
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)		0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)		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
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)		0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(+)		0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+J+J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1-Y2)			134.999,89
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)		26.000,00
Risorse vincolate nel bilancio	(-)		0,00
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO			108.999,89
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)		0,00
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO			108.999,89

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:			
O1) Risultato di competenza di parte corrente			120.492,96
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti per il rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)		121.000,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)		0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)		26.000,00
- 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 pluriennali.			-26.507,04

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	ANNO 2023	ANNO 2022
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	0,00	0,00
2) Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3) Proventi da trasferimenti e contributi	561.990,53	485.500,00
a) Proventi da trasferimenti correnti	561.990,53	485.500,00
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00
c) Contributi agli investimenti	0,00	0,00
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	759.332,40	754.000,00
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00
b) Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	759.332,40	754.000,00
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8) Altri ricavi e proventi diversi	13.149,07	53.201,45
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	1.334.472,00	1.292.701,45
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	40.208,62	33.804,54
10) Prestazioni di servizi	947.146,13	759.090,47
11) Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00
12) Trasferimenti e contributi	500,00	580,00
a) Trasferimenti correnti	500,00	580,00
b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00

CONTO ECONOMICO	ANNO 2023	ANNO 2022
13) Personale	305.970,02	405.623,21
14) Ammortamenti e svalutazioni	10.141,95	7.701,28
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	265,23	265,23
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	9.876,72	7.436,05
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti	0,00	0,00
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-2.122,82	-0,57
16) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17) Altri accantonamenti	0,00	0,00
18) Oneri diversi di gestione	12.231,50	17.978,50
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	1.314.075,40	1.224.777,43
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	20.396,60	67.924,02
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<u>Proventi finanziari</u>		
19) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a) da società controllate	0,00	0,00
b) da società partecipate	0,00	0,00
c) da altri soggetti	0,00	0,00
20) Altri proventi finanziari	0,00	0,00
Totale proventi finanziari	0,00	0,00
<u>Oneri finanziari</u>		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00
a) Interessi passivi	0,00	0,00
b) Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	0,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		

CONTO ECONOMICO	ANNO 2023	ANNO 2022
22) Rivalutazioni	0,00	0,00
23) Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24) Proventi straordinari	27.075,02	12.553,37
a) Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
b) Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	27.075,02	12.553,37
d) Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e) Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	27.075,02	12.553,37
25) Oneri straordinari	0,00	0,00
a) Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0,00	0,00
c) Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d) Altri oneri straordinari	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	27.075,02	12.553,37
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	47.471,62	80.477,39
26) Imposte (*)	21.024,21	25.656,77
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	26.447,41	54.820,62

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2023	ANNO 2022
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	384,06	649,28
5) Avviamento	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9) Altre	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali	384,06	649,28
II) Immobilizzazioni materiali		
1) Beni demaniali	0,00	0,00
1.1) Terreni	0,00	0,00
1.2) Fabbricati	0,00	0,00
1.3) Infrastrutture	0,00	0,00
1.9) Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2) Altre immobilizzazioni materiali	41.617,68	37.356,06
2.1) Terreni	0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2) Fabbricati	0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)		ANNO 2023	ANNO 2022
2.3) Impianti e macchinari		29.499,72	18.655,96
a) di cui in leasing finanziario		0,00	0,00
2.4) Attrezzature industriali e commerciali		0,00	0,00
2.5) Mezzi di trasporto		0,00	0,00
2.6) Macchine per ufficio e hardware		0,00	0,00
2.7) Mobili e arredi		12.117,96	18.700,10
2.8) Infrastrutture		0,00	0,00
2.99) Altri beni materiali		0,00	0,00
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti		0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni materiali	41.617,68	37.356,06
IV) Immobilizzazioni Finanziarie			
1) Partecipazioni in		0,00	0,00
a) imprese controllate		0,00	0,00
b) imprese partecipate		0,00	0,00
c) altri soggetti		0,00	0,00
2) Crediti verso		0,00	0,00
a) altre amministrazioni pubbliche		0,00	0,00
b) imprese controllate		0,00	0,00
c) imprese partecipate		0,00	0,00
d) altri soggetti		0,00	0,00
3) Altri titoli		0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	42.001,74	38.005,34
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I) Rimanenze		2.701,31	4.824,13
	Totale rimanenze	2.701,31	4.824,13
II) Crediti			

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2023	ANNO 2022
1) Crediti di natura tributaria	0,00	0,00
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b) Altri crediti da tributi	0,00	0,00
c) Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
2) Crediti per trasferimenti e contributi	164.099,35	155.960,26
a) verso amministrazioni pubbliche	164.099,35	155.960,26
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) verso altri soggetti	0,00	0,00
3) Verso clienti ed utenti	0,00	0,00
4) Altri Crediti	0,00	0,00
a) verso l'erario	0,00	0,00
b) per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
c) altri	0,00	0,00
Totale crediti	164.099,35	155.960,26
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
1) Partecipazioni	0,00	0,00
2) Altri titoli	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide		
1) Conto di tesoreria	438.640,29	473.412,11
a) Istituto tesoriere	438.640,29	473.412,11
b) presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2) Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	438.640,29	473.412,11

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)		ANNO 2023	ANNO 2022
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	605.440,95	634.196,50
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi		0,00	0,00
2) Risconti attivi		0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	647.442,69	672.201,84

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2023	ANNO 2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	83.148,78	137.749,14
II) Riserve	0,00	0,00
b) da capitale	0,00	0,00
c) da permessi di costruire	0,00	0,00
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00
e) altre riserve indisponibili	0,00	0,00
f) altre riserve disponibili	0,00	0,00
III) Risultato economico dell'esercizio	26.447,41	54.820,62
IV) Risultati economici di esercizi precedenti	308.316,25	253.495,63
V) Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	417.912,44	446.065,39
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2) Per imposte	0,00	0,00
3) Altri	0,00	0,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	0,00	0,00
a) prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c) verso banche e tesoriere	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2023	ANNO 2022
d) verso altri finanziatori	0,00	0,00
2) Debiti verso fornitori	109.300,15	146.497,76
3) Acconti	0,00	0,00
4) Debiti per trasferimenti e contributi	120.230,10	79.638,69
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b) altre amministrazioni pubbliche	120.230,10	79.638,69
c) imprese controllate	0,00	0,00
d) imprese partecipate	0,00	0,00
e) altri soggetti	0,00	0,00
5) Altri debiti	0,00	0,00
a) tributari	0,00	0,00
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
c) per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
d) altri	0,00	0,00
TOTALE DEBITI (D)	229.530,25	226.136,45
E) RATEI E RISCONTI		
I) Ratei passivi	0,00	0,00
II) Risconti passivi	0,00	0,00
1) Contributi agli investimenti	0,00	0,00
a) da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b) da altri soggetti	0,00	0,00
2) Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3) Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	647.442,69	672.201,84
CONTI D'ORDINE	0,00	0,00
1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2023	ANNO 2022
2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00
3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2023

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				473.412,11
RISCOSSIONI	+	155.960,26	1.328.819,82	1.484.780,08
PAGAMENTI	-	187.840,99	1.331.710,91	1.519.551,90
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			438.640,29
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			438.640,29
RESIDUI ATTIVI	+	0,00	164.099,35	164.099,35
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	-	11.220,44	218.309,81	229.530,25
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	-			30.040,93
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A)	=			343.168,46
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023:				
Parte accantonata				
Altri accantonamenti				26.000,00
Totale parte accantonata (B)				26.000,00

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)	317.168,46
	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		

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2023	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Altri accantonamenti						
CU1	RINNOVO CCNL	0,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00
Totale Altri accantonamenti		0,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00
Totale		0,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2023

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2023 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni imputati all'esercizio 2023 e finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio 2023 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio 2023 su impegni imputati agli esercizi successivi a N (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinvia all'esercizio 2024 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2024 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2025 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
03	Interventi per gli anziani	22.142,37	20.407,73	1.734,64	0,00	0,00	30.040,93	0,00	0,00	30.040,93
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	22.142,37	20.407,73	1.734,64	0,00	0,00	30.040,93	0,00	0,00	30.040,93
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie									
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi									
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	22.142,37	20.407,73	1.734,64	0,00	0,00	30.040,93	0,00	0,00	30.040,93

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2023 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1010100	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1010200	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1010300	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1010400	Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
1030100	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
1030200	Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	151.977,15	0,00	151.977,15	0,00	0,00	0,000000
2010200	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2023 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
2010300	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010500	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	Totale TITOLO 2	151.977,15	0,00	151.977,15	0,00	0,00	0,000000
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	9.780,00	0,00	9.780,00	0,00	0,00	0,000000
3020000	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
3040000	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	2.342,20	0,00	2.342,20	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 3	12.122,20	0,00	12.122,20	0,00	0,00	0,000000
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4010000	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2023 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
4030000	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	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
4040000	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
4050000	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE						
5010000	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
5020000	Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
5030000	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
5040000	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2023 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	TOTALE GENERALE	164.099,35	0,00	164.099,35	0,00	0,00	0,000000
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	164.099,35	0,00	164.099,35	0,00	0,00	0,000000

CONFRONTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO TITOLI DA 1 A 5	164.099,35	0,00
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO		
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI AL 2023		
TOTALE	164.099,35	0,00

**PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E
CATEGORIE
ACCERTAMENTI**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate accertate non ricorrenti	Riscossioni in C/competenza	Riscossioni in C/residui
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	561.990,53	0,00	410.013,38	141.788,40
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	561.990,53	0,00	410.013,38	141.788,40
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010201	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	561.990,53	0,00	410.013,38	141.788,40
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	759.332,40	0,00	749.552,40	8.212,23
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	759.332,40	0,00	749.552,40	8.212,23
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3049900	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	13.149,07	0,00	10.806,87	2.367,83
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	13.149,07	0,00	10.806,87	2.367,83
3000000	TOTALE TITOLO 3	772.481,47	0,00	760.359,27	10.580,06

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate accertate non ricorrenti	Riscossioni in C/competenza	Riscossioni in C/residui
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4031100	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE				
7010000	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7000000	TOTALE TITOLO 7	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO				
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	157.547,17	0,00	157.547,17	0,00
9010100	Altre ritenute	101.684,47	0,00	101.684,47	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	55.277,70	0,00	55.277,70	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	585,00	0,00	585,00	0,00
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	900,00	0,00	900,00	3.591,80
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	3.591,80
9020400	Depositi di/preso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	900,00	0,00	900,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	158.447,17	0,00	158.447,17	3.591,80
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		1.492.919,17	0,00	1.328.819,82	155.960,26

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI

Esercizio finanziario 2023

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
03	Interventi per gli anziani	305.970,02	21.024,21	987.120,79	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.231,50	233,96	1.327.080,48
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	305.970,02	21.024,21	987.120,79	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.231,50	233,96	1.327.080,48
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	305.970,02	21.024,21	987.120,79	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.231,50	233,96	1.327.080,48

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA

Esercizio finanziario 2023

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
03	Interventi per gli anziani	303.080,00	20.825,78	814.165,24	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.087,50	0,00	1.149.658,52
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	303.080,00	20.825,78	814.165,24	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.087,50	0,00	1.149.658,52
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATI		303.080,00	20.825,78	814.165,24	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.087,50	0,00	1.149.658,52

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI C/RESIDUI

Esercizio finanziario 2023

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
03	Interventi per gli anziani	12.270,48	424,23	170.776,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	544,50	233,96	184.249,19
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	12.270,48	424,23	170.776,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	544,50	233,96	184.249,19
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	12.270,48	424,23	170.776,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	544,50	233,96	184.249,19

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

IMPEGNI

Esercizio finanziario 2023

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	64.493,07	0,00	0,00	64.493,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	64.493,07	0,00	0,00	64.493,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		0,00	0,00	64.493,07	0,00	0,00	64.493,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PAGAMENTI IN C/COMPETENZA

Esercizio finanziario 2023

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	23.605,22	0,00	0,00	23.605,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	23.605,22	0,00	0,00	23.605,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		0,00	0,00	23.605,22	0,00	0,00	23.605,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PAGAMENTI C/RESIDUI

Esercizio finanziario 2023

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI

Esercizio finanziario 2023

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	158.447,17	0,00	158.447,17
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	158.447,17	0,00	158.447,17
	TOTALE MACROAGGREGATI	158.447,17	0,00	158.447,17

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

IMPEGNI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	di cui non ricorrenti
	SPESE CORRENTI		
101	Redditi da lavoro dipendente	305.970,02	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	21.024,21	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	987.120,79	0,00
104	Trasferimenti correnti	500,00	0,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	12.231,50	0,00
110	Altre spese correnti	233,96	0,00
100	TOTALE TITOLO 1	1.327.080,48	0,00
	SPESE IN CONTO CAPITALE		
203	Contributi agli investimenti	64.493,07	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
200	TOTALE TITOLO 2	64.493,07	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	158.447,17	0,00
702	Uscite per conto terzi	0,00	0,00
700	TOTALE TITOLO 7	158.447,17	0,00
TOTALE IMPEGNI		1.550.020,72	0,00

**ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI
ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI**

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno 2024		Anno 2025		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti					
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	575.113,50	0,00	584.890,43	0,00	0,00
20102	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	575.113,50	0,00	584.890,43	0,00	0,00
	TITOLO 3 - Entrate extratributarie					
30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	778.005,00	0,00	791.231,09	0,00	0,00
30300	Interessi attivi	50,85	0,00	51,71	0,00	0,00
30400	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	15.255,00	0,00	15.514,34	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 3	793.310,85	0,00	806.797,14	0,00	0,00
	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale					
40300	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro					
90100	Entrate per partite di giro	196.281,00	0,00	199.617,79	0,00	0,00
90200	Entrate per conto terzi	39.663,00	0,00	40.337,27	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 9	235.944,00	0,00	239.955,06	0,00	0,00
TOTALE ACCERTAMENTI		1.604.368,35	0,00	1.631.642,63	0,00	0,00

**IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI
ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI**

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2024		Anno 2025		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
	TITOLO 1 - Spese correnti					
101	Redditi da lavoro dipendente	360.424,11	28.177,85	360.424,11	0,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	23.229,38	1.863,08	23.232,93	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	958.227,16	0,00	981.035,59	0,00	0,00
104	Trasferimenti correnti	1.017,00	0,00	1.034,29	0,00	0,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	20.340,00	0,00	20.685,78	0,00	0,00
1010	Altre spese correnti	5.186,70	0,00	5.274,87	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	1.368.424,35	30.040,93	1.391.687,57	0,00	0,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale					
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	30.510,00	0,00	31.028,67	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	30.510,00	0,00	31.028,67	0,00	0,00
	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro					
701	Uscite per partite di giro	197.806,50	0,00	201.169,22	0,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	38.137,50	0,00	38.785,84	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 7	235.944,00	0,00	239.955,06	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI		1.634.878,35	30.040,93	1.662.671,30	0,00	0,00

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Conto del CONTO ECONOMICO	Importi
MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	36.374,47
10) Prestazioni di servizi	852.681,49
12) Trasferimenti e contributi	
a) Trasferimenti correnti	500,00
b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	60.568,20
13) Personale	305.970,02
18) Oneri diversi di gestione	12.629,84
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
26) Imposte (*)	20.859,83
TOTALE MISSIONE 12	1.289.583,85
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
25) Oneri straordinari	
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0,00
TOTALE MISSIONE 20	0,00

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	SI	☒ NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	SI	☒ NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	SI	☒ NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	SI	☒ NO
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	SI	☒ NO
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	SI	☒ NO
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	SI	☒ NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	SI	☒ NO

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	SI	☒ NO
--	----	--

	COMUNE DI CALTRANO (VI)	I	C
	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	R	E

Allegato B

ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL RENDICONTO ANNO 2023

I N D I C E

La relazione al rendiconto della gestione

Tab. nr. 1: il risultato d'amministrazione

Tab. nr. 2: il risultato della gestione di competenza

Tab. nr. 3: grado di accertamento delle entrate per titoli

Tab. nr. 4: grado di accertamento delle entrate da trasferimenti correnti

Tab. nr. 5: grado di accertamento delle entrate extratributarie

Tab. nr. 6: Grado di accertamento delle entrate in conto capitale

Tab. nr. 7: il bilancio per programmi (DUP)

Tab. nr. 8: impegni assunti per titoli di spesa

Tab. nr. 9: impegni assunti per macroaggregati parte corrente

Tab. nr. 10: impegni assunti per macroaggregati parte capitale

Tab. nr. 11: impegni assunti per chiusura/anticipazioni Tesoreria

Tab. nr. 12: impegni assunti per uscite conto terzi e partite di giro

Tab. nr. 13: fondo cassa

Tab. nr. 14: residui attivi e passivi

Tab. nr. 15: conto economico

Tab. nr. 16: conto del patrimonio

Tab. nr. 17 verifica degli equilibri

La relazione al rendiconto, deliberata dal consiglio di amministrazione dell'Istituzione Casa di riposo di Caltrano nell'apposita sessione annuale dedicata all'approvazione del consuntivo, è il documento con il quale l'organo esecutivo presenta all'assemblea consiliare il rendiconto dell'attività svolta durante l'esercizio precedente. Non si tratta, come nel caso della relazione tecnica che generalmente accompagna il consuntivo, di un documento di origine prevalentemente contabile, ma di un atto dal contenuto politico/finanziario.

La relazione al rendiconto mantiene infatti a consuntivo, un significato simile a quello attribuito all'inizio dell'esercizio dal piano programma quale documento sostitutivo del DUP che costituisce il principale documento di bilancio con il quale il Consiglio comunale indirizza e programma l'attività dell'Istituzione. Tale documento è stato approvato con delibera del Consiglio di amministrazione n. 11 in data 12.12.2022 ed è coerente con il programma amministrativo e gli indirizzi generali di governo approvati dal Consiglio comunale.

QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

- **D.lgs. n. 267 del 18/08/2000 "testo unico ordinamento autonomie locali"**

(aggiornato con il DECRETO LEGISLATIVO 23 giugno 2011, n. 118 "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".)

Titolo VI "Rilevazione e dimostrazione dei risultati di gestione"

- Art. 227:
 - 1. La dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il rendiconto della gestione il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale.
 - 2. Il rendiconto della gestione è deliberato entro il 30 aprile dell'anno successivo dall'organo consiliare, tenuto motivatamente conto della relazione dell'organo di revisione.
- Art. 231: La relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili ed è predisposta secondo le modalità previste dall'art. 11 comma 6 del D.Lgs n. 23/06/2011 n. 118 e successive modificazioni.

- **Regolamento di contabilità del Comune di Caltrano approvato con delibera di C.C. n. 7 del 04/04/2016:**

- TITOLO X - RENDICONTAZIONE
 - SEZIONE 2 "Rendiconto della gestione":
 - art. 94 "relazione sulla gestione":

comma 1: la relazione sulla gestione ha il compito di illustrare i principali accadimenti aziendali propri dell'esercizio oggetto di analisi e deve contenere obbligatoriamente le tematiche esposte dall'art. 11 comma 6 del D.Lgs n. 118/2011.

comma 2: La relazione sulla gestione è corredata dell'analisi dello Stato di Attuazione dei Programmi annuale di cui all'articolo 64 del presente regolamento.

- **Regolamento di funzionamento dell'istituzione "Casa di riposo di Caltrano":**

- Capo III – Rendicontazioni e controlli
- Art. 25 – Rendiconto di gestione :

Nei modi e nei tempi stabiliti per il Comune il Consiglio di Amministrazione, previo esame dell'apposita relazione redatta dal Revisore dei Conti, presenta all'Amministrazione Comunale il rendiconto della gestione che si chiude il 31 dicembre dell'anno precedente.

Il rendiconto, elaborato dal Direttore ed approvato dal Consiglio di Amministrazione, è costituito dai seguenti documenti:

- il conto consuntivo della gestione finanziaria, redatto secondo il modello del conto del bilancio del Comune;

- un prospetto riepilogativo dei costi e dei proventi di competenza economica dell'esercizio di riferimento;
- una relazione illustrativa dei risultati conseguiti e dell'attività svolta, con particolare riferimento all'effettiva realizzazione dei risultati attesi indicati nel piano-programma.
- l'eventuale risultato positivo, in termini finanziari, ottenuto dall'Istituzione comporta, in via generale, la riduzione dei trasferimenti del Comune in conto esercizio.

Il sistema contabile degli enti locali garantisce la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sotto il profilo finanziario, economico e patrimoniale, attraverso l'adozione:

- a) della contabilità finanziaria, che ha natura autorizzatoria e consente la rendicontazione della gestione finanziaria;
- b) della contabilità economico-patrimoniale ai fini conoscitivi, per la rilevazione degli effetti economici e patrimoniali dei fatti gestionali e per consentire la rendicontazione economico e patrimoniale.

I risultati della gestione finanziaria, economico e patrimoniale sono dimostrati nel rendiconto comprendente il conto del bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale.

Il conto del bilancio, quale sintesi contabile dell'intera attività finanziaria dell'istituzione, si chiude con un risultato complessivo rappresentato dall'avanzo o dal disavanzo di amministrazione.

In base allo schema di calcolo stabilito dal legislatore contabile il saldo complessivo si compone di due distinti risultati: il risultato della gestione di competenza e quello della gestione dei residui.

La somma algebrica dei due importi consente di ottenere il valore complessivo del risultato, mentre l'analisi disaggregata degli stessi fornisce maggiori informazioni su come in concreto l'istituzione abbia finanziato il fabbisogno di spesa dell'esercizio.

In linea di principio si può affermare che un risultato positivo della sola competenza (avanzo) è un indice positivo che mette in luce, alla fine dell'esercizio la capacità di coprire le spese correnti e di investimento con un adeguato flusso di entrata.

Al contrario, un risultato negativo (disavanzo) dimostra una scarsa capacità di previsione dell'andamento dei flussi delle entrate che conduce, al termine dell'esercizio ad un valore complessivo delle spese che non trova integralmente copertura con pari entrate.

Al rendiconto è allegata una relazione del Consiglio di amministrazione sulla gestione che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, e gli altri documenti previsti dall'art. 11, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

La relazione al rendiconto è pertanto l'anello conclusivo di un processo di programmazione che ha avuto origine con l'approvazione del bilancio e con la discussione in tale circostanza delle direttive programmatiche politico/finanziarie per il periodo successivo.

Il rendiconto è deliberato dall'organo consiliare entro il 30 aprile dell'anno successivo.

Per quanto concerne la destinazione dell'avanzo, il risultato di amministrazione è distinto in fondi liberi, fondi vincolati, fondi destinati agli investimenti e fondi accantonati.

La quota libera dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, accertato ai sensi dell'art. 186 del D.lgs n. 267/2000 e quantificato ai sensi del comma 1, può essere utilizzato con provvedimento di variazione di bilancio, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:

- a) per la copertura dei debiti fuori bilancio;
- b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art. 193 ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;
- c) per il finanziamento di spese di investimento;
- d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;
- e) per l'estinzione anticipata dei prestiti.

Nell'ottica dell'implementazione di collaborazioni con altri enti l'Amministrazione ha avviato un'organizzazione strutturale dell'ufficio direzionale, amministrativo e finanziario dell'Istituzione.

In questo senso, con deliberazione di Giunta Comunale n. 36/2018 è stato approvato lo schema di accordo con l'IPAB Casa di riposo "Rossi" di Arsiero, ai sensi dell'art. 15 della Legge n. 241/1990, per la gestione delle funzioni amministrative e direzionali dell'Istituzione - Casa di riposo Caltrano, per il periodo dal 15/04/2018 al 31/12/2019, al fine di avviare una collaborazione, condividendo esperienze e relazioni anche

nelle materie di assunzione di personale, finanziaria e contrattuale. Pertanto le funzioni di Direttore sono svolte dal direttore della Casa di Riposo di Arsiero.

Successivamente con determinazione dell'Istituzione "Casa di riposo di Caltrano" n. 42 del 24/09/2018 si è provveduto all'integrazione dell'accordo per l'affidamento di servizi tecnici di manutenzione ordinaria dell'immobile, sede dell'Istituzione, tramite la presenza di personale della Casa di Riposo di Arsiero per n. 5 ore/settimanali.

La collaborazione con l' IPAB "Casa di Riposo Rossi" di Arsiero per la gestione amministrativa e direzionale ha consentito di migliorare la qualità dei servizi sociali resi, razionalizzando le attività gestionali.

L'ulteriore affidamento all'IPAB di Arsiero della gestione finanziaria dell'Istituzione Casa di Riposo di Caltrano, già prevista nell'accordo originario, ha infine comportato l'utilizzo di maggiori risorse umane da parte dell'ente convenzionato per fare fronte a tutta la gestione. Le Amministrazioni di Caltrano e di Arsiero hanno ritenuto di prolungare nel tempo la durata dell'accordo; per questo con deliberazione di Giunta comunale n. 41 in data 29.04.2019 si è provveduto alla modifica dell'accordo posticipando la scadenza del medesimo al 31.12.2020 e disciplinando l'utilizzo di nuovo personale per la gestione dei servizi finanziari.

L'accordo di programma è stato ulteriormente prolungato per un'altra annualità fino al 31.12.2021 con Deliberazione di Giunta Comunale n. 83 del 09.12.2020.

Con Delibera di G.C. n. 80 del 13.12.2021 l'accordo è stato prorogato fino al 30.06.2024.

Allo stato attuale tutta la gestione finanziaria ed economica dell'Ente è affidata all'Ipab di Arsiero.

RELAZIONE REALIZZAZIONE OBIETTIVI ANNO 2023

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.

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". Si è dato atto che potenzialmente l'immobile può ospitare fino a **40 anziani non autosufficienti**.

Di conseguenza è stata inoltrata (con nota in data 02/08/2017 n. di prot. 3477) alla competente Struttura di Progetto Grandi Strutture Ospedaliere di Cura la documentazione per la trasformazione della capacità ricettiva dai n° 16 posti per autosufficienti a non autosufficienti e l'ampliamento della capienza totale fino ad un totale di **40 anziani non autosufficienti di 1° livello**.

In data 16 aprile 2018 la competente commissione dell'Ulss n. 7 Pedemontana ha proceduto alla verifica del possesso dei requisiti previsti dalla legge regionale in materia esprimendo un giudizio finale positivo.

La nuova struttura è autorizzata per nr. 40 ospiti non autosufficienti di 1° livello assistenziale, ossia nr. 3 posti in più rispetto la precedente capienza autorizzata. In tal senso si è dato corso ad un programma di riorganizzazione interna finalizzata ad aumentare il numero di ospiti non autosufficienti accolti, pur mantenendo la possibilità di permanenza di ospiti autosufficienti, specialmente se residenti nel Comune di Caltrano.

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

La struttura è stata altresì accreditata presso la Regione Veneto ai sensi della L.R. n. 22/2002 con delibera di Giunta Regionale n. 606 del 11.05.2021 per n. 40 ospiti non autosufficienti. Il provvedimento ha validità triennale. Con D.G.R. n.1680 del 29.12.2023 ne è stata disposta la proroga tecnica fino al 31.12.2024.

Anche per quanto riguarda l'organizzazione del Personale si è compiuto un lavoro di riorganizzazione dei piani di lavoro e degli orari che ha visto il coinvolgimento del Personale stesso in gruppi di lavoro coordinati e seguiti dalla Coordinatrice e dal Direttore. L'esito è stato soddisfacente e coerente con le esigenze assistenziali e di cura degli ospiti.

Tab. 1 Prospetto dimostrativo del risultato di gestione

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2023			473.412,11
Riscossioni	155.960,26	1.328.819,82	1.484.780,08
Pagamenti	187.840,99	1.331.710,91	1.519.551,90
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023			438.640,29
Residui attivi		164.099,35	164.099,35
Residui passivi	11.220,44	218.309,81	229.530,25
fondo pluriennale vincolato per spese correnti			30.040,93
fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			0
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2023			343.168,46
composizione del risultato di amministrazione:			
<i>parte accantonata</i> ^{°°°}			26.000,00
<i>parte vincolata</i>			-
<i>parte destinata agli investimenti</i>			-
<i>parte disponibile</i>			317.168,46

^{°°°} accantonamento per rinnovi CCNL

Tab. nr. 2 Risultato della gestione di competenza:

Riscossioni		(+)	1.328.819,82
Pagamenti		(-)	1.331.710,91
<i>Differenza</i>		<i>[a]</i>	-2.891,09
Residui attivi		(+)	164.099,35
Fondo Pluriennale vincolato in entrata			22.142,37
Residui passivi		(-)	218.309,81
Fondo Pluriennale vincolato in spesa			30.040,93
<i>Differenza</i>		<i>[b]</i>	-62.109,02
avanzo di amministrazione applicato			200.000,00
Risultato della gestione di competenza		<i>[a] - [b]</i>	134.999,89
risorse accantonate nel bilancio			26.000,00
risorse destinate a investimenti nel bilancio			0
Equilibrio complessivo			108.999,89

PARTE ENTRATA

Le fonti di entrata sono rappresentate dalle seguenti risorse:

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 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 euro 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 ospiti non autosufficienti presenti nella struttura. Il rimborso dal 01.07.2022 è pari ad € 52,00 per ogni giorno di degenza (importo precedente € 49,00 dall'anno 2011). Tale contributo regionale viene ridotto del 50% per ogni giorno di assenza. Dal 2021 la Regione assegna anche un maggiore contributo regionale derivante dalla nuova convenzione con Ulss riferita alle quote sanitarie di accesso di cui alla DGR 1304 del 08.09.2020 (Deliberazione nr. 105/CR/2020 del 25.08.2020). Viene così disposta l'erogazione di un contributo a titolo di "quota sanitaria di accesso" di € 30,00/giorno affiancata alla quota delle rette a carico dell'ospite privato fissata dal centro di servizi e pari indicativamente a quella alberghiera applicata dallo stesso centro ai propri ospiti titolari di impegnativa di 1° livello. L'eventuale variazione in aumento rispetto a tale ultima quota alberghiera che l'ente gestore decidesse di applicare non deve superare il 10% della stessa.
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. 0001-2-4	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 <i>standards</i> 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. L'Istituzione è stata particolarmente attenta al controllo delle uscite e delle spese per garantire l'equilibrio di bilancio. Nell'anno 2023 è stato confermato l'obiettivo di consolidamento dei risultati fino ad ora raggiunti attraverso un'azione di monitoraggio costante e puntuale.
--	--

Le entrate presentano il seguente andamento, riferito agli stanziamenti risultanti dai dati previsionali attuali ed agli accertamenti assunti:

Tab. n. 3 Grado di accertamento delle entrate:

Grado di accertamento delle entrate:	Stanz.definitivi	Accertamenti	% Accertato
Tit. 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e pereq.	0	0	
Tit. 2 - Trasferimenti correnti	577.500,00	561.990,53	97,31%
Tit. 3 - Extratributarie	780.050,00	772.481,47	99,03%
Tit. 4 - Entrate in conto capitale	0	0	0,00%
Tit. 5 - Entrate da riduzioni di attività finanziarie	0	0	0,00%
Tit. 6 - Accensione di prestiti	0	0	0,00%
Tit. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	0	0,00%
Tit. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	287.000,00	158.447,17	55,21%
Totali	1.674.550,00	1.492.919,17	89,15%

Tab. 4: Grado di accertamento delle entrate da trasferimenti correnti

		Stanz.definitivi	Accertamenti	% Accertato
Tip.101	Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	577.500,00	561.990,53	97,31%
Tip.102	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00	
Tip.103	Trasferimenti correnti da imprese	0	0	
Tip.104	Trasferimenti correnti da Istituzioni sociali private	0	0	
Tip.105	Trasferimenti correnti da Unione europea e del resto del mondo	0	0	
	Totali	577.500,00	561.990,53	97,31%

Tab.nr.5 Grado di accertamento delle entrate extratributarie

Grado di accert.delle entrate	Stanz.definitivi	Accertamenti	% Accertato
extratributarie			
Tip. 100 - Vendita di beni e servizi e proventi da gestione di beni	765.000,00	759.332,40	99,26%
Tip. 200 - Proventi derivanti da attività di controllo ed irregolarità	0	0	
Tip. 300 - Interessi attivi	50	0	0,00%
Tip. 400 - Altre entrate da redditi di capitale	0	0	
Tip. 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	15.000,00	13.149,07	87,66%
Totali	780.050,00	772.481,47	99,03%

Tab.nr.6 Grado di accertamento delle entrate in conto capitale

	Stanz.definitivi	Accertamenti	% Accertato
Tip. 300 – Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00%
Totali	0,00	0,00	0,00%

Gli incassi delle entrate sono regolari. Non si necessita di accantonamenti a Fondo crediti di dubbia esigibilità.

PARTE SPESA

I documenti di strategia e di indirizzo generale, sono gli strumenti mediante i quali il Consiglio comunale, organo rappresentativo della collettività locale, indica i principali obiettivi da perseguire nell'immediato futuro. L'attività di indirizzo tende quindi ad assicurare un ragionevole grado di coerenza tra le scelte di programmazione e la disponibilità reale di risorse. Il bilancio di previsione letto "per programmi" associa quindi l'obiettivo strategico con la rispettiva dotazione finanziaria.

I programmi di spesa sono quindi gli strumenti con i quali viene misurata, a chiusura dell'esercizio di riferimento, l'efficacia dell'azione intrapresa. Ogni programma è costituito da spese di funzionamento (Tit.1 - Spesa corrente), da spese di investimento (Tit.2 - Spese in C/capitale), e può essere inoltre integrato includendovi pure l'ammontare corrispondente alla restituzione dei mezzi finanziari di terzi (Tit.3 - Rimborso di prestiti).

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. 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:

Assistenziali Servizi generali Animazione Logopedia	- Cooperativa "Mano Amica" di Schio, a seguito di nuova gara, fino al 31.03.2026 • 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 fino al 30.06.2024 (sono in corso le procedure per riorganizzazione del servizio): • assistenza sociale.
Fisioterapia	Dal 01.04.2023 il servizio di fisioterapia è erogato dal personale dipendente dell'Ipab di Arsiero con la quale è sottoscritta apposita convenzione, con scadenza 30.06.2024.
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 molteplice 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 dal 01.09.2022 è esternalizzato e affidato alla ditta Serenissima Ristorazione Spa che fornisce giornalmente i pasti. L'affidamento è valido dal 01.09.2022 al 31.08.2025.
Biancheria	Alla cooperativa Mano Amica di Schio è affidato per il servizio di noleggio, lavaggio e stiratura della biancheria piana. Il contratto è valido fino al 31.03.2026 L'onere relativo alla pulizia della biancheria personale degli ospiti è invece a carico dei familiari.
Autorizzazioni regionali	L'Istituzione è attualmente autorizzata e accreditata per l'accoglimento di nr. 40 ospiti anziani non autosufficienti.
Assistenza medica	L'assistenza medica per gli ospiti con profilo di non autosufficienza è affidata dal 01.10.2023 con apposito contratto sottoscritto tra la Casa di Riposo e il medico curante, alla dr.ssa Yelisyeyeva Olga, già medico incaricato per l' Ipab di Arsiero. Gli oneri derivanti vengono rimborsati dall'Aulss n.7 Pedemontana. 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	Numerose sono le attività 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 è riproposta la verifica della analisi 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 reso difficoltoso il rafforzamento del servizio infermieristico in fascia notturna. Dagli ultimi mesi dell'anno 2022 l'articolazione dei turni infermieristici prevede ed attua una ulteriore maggiore copertura infermieristica in fascia diurna con l'inserimento progressivo di una unità durante la notte.
Risorse umane impiegate	Le risorse umane al funzionamento dell'istituzione sono individuate nelle figure professionali dipendenti del comune di Caltrano assegnate all'istituzione dal Comune stesso. Alla data attuale risultano: - n.1 infermieri professionali part time 30 ore; - n.8 operatori socio-sanitari di cui n.4 a part time a 30 ore e n.1 in congedo straordinario; L'istituzione si avvale altresì della collaborazione con l'Ipab A.Rossi di Arsiero per le funzioni direzionali ed amministrative, nonché per l'impiego di personale nel settore assistenziale, infermieristico, di coordinamento e riabilitativo.
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.

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. In questo senso sono programmati periodici interventi di miglioramento e mantenimento dell'immobile.
------------------------------	--

Tab. nr. 7 Il bilancio per programmi:

Il Bilancio 2023 per programmi				Competenza				
				Stanz. Finali	Impegni	% Impegnato	Pagamenti	%Pagato
MISSIONE		PROGRAMMA						
1	SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE	1	ORGANI ISTITUZIONALI	0	0	0,00%	0	0
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	3	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	1.560.110,94	1.391.573,55	89,20%	1.173.263,74	84,31%
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	1	FONDO DI RISERVA	19.581,43	0	0,00%	0	0,00%
60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	1	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE	30.000,00	0	0,00%	0	0,00%
99	SERVIZI PER CONTO TERZI	1	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	287.000,00	158.447,17	55,21%	158.447,17	100,00%
20	Totale Programmi effettivi di spesa			1.896.692,37	1.550.020,72	81,72%	1.331.710,91	85,92%

La spesa presenta la seguente situazione, articolata per titoli:

Tab.nr.8 Impegni assunti per titoli di spesa:

Impegni assunti	Stanz.definitivi	Impegnato	% Impegnato
Tit. 1 - Correnti	1.500.692,37	1.327.080,48	88%
Tit. 2 - In conto capitale	79.000,00	64.493,07	0%
Tit. 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0%
Tit. 4 - Rimborso prestiti	0,00	0,00	0%
Tit. 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da tesoreria	30.000,00	0,00	0%
Tit. 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	287.000,00	158.447,17	55%
Totali	1.896.692,37	1.550.020,72	82%

La spesa presenta la seguente situazione, articolata per titoli e macroaggregati:

Tab. nr. 9 Impegni assunti per macroaggregati parte spesa corrente

	Stanziamenti	Impegnato	% Impegnato
Impegni assunti - spese correnti	definitivi		
101 - Redditi da lavoro dipendente	335.666,38	305.970,02	91%
102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	23.144,56	21.024,21	91%
103 - Acquisto di beni e servizi	1.100.300,00	987.120,79	90%
104 - Trasferimenti correnti	1.000,00	500,00	50%
105 - Trasferimenti di tributi	0,00		0%
107 - interessi passivi	0,00		0%
109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	20.000,00	12.231,50	61%
110 - Altre spese correnti	1.000,00	233,96	23%
Totale Titolo 1	1.481.110,94	1.327.080,48	90%

Tab. n.r. 10 Impegni assunti per macroaggregati parte spesa in conto capitale

	Stanziamenti	Impegnato	% Impegnato
Impegni assunti – spese conto capitale	definitivi		
201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0%
202 - Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0%
203 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0%
204 - Altri trasferimenti in conto capitale	79.000,00	64.493,07	82%
205 - Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0%
Totale Titolo 2	79.000,00	64.493,07	82%

Tab. n. 11 Impegni assunti per chiusura/anticipazioni ricevute

	Stanziamenti	Impegnato	% Impegnato
	definitivi		
501 - Chiusura/anticipazioni ricevute	30.000,00	0,00	0%
Totale Titolo 5	30.000,00	0,00	0%

Tab. n. 12 Impegni assunti per uscite per conto terzi e partite di giro

Impegni assunti per uscite per conto terzi e partite di giro	Stanziamenti	Impegnato	% Impegnato
	definitivi		
Spese per conto terzi e partite di giro	287.000,00	158.447,178	55%

Tab. n. 13 Fondo cassa

Fondo di cassa all' 01.01.2023	473.412,11
Riscossioni	1.484.780,08
Pagamenti	1.519.551,90
Fondo di cassa al 31.12.2022	438.640,29

Indispensabile risulta essere la verifica dei residui, con riferimento ai residui iniziali ed alla movimentazione effettuata e prevedibile. La situazione è la seguente, sia per i residui attivi che per i residui passivi:

Tabella n. 14 residui attivi e passivi

RESIDUI ATTIVI	Residui iniziali	riscossioni	Maggiori/ Minori residui	residui attivi rimasti da esercizi precedenti
Tit. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. 2 - Trasferimenti correnti	155.960,26	155.960,26	0,00	0,00
Tit. 3 - Extratributarie	0,30	0,30	0,00	0,00
Tit. 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. 5 - Entrate da riduzioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	155.960,26	155.960,26	0,00	0,00

RESIDUI PASSIVI	Residui iniziali	Pagamenti	Maggiori/ Minori residui	residui passivi rimasti da esercizi precedenti
Tit. 1 - Correnti	219.302,51	184.249,19	-26.217,02	8.836,30
Tit. 2 - In conto capitale	3.242,14	0,00	-858,00	2.384,14
Tit. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. 5 - Chiusura/anticipazioni ricevute da tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	3.591,80	3.591,80	0,00	0,00
Totali	226.136,45	187.840,99	-27.075,02	11.220,44

CONTO ECONOMICO E PATRIMONIALE

Il rendiconto deve permettere di verificare sia la fase autorizzatoria-finanziaria attribuita al sistema di bilancio, sia la situazione economica e patrimoniale-finanziaria dell'ente e i mutamenti di tale situazione anche in relazione agli andamenti economici programmati dall'ente. Non è sufficiente il raggiungimento dell'equilibrio finanziario complessivo per formulare un giudizio completo sull'andamento attuale e prospettico dell'ente. L'equilibrio economico a valere nel tempo è un obiettivo essenziale dell'ente, da verificare costantemente e da analizzare in sede di esame ed approvazione del rendiconto della gestione.

Tab. nr. 15 Conto Economico

CONTO ECONOMICO	ANNO 2023
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	1.334.472,00
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	1.314.075,40
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	20.396,60
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-
TOTALE RETTIFICHE (D)	-
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	27.075,02
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	47.471,62
Imposte	21.024,21
RISULTATO DELL'ESERCIZIO 2023	26.447,41

Si espongono altresì le risultanze del conto del patrimonio:

Tab.nr. 16 Conto del Patrimonio:

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	ANNO 2023
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0
B) IMMOBILIZZAZIONI	
Immobilizzazioni immateriali	384,06
Immobilizzazioni materiali	41.617,68
Immobilizzazioni Finanziarie	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	42.001,74
C) ATTIVO CIRCOLANTE	
Rimanenze	2.701,31
Crediti	164.099,35
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0
Disponibilità liquide	438.640,29
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	605.440,95
D) RATEI E RISCONTI ^{***}	0
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	647.442,69

*** Per l'esercizio 2023 non sussiste la fattispecie

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	ANNO 2023
A) PATRIMONIO NETTO	
Fondo di dotazione	83.148,78
Riserve	308.316,25
Risultato economico dell'esercizio	26.447,41
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	417.912,44
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
TOTALE T.F.R. (C)	0
D) DEBITI (1)	
Debiti verso fornitori	109.300,15
Debiti per trasferimenti e contributi	120.230,10
Altri debiti	0

TOTALE DEBITI (D)	229.530,25
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)***	0
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	647.442,69
CONTI D'ORDINE	-

*** Per l'esercizio 2023 non sussiste la fattispecie

Infine è possibile rappresentare l'equilibrio economico come segue:

Tab.nr. 17

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			473.412,11
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		22.142,37
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.334.472,00 -
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		-
D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		1.327.080,48
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		30.040,93
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)		- -
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			- 507,04
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		121.000,00 -
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		- -
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)			
O=G+H+I-L+M			120.492,96

Si evidenzia che nel 2023 si è applicato **avanzo di amministrazione** per complessivi **200.000,00 €** per il finanziamento di spese come riportato di seguito:

1. **Delibera n. 4 del 28.06.2023** applicazione parte dell'avanzo di amministrazione 2022 approvato con Deliberazione del consiglio di amministrazione dell'istituzione casa di riposo n. 2 del 05.04.2023 e Deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 28.04.2023 esecutiva a termini di legge, per un importo complessivo pari ad € **150.000,00 per il finanziamento di spese in conto capitale per 79.000,00 e di spese straordinarie di parte corrente per 71.000,00 €;**
2. **Delibera n.6 del 15.11.2023** applicazione parte dell'avanzo di amministrazione 2022 approvato con Deliberazione del consiglio di amministrazione dell'istituzione casa di riposo n. 2 del 05.04.2023 e Deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 28.04.2023 esecutiva a termini di legge, per un importo complessivo pari ad € **50.000,00 per il finanziamento di spese straordinarie di parte corrente per 50.000,00 €**

L'effettivo utilizzo è stato il seguente:

1. parte corrente € 85.419,65
2. parte capitale € 64.493,07

Considerazioni finali sulla coerenza dei programmi rispetto ai piani regionali di sviluppo, ai piani regionali di settore, agli atti programmatici della regione

Il programma è coerente rispetto ai piani regionali di sviluppo, ai piani regionali di settore, agli atti programmatici della regione.

Il nuovo Consiglio di Amministrazione, insediatosi nel corso dell'anno 2019 è impegnato a seguire la gestione dell'ente, a valutare le diverse circostanze e prospettive per il mantenimento e l'implementazione dell'attività.

Tutti gli atti sono pubblicati all'Albo dell'ente, ora previsto anche sul sito www.cdrcaltrano.it messo a punto a fine 2019 inizio 2020.

Un ringraziamento particolare va al Personale e al Volontariato impegnato nella struttura.

Caltrano, aprile 2024

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:

IL PRESIDENTE

F.to Zoccarato Katya



I COMPONENTI

Bonaguro Emanuele (ASSENTE)

F.to Odelanti Grazia

F.to Toldo Fabio

ALLEGATO A) ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI

ACCERTAMENTO	ANNO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUO AL 31.12.2023
241	2023	20101.02.0002	Rimborso Ulss riabilitazione	8.242,62
242	2023	20101.02.0003	Contributo AULSS 7 Non autosufficienti	137.876,40
262	2023	20101.02.0004	Medico curante ottobre-dicembre 2023	5.858,13
240	2023	30100.02.0001	Rette 2023	9.780,00
243	2023	30500.99.0001	Proventi diversi	2.342,20
TOTALE				164.099,35

ALLEGATO B) ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI

IMPEGNO	ANNO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUO AL 31.12.2023
844	2018	12032.04.0002	completamento zona esterna e nuovi uffici stabili cdr. Confinanziamento lavori	2.384,14
1385	2022	12031.03.0034	Det. 39 del 2022 - lavori edili vari	8.836,30
1387	2023	12031.03.0051	Assicurazione Rc	989,99
1388	2023	12031.03.0024	Assistente sociale	1.655,95
1389	2023	12031.03.0044	Manutenzioni ordinarie	353,80
1398	2023	12031.03.0028	Servizio di lavanderia	1.153,27
1399	2023	12031.03.0029	Servizi socio-assistenziali	23.663,60
1400	2023	12031.03.0030	Servizi socio-assistenziali straordinari	7.771,21
1405	2023	12031.01.0002	Contributi previdenziali e assistenziali 2023	555,59
1406	2023	12031.01.0004	Fondo politiche di sviluppo personale istituzione	2.334,43
1408	2023	12031.02.0003	Irap 2023	198,43
1420	2023	12031.03.0006	Acq. prodotti per pulizia e igiene	1.815,20
1423	2023	12031.03.0012	Smaltimento rifiuti	125,48
1425	2023	12031.03.0014	Compenso revisore dei conti	540,00
1426	2023	12031.03.0018	Spese tesoreria	342,25
1427	2023	12031.03.0019	Prestazioni professionali sicurezza	1.109,60
1428	2023	12031.03.0020	Servizio elaborazione stipendi	1.511,09
1429	2023	12031.03.0023	Servizio di FKT e psicologo	860,00
1430	2023	12031.03.0026	Fornitura pasti	11.879,08
1432	2023	12031.03.0037	Manutenzione e assistenza software e hardware	3.165,89
1433	2023	12031.03.0040	Energia elettrica	2.184,55
1434	2023	12031.03.0041	Gas metano	6.617,82
1435	2023	12031.03.0042	Acqua	1.487,97
1436	2023	12031.03.0043	Servizio telefonico	18,90
1437	2023	12031.03.0048	Convenzione con IPAB Rossi	100.799,82
1439	2023	12031.09.0001	Restituzione rette degenza	1.144,00
1440	2023	12031.10.0009	Assicurazione automezzi	233,96
1500	2023	12032.03.0001	Acq. vari 2023	26.832,00
1501	2023	12032.03.0002	Lavori vari 2023	14.055,85
1504	2023	12031.03.0053	Medico ospiti ottobre-dicembre 23	1.910,08
1505	2023	12031.03.0036	Formazione 2023	3.000,00
TOTALE				229.530,25



**ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO
COMUNE DI CALTRANO**

Provincia di Vicenza

Via Roma n.45 - 36030 CALTRANO (VI) - c.f.84000910244 - p.iva 00541820247

n.tel. 0445/390057 - n.fax 0445/395931

e-mail racioneria@comune.caltrano.vi.it

Allegato D

Caltrano, 21.03.2024

A T T E S T A Z I O N E

La sottoscritta Fontana Laura in qualità di responsabile finanziario dell'istituzione casa di riposo di Caltrano

Visti gli artt 193 e 194 del D.Lgs n. 267 del 18/08/2000

A T T E S T A

che nella gestione dell'Istituzione « Casa di riposo di Caltrano » anno 2023 non sono stati rilevati debiti fuori bilancio non riconosciuti e privi di copertura finanziaria.



IL RESPONSABILE FINANZIARIO DELL'ISTITUZIONE
(Fontana Laura)

Consegna Conto del Tesoriere/Cassiere
Esercizio **2023**

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 226 del D.Lgs. 267/2000 e al fine di rispettare il previsto termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario 2023 per la consegna si trasmettono, tramite Posta Elettronica Certificata e debitamente sottoscritti con Firma Digitale da parte di Legale Rappresentante/Procuratore di Unicredit S.p.A., i seguenti documenti:

- Conto del Tesoriere redatto in conformità al modello di cui all'allegato n.17 al D.Lgs. 118/2011 con relativo "Quadro illustrativo della concordanza tra il conto di Tesoreria e la contabilità speciale di T.U.;";
- Rendiconto di Gestione dell'esercizio 2023 con le risultanze contabili del Tesoriere aggiornato alla data di sottoscrizione, sulla scorta dei documenti consegnati dall'Ente e lavorati a tale data;
- gli allegati di svolgimento per ogni singola tipologia di entrata e di spesa.

Si rammenta che i documenti informatici contenenti gli estremi delle quietanze di riscossione e di pagamento sono costituiti dagli esiti applicativi di esecuzione ordinativo e dai giornali di cassa già trasmessi in corso di esercizio secondo le regole Siope+ ed i protocolli AGID.

I dati di concordanza contabile e di bilancio, che avete comunque avuto modo di verificare costantemente in corso di esercizio, tramite il giornale di cassa e tutta la reportistica messaVi a disposizione, possono essere da Voi riscontrati nel prospetto "Rendiconto di Gestione" che riepiloga la situazione di cassa nonché dagli allegati di svolgimento uniti alla presente.

La trasmissione del Conto del Tesoriere comporta la chiusura dell'esercizio finanziario e pertanto qualora fosse necessario procedere alla parifica delle risultanze contabili del Tesoriere con quelle dell'Ente, successivamente alla ricezione della presente documentazione, dovrete richiederne l'apertura con specifica comunicazione via email/PEC ai consueti canali di comunicazione con il Tesoriere.

In subordine a tale richiesta potrete quindi richiedere ulteriori sistemazioni contabili e/o di imputazioni di bilancio consegnando la relativa documentazione, così da consentire una rielaborazione del Conto del Tesoriere definitivamente parificato. In tal caso e comunque non oltre 60 giorni dalla richiesta di riapertura dell'esercizio finanziario, il Tesoriere provvederà a un reinoltro di tutta la relativa documentazione sempre a mezzo di Posta Elettronica Certificata.

La ricevuta di consegna rilasciata dal sistema di Posta Elettronica rappresenta conferma e scarico per il Tesoriere di ricezione di tutti i documenti trasmessi.

Il Tesoriere
UniCredit S.p.A.

***** ***** ***** ***** ***** * ***** * *****
* * * * * * * * * * * * * * *
*** *** *** *** * * * * * * * * * * *
* * * * * * * * * * * * * * *
***** ***** ***** * * * ***** * *****

***** ***** ***** ***** ***** * ***** * *****
* * * * * * * * * * * * * * *
* * * * * * * * * * * * * * *
* * * * * * * * * * * * * * *
***** ***** ***** ***** ***** * ***** * *****

***** ***** * ***** ***** ***** * * ***** * ***** * *****
* * * * * * * * * * * * * * * * * * *
* * * * * * * * * * * * * * * * * * *
***** * * * * * * * * * * * * * * * * * *

* * ***** ***** ***** * * * * * * * * * *
** * * * * * * * * * * * * * * * *
* * * * * * * * * * * * * * * * *
* * * * * * * * * * * * * * * * *
* * ***** ***** ***** * * * * * * * * *

***** ***** * * ***** *****

* * * * * * * * * * * * * * *
* * * * * * * * * * * * * * *
* * * * * * * * * * * * * * *
***** ***** * * * * * * * * * * *

***** ***** * ***** ***** ***** * ***** ***** *****
* * * * * * * * * * * * * * * * *
* * * * * * * * * * * * * * * * *
* * * * * * * * * * * * * * * * *
***** ***** ***** ***** ***** * ***** * *****

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR)	
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI				
20101	TIPOLOGIA 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	RS	0,00	RR	141.788,40
		CP	0,00	RC	410.013,38
		CS	0,00	TR	551.801,78
20000 TOTALE TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	0,00	RR	141.788,40
		CP	0,00	RC	410.013,38
		CS	0,00	TR	551.801,78
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
30100	TIPOLOGIA 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	RS	0,00	RR	8.212,23
		CP	0,00	RC	749.552,40
		CS	0,00	TR	757.764,63
30500	TIPOLOGIA 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	RS	0,00	RR	2.367,83
		CP	0,00	RC	10.806,87
		CS	0,00	TR	13.174,70
30000 TOTALE TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	0,00	RR	10.580,06
		CP	0,00	RC	760.359,27
		CS	0,00	TR	770.939,33

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR)	
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
90100	TIPOLOGIA 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	157.547,17
		CS	0,00	TR	157.547,17
90200	TIPOLOGIA 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	RS	0,00	RR	3.591,80
		CP	0,00	RC	900,00
		CS	0,00	TR	4.491,80
90000 TOTALE TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	0,00	RR	3.591,80
		CP	0,00	RC	158.447,17
		CS	0,00	TR	162.038,97
	TOTALE TITOLI	RS	0,00	RR	155.960,26
		CP	0,00	RC	1.328.819,82
		CS	0,00	TR	1.484.780,08

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA				
I 1203 PROGRAMMA 03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	184.249,19
		CP	0,00	PC	1.149.658,52
		CS	0,00	TP	1.333.907,71
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00
		CP	0,00	PC	23.605,22
		CS	0,00	TP	23.605,22
TOTALE PROGRAMMA 03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	RS	0,00	PR	184.249,19
		CP	0,00	PC	1.173.263,74
		CS	0,00	TP	1.357.512,93
TOTALE MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	RS	0,00	PR	184.249,19
		CP	0,00	PC	1.173.263,74
		CS	0,00	TP	1.357.512,93
MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI				
I 9901 PROGRAMMA 01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
TITOLO 7	SPESE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	0,00	PR	3.591,80
		CP	0,00	PC	158.447,17
		CS	0,00	TP	162.038,97

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
TOTALE PROGRAMMA 01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	PR PC TP	3.591,80 158.447,17 162.038,97
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	PR PC TP	3.591,80 158.447,17 162.038,97
	TOTALE MISSIONI	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	PR PC TP	187.840,99 1.331.710,91 1.519.551,90

[illegible]

20240130 T2TBXCG

UNICREDIT S.P.A.

TESORERIA 02071 PIOVENE ROCCHETTE

ENTE 103811 CASA RIPOSO CALTRANO-ISTITUZIONE COMUNALE

PROCEDURA TESORERIA 2000

PROVINCIA DI VICENZA

ESERCIZIO 2023

RENDICONTO DEL TESORIERE

DESCRIZIONE	CONTO	T O T A L E
RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2023		473.412,11
RISCOSSIONI (+)	155.960,26	1.484.780,08
PAGAMENTI (-)	187.840,99	1.519.551,90
	DIFFERENZA	438.640,29
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)		0,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)		0,00
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)		0,00
FONDO DI CASSA AL 29 DICEMBRE 2023		438.640,29

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 29 DICEMBRE 2023

	438.640,29
(-)	
(+)	
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	VEDI ALLEGATO

SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 29 DICEMBRE 2023 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000
(SOLO PER GLI ENTI LOCALI)

FONDO DI CASSA AL 29 DICEMBRE 2023	438.640,29
DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 29 DICEMBRE 2023	(A)
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 29 DICEMBRE 2023	(B)
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 29 DICEMBRE 2023	(A) + (B)

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2023 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

, LI 29/12/2023

IL TESORIERE
UNICREDIT S.P.A.

```

*****  *****  *****  *****  *****  *  *****  *  *****
*        *        *        *        *        *        *        *        *
***      ***      ***      ***      *          *          *          *
*          *        *        *        *          *          *          *
*****  *****  *****  *        *        *        *        *        *

```

```

*****  *****  *****  *****  *****  *  *****  *****
*        *        *        *        *        *        *        *
*        *        *        *        *        *        *        *
*        *****  *        *****  *        *        *        *
*****  *        *****  *        *****  *****

```

```

*****  *****  *        *****  *****  *****  *        *****  *        *****
*        *        *        *        *        *        *        *        *        *
*        *        *        *        *        *        *        *        *        *
*        *****  *        *        *        *        *        *        *        *
*****  *        *        *****  *        *        *        *        *        *

```

```

*        *****  *****  *****  *        *****  *        *****
**       *        *        *        *        *        *        *
*        *        *****  *****  *        *        *        *
*        *        *        *        *        *        *        *
*        *        *****  *****  *        *        *        *

```

```

*****  *****  *        *        *****  *****  *****  *****  *****  *****
*        *        *        *        *        *        *        *        *        *
*****  *        *****  *****  *        *        *        *        *        *
*****  *        *        *        *        *        *        *        *        *
*****  *****  *        *        *****  *****  *****  *****  *****

```

```

*****  *****  *****  *        *****  *****  *
*        *        *        *        *        *        *
*        *        *        *        *        *        *
*        *****  *        *        *        *        *
*****  *        *        *        *        *****  *****

```

DOCUMENTI ESEGUITI (PAGATI/RISCOSSI)

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

	TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
9	0 0 9 0 1 0 0	0090100			PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO			
TIPOLOGIA 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					VARIAZIONI :			
					PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO			
CONTO DEL TESORIERE								
N. PROGR.	REVERSALI	IMPORTO	DELLE RISCOSSIONI	A N N O T A Z I O N I				
I	I	I	I	I				
9	9	9	9	9				
62+	84+	208,39	208,39	42.906,39				
63+	85+	117,86	117,86	43.024,25				
64+	86+	42,90	42,90	43.067,15				
65+	87+	280,68	280,68	43.347,83				
66+	88+	1.120,90	1.120,90	44.468,73				
67+	89+	122,30	122,30	44.591,03				
68+	98+	2.289,40	2.289,40	46.880,43				
69+	100+	4.641,93	4.641,93	51.522,36				
70+	101+	55,18	55,18	51.577,54				
71+	105+	126,82	126,82	51.704,36				
72+	106+	7,76	7,76	51.712,12				
73+	107+	13,00	13,00	51.725,12				
74+	108+	14,43	14,43	51.739,55				
75+	109+	126,17	126,17	51.865,72				
76+	110+	102,68	102,68	51.968,40				
77+	111+	184,58	184,58	52.152,98				
78+	112+	244,26	244,26	52.397,24				
79+	113+	327,90	327,90	52.725,14				
80+	114+	599,61	599,61	53.324,75				
81+	115+	2.253,68	2.253,68	55.578,43				
82+	116+	11.986,52	11.986,52	67.564,95				
83+	117+	985,86	985,86	68.550,81				
84+	119+	1.281,35	1.281,35	69.832,16				
85+	120+	2.290,50	2.290,50	72.122,66				
86+	121+	55,18	55,18	72.177,84				
87+	131+	85,80	85,80	72.263,64				
88+	132+	28,60	28,60	72.292,24				
89+	133+	216,11	216,11	72.508,35				
90+	134+	62,10	62,10	72.570,45				
91+	135+	197,62	197,62	72.768,07				
92+	136+	85,00	85,00	72.853,07				
K	K	K	K	K				

[illegible]

Y				Y				Y				Y			
TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA								
9	9	9	9	9	9	9	9								
+	0 0 9 0 1 0 0	+	0090100	+	PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO	+		+		+		+		+	
+	TIPOLOGIA 100: ENTRATE PER PARTITE DI				+			+		+		+		+	
+	GIRO				+			+		+		+		+	
+				+	VARIAZIONI :	+		+		+		+		+	
+				+		+		+		+		+		+	
+				+		+		+		+		+		+	
+				+		+		+		+		+		+	
+				+		+		+		+		+		+	
+				+		+		+		+		+		+	
+				+		+		+		+		+		+	
+				+	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO	+		+		+		+		+	
+				K		K		9		K		9		K	
CONTO DEL TESORIERE															
+	N.	+	REVERSALI	+	IMPORTO	DELLE RISCOSSIONI		+		A	N	N	O	T	A
+	PROGR.	+		+				+							
I	I	N.	I	IMPORTO	I	RESIDUI	I	I							
9	9	9	9	9	9	9	9	9							
+	124+	179+		609,31	+		609,31	+	104.966,09	+					+
+	125+	180+		2.419,66	+		2.419,66	+	107.385,75	+					+
+	126+	181+		55,18	+		55,18	+	107.440,93	+					+
+	127+	183+		7,50	+		7,50	+	107.448,43	+					+
+	128+	184+		43,00	+		43,00	+	107.491,43	+					+
+	129+	185+		90,12	+		90,12	+	107.581,55	+					+
+	130+	186+		120,00	+		120,00	+	107.701,55	+					+
+	131+	187+		195,00	+		195,00	+	107.896,55	+					+
+	132+	188+		249,81	+		249,81	+	108.146,36	+					+
+	133+	189+		1.018,85	+		1.018,85	+	109.165,21	+					+
+	134+	190+		1.126,84	+		1.126,84	+	110.292,05	+					+
+	135+	191+		2.326,54	+		2.326,54	+	112.618,59	+					+
+	136+	200+		601,34	+		601,34	+	113.219,93	+					+
+	137+	201+		2.288,74	+		2.288,74	+	115.508,67	+					+
+	138+	202+		67,07	+		67,07	+	115.575,74	+					+
+	139+	205+		43,34	+		43,34	+	115.619,08	+					+
+	140+	206+		88,99	+		88,99	+	115.708,07	+					+
+	141+	207+		50,78	+		50,78	+	115.758,85	+					+
+	142+	208+		62,70	+		62,70	+	115.821,55	+					+
+	143+	209+		162,82	+		162,82	+	115.984,37	+					+
+	144+	210+		169,77	+		169,77	+	116.154,14	+					+
+	145+	211+		196,01	+		196,01	+	116.350,15	+					+
+	146+	212+		249,51	+		249,51	+	116.599,66	+					+
+	147+	213+		432,74	+		432,74	+	117.032,40	+					+
+	148+	214+		1.045,08	+		1.045,08	+	118.077,48	+					+
+	149+	215+		1.126,84	+		1.126,84	+	119.204,32	+					+
+	150+	216+		16.217,10	+		16.217,10	+	135.421,42	+					+
+	151+	220+		14,61	+		14,61	+	135.436,03	+					+
+	152+	221+		17,92	+		17,92	+	135.453,95	+					+
+	153+	222+		84,48	+		84,48	+	135.538,43	+					+
+	154+	223+		71,50	+		71,50	+	135.609,93	+					+
6	K	K		K		K		K		K					

[illegible]

TIT.		CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
+ 0 0 9 0 2 0 0			0090200		PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO			
TIPOLOGIA 200: ENTRATE PER CONTO TERZI								
VARIAZIONI :								
PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO								
CONTO DEL TESORIERE								
N. REVERSALI		IMPORTO		DELLE RISCOSSIONI		A N N O T A Z I O N I		
PROGR.	N.	I	IMPORTO	I	RESIDUI	I		
1	236		900,00			900,00	900,00	
2	94		3.591,80		3.591,80		4.491,80	
TOTALI					3.591,80	900,00	4.491,80	

+-----Y-----Y-----Y-----Y-----Y-----Y-----Y-----Y-----+

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Y										Y										Y										Y										Y										Y																																																																																									
+ TIT.+										+ CODICE										+ NUMERO										+ PRG										+ BILANCIO DI PREVISIONE										+ RESIDUI										+ COMPETENZA										+ CASSA																																																																					
+ 9										+ 9										+ 9										+ 9										+ 9										+ 9										+ 9																																																																															
+ 0 0 1 2 0 3 1										+ 0012031										+ 9										+ PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO										+										+										+																																																																															
+ SPESE CORRENTI																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																																																																																																																																											
+																														</																																																																																																													

[illegible]

[illegible]

[illegible]

	TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	9	0 0 1 2 0 3 1	0012031		PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO			
	SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
					PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO			
CONTO DEL TESORIERE								
N.	MANDATI	IMPORTO	DEI PAGAMENTI	A N N O T A Z I O N I				
PROGR.	I	I	I	I	I	I	I	I
	9	9	9	9	9	9	9	9
279+	28+	1.365,98	1.365,98		1.191.903,01			
280+	29+	21.102,37	21.102,37		1.213.005,38			
281+	31+	1.212,07	1.212,07		1.214.217,45			
282+	33+	6,30	6,30		1.214.223,75			
283+	34+	3.868,67	3.868,67		1.218.092,42			
284+	35+	1.116,20	1.116,20		1.219.208,62			
285+	36+	44,00	44,00		1.219.252,62			
286+	37+	2.432,38	2.432,38		1.221.685,00			
287+	38+	544,50	544,50		1.222.229,50			
288+	60+	51.913,18	51.913,18		1.274.142,68			
289+	61+	341,06	341,06		1.274.483,74			
290+	62+	1.531,71	1.531,71		1.276.015,45			
291+	63+	3.388,80	3.388,80		1.279.404,25			
292+	64+	1.638,61	1.638,61		1.281.042,86			
293+	65+	947,01	947,01		1.281.989,87			
294+	66+	22.308,02	22.308,02		1.304.297,89			
295+	69+	1.480,00	1.480,00		1.305.777,89			
296+	74+	99,00	99,00		1.305.876,89			
297+	82+	233,96	233,96		1.306.110,85			
298+	83+	400,00	400,00		1.306.510,85			
299+	84+	516,00	516,00		1.307.026,85			
300+	85+	7.025,19	7.025,19		1.314.052,04			
301+	86+	1.915,00	1.915,00		1.315.967,04			
302+	87+	2.005,28	2.005,28		1.317.972,32			
303+	88+	3.006,00	3.006,00		1.320.978,32			
304+	90+	1.628,66	1.628,66		1.322.606,98			
305+	116+	129,32	129,32		1.322.736,30			
306+	204+	516,22	516,22		1.323.252,52			
307+	207+	990,04	990,04		1.324.242,56			
308+	255+	2.575,23	2.575,23		1.326.817,79			
309+	262+	612,92	612,92		1.327.430,71			
6	K	K	K	K	K	K	K	K

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

TIT.		CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
9		9	9	9	9	9	9	9
+		0 0 9 9 0 1 7	+	0099017	+	PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO	+	+
+		SPESE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO			+	+	+	+
+		VARIAZIONI :			9	9	9	9
+		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO			+	+	+	+
K		K			9	9	9	9
CONTATO DEL TESORIERE					+	+	+	+
N. PROG.		MANDATI		IMPORTO DEI PAGAMENTI		A N N O T A Z I O N I		
I	I	N.	I	I	I	I		
9	9	9	9	9	9	9		
62+	245+	4.863,42	+	4.863,42	+	77.941,26	+	+
63+	246+	585,00	+	585,00	+	78.526,26	+	+
64+	256+	2.291,00	+	2.291,00	+	80.817,26	+	+
65+	257+	18,38	+	18,38	+	80.835,64	+	+
66+	258+	18,12	+	18,12	+	80.853,76	+	+
67+	259+	18,68	+	18,68	+	80.872,44	+	+
68+	260+	545,31	+	545,31	+	81.417,75	+	+
69+	264+	185,73	+	185,73	+	81.603,48	+	+
70+	265+	65,81	+	65,81	+	81.669,29	+	+
71+	268+	400,02	+	400,02	+	82.069,31	+	+
72+	269+	216,12	+	216,12	+	82.285,43	+	+
73+	270+	146,48	+	146,48	+	82.431,91	+	+
74+	275+	30,03	+	30,03	+	82.461,94	+	+
75+	293+	19.874,24	+	19.874,24	+	102.336,18	+	+
76+	297+	2.248,52	+	2.248,52	+	104.584,70	+	+
77+	298+	18,38	+	18,38	+	104.603,08	+	+
78+	299+	18,12	+	18,12	+	104.621,20	+	+
79+	300+	18,68	+	18,68	+	104.639,88	+	+
80+	302+	358,74	+	358,74	+	104.998,62	+	+
81+	304+	185,73	+	185,73	+	105.184,35	+	+
82+	305+	56,10	+	56,10	+	105.240,45	+	+
83+	307+	14,00	+	14,00	+	105.254,45	+	+
84+	308+	2,33	+	2,33	+	105.256,78	+	+
85+	312+	2.115,48	+	2.115,48	+	107.372,26	+	+
86+	313+	18,38	+	18,38	+	107.390,64	+	+
87+	314+	18,12	+	18,12	+	107.408,76	+	+
88+	315+	18,68	+	18,68	+	107.427,44	+	+
89+	317+	366,26	+	366,26	+	107.793,70	+	+
90+	319+	185,73	+	185,73	+	107.979,43	+	+
91+	320+	57,32	+	57,32	+	108.036,75	+	+
92+	322+	168,55	+	168,55	+	108.205,30	+	+
6	K	K	K	K	K	K	K	K

TIT.		CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
9		9	9	9	9	9	9	9
+		0 0 9 9 0 1 7	+	0099017	+	PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO	+	+
+		SPESE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO			+	+	+	+
+		VARIAZIONI :			9	9	9	9
+		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO			+	+	+	+
K		CONTO DEL TESORIERE			K	K	K	K
N. PROG.		MANDATI		IMPORTO DEI PAGAMENTI		A N N O T A Z I O N I		
I	I	N.	I	I	I	I		
9	9	9	9	9	9	9		
93+	323+		135,63	+	135,63	+	108.340,93	+
94+	333+		5.177,66	+	5.177,66	+	113.518,59	+
95+	344+		18,38	+	18,38	+	113.536,97	+
96+	345+		18,12	+	18,12	+	113.555,09	+
97+	346+		30,57	+	30,57	+	113.585,66	+
98+	348+		359,28	+	359,28	+	113.944,94	+
99+	350+		185,73	+	185,73	+	114.130,67	+
100+	351+		56,33	+	56,33	+	114.187,00	+
101+	353+		1.926,14	+	1.926,14	+	116.113,14	+
102+	354+		216,12	+	216,12	+	116.329,26	+
103+	355+		146,48	+	146,48	+	116.475,74	+
104+	371+	19.845,68	+	+	19.845,68	+	136.321,42	+
105+	385+	3.046,10	+	+	3.046,10	+	139.367,52	+
106+	392+	18,38	+	+	18,38	+	139.385,90	+
107+	393+	18,12	+	+	18,12	+	139.404,02	+
108+	394+	30,57	+	+	30,57	+	139.434,59	+
109+	396+	361,83	+	+	361,83	+	139.796,42	+
110+	398+	185,73	+	+	185,73	+	139.982,15	+
111+	399+	56,64	+	+	56,64	+	140.038,79	+
112+	401+	2.003,07	+	+	2.003,07	+	142.041,86	+
113+	402+	215,88	+	+	215,88	+	142.257,74	+
114+	403+	169,87	+	+	169,87	+	142.427,61	+
115+	409+	18,38	+	+	18,38	+	142.445,99	+
116+	410+	18,12	+	+	18,12	+	142.464,11	+
117+	411+	30,57	+	+	30,57	+	142.494,68	+
118+	413+	2.221,18	+	+	2.221,18	+	144.715,86	+
119+	415+	373,54	+	+	373,54	+	145.089,40	+
120+	416+	137,82	+	+	137,82	+	145.227,22	+
121+	419+	7.259,04	+	+	7.259,04	+	152.486,26	+
122+	420+	43,17	+	+	43,17	+	152.529,43	+
123+	421+	21,06	+	+	21,06	+	152.550,49	+
6	K	K	K	K	K	K	K	K

	TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
9	0 0 9 9 0 1 7	0099017			PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO			
SPESE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO					VARIAZIONI :			
					PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO			
CONTO DEL TESORIERE								
N. PROG.	MANDATI	IMPORTO	DEI PAGAMENTI	A N N O T A Z I O N I				
I	N. I	I	RESIDUI	I				
9	9	9	9	9	9	9	9	9
124	440	5.896,68	5.896,68	158.447,17				
125	93	607,20	607,20	159.054,37				
126	94	578,50	578,50	159.632,87				
127	95	1.085,50	1.085,50	160.718,37				
128	96	491,70	491,70	161.210,07				
129	97	318,50	318,50	161.528,57				
130	99	500,50	500,50	162.029,07				
131	100	9,90	9,90	162.038,97				
TOTALI			3.591,80	158.447,17	162.038,97			
6	K	K	K	K	K	K	K	K

CASA RIPOSO CALTRANO-ISTITUZIO
QUADRO ILLUSTRATIVO DELLA CONCORDANZA
TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.
ANNO 2023

Fondo di cassa		438.640,29
Giacenze presso conto di Tesoreria escluse da riversamento in Contabilità Speciale	(-)	0,00
Riscossioni effettuate dal tesoriere e non contabilizzate nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale	(-)	0,00
Pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale	(+)	0,00
Pagamenti effettuati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non contabilizzati dal Tesoriere	(-)	0,00
Versamenti nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non contabilizzati dal Tesoriere	(+)	0,00
Disponibilità presso la Tesoreria Centrale al 31.12.2023		438.640,29

Si dichiara che sono stati rispettati i limiti imposti dalla normativa sulla tesoreria unica.

CASA RIPOSO CALTRANO-ISTITUZIO
VERBALE DI VERIFICA DI CASSA
ANNO 2023

Proceduto alla chiusura dell'esercizio all'esame dei registri e dei documenti contabili, si accerta quanto segue:

I. - ENTRATA			
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2022		€uro	473.412,11
Reversali trasmesse dall'Ente:	€uro	1.484.780,08	
Reversali registrate dal Tesoriere:	€uro	1.484.780,08	
Reversali Incassate:	€uro	1.484.780,08	
Reversali da incassare/regolarizzare:	€uro	0,00	
Entrate da regolarizzare:	€uro	0,00	
TOTALE ENTRATE		€uro	1.958.192,19
<i>Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate</i>		<i>€uro</i>	<i>0,00</i>

II. - USCITA			
Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2022		€uro	0,00
Mandati trasmessi dall'Ente:	€uro	1.519.551,90	
Mandati registrati dal Tesoriere:	€uro	1.519.551,90	
Mandati pagati:	€uro	1.519.551,90	
Mandati da pagare/regolarizzare:	€uro	0,00	
Uscite da regolarizzare:	€uro	0,00	
TOTALE USCITE		€uro	1.519.551,90
<i>Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati</i>		<i>€uro</i>	<i>0,00</i>

Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio	€uro	438.640,29
--	-------------	-------------------

La presente verifica è comprensiva degli allegati:

- Quadro di raccordo con la tesoreria provinciale

**N.1 DI REGISTRO
del 06.04.2023**



**COMUNE DI CALTRANO
PROVINCIA DI VICENZA**

ISTITUZIONE "Casa di Riposo di Caltrano"

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

ORIGINALE

L'anno **2024** il giorno **sei** del mese di **aprile** alle ore **8.30**, presso la sede della Istituzione comunale Casa di Riposo di Caltrano, in ordine all'avviso di convocazione (prot. n. 108 del 22.03.2024) 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:

**RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AI FINI DELLA FORMAZIONE DEL
RENDICONTO 2023**

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 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".

RICHIAMATO altresì l'art. 9 comma 2 lett. b) e c) 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;

VISTO il decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, con il quale sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117, comma 3 della Costituzione;

DATO ATTO che ai sensi dell'art. 3 del sopra citato d.lgs. 118/2011, le Amministrazioni pubbliche devono adeguare la propria gestione ai principi contabili generali e di competenza finanziaria;

PREMESSO che l'art. 228, comma 3, del testo unico degli Enti locali approvato con D.Lgs. 267/2000 dispone che prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provveda all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte dei residui e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modificazioni;

RICHIAMATO l'art. 3, comma 4, del citato decreto legislativo 118/2011, in forza del quale <<(…) Possono essere conservate tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate. Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio considerato, sono immediatamente reimputate all'esercizio in cui sono esigibili. La reimputazione degli impegni è effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate. La costituzione del fondo pluriennale vincolato non è effettuata in caso di reimputazione contestuale di entrate e di spese. Le variazioni agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e agli stanziamenti correlati, dell'esercizio in corso e dell'esercizio precedente, necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate, sono effettuate con provvedimento amministrativo della giunta entro i termini previsti per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente. Il riaccertamento ordinario dei residui è effettuato anche nel corso dell'esercizio provvisorio o della gestione provvisoria. Al termine delle procedure di riaccertamento non sono conservati residui cui non corrispondono obbligazioni giuridicamente perfezionate (...)>>;

VERIFICATO altresì quanto indicato al punto 9.1 dell'allegato 4/2 del d.lgs. 118/2011, c.d. principio applicato della contabilità finanziaria, in merito alla gestione dei residui;

RILEVATO:

- che nell'ambito delle operazioni propedeutiche alla formazione del rendiconto dell'esercizio 2023 il servizio finanziario dell'istituzione ha condotto, l'analisi degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa allo scopo di riallineare i valori all'effettiva consistenza, così da fornire una situazione aggiornata della massa dei residui attivi e passivi provenienti dalla competenza 2023 e dagli esercizi precedenti;

- che si rende conseguentemente necessario variare gli stanziamenti del bilancio di previsione 2024-2026, esercizio 2024 relativamente agli stanziamenti di cassa modificatisi a seguito delle operazioni di riaccertamento;

Ritenuto, per le motivazioni sopra illustrate:

- di riconoscere la consistenza dei residui attivi e dei residui passivi da inserire nel rendiconto 2023 per gli importi e secondo gli esercizi di provenienza risultanti dagli elenchi allegati A) e B), precisando che i dati sono sintetizzati nelle tabelle contenute nell'allegato C);
- di eliminare i residui attivi riportati nell'allegato D) per i motivi indicati nell'allegato stesso;
- di eliminare i residui passivi riportati nell'allegato E) per i motivi indicati nell'allegato stesso;
- variare gli stanziamenti del bilancio di previsione 2024-2026, esercizio 2024 relativamente agli stanziamenti di cassa allegato F);
- di adeguare conseguentemente gli stanziamenti dei capitoli/articoli di entrata e di spesa del Piano esecutivo di gestione alle variazioni di bilancio sopra indicate;

Considerato che le variazioni sopra elencate non alterano gli equilibri di bilancio ai sensi degli artt. 162 e 171 del TUEL approvato con Decreto Legislativo n. 267/2000;

Visto il vigente Regolamento di contabilità;

Visto il parere espresso in data 03.04.2024, ns. prot. 123 del 04.04.2023, dal revisore dei Conti;

Ritenuto di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 c. 4 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali approvato con D. Lgs. n. 267/2000, al fine di consentire il celere proseguimento del processo di formazione del rendiconto;

Con voti favorevoli unanimi espressi per alzata di mano.

D E L I B E R A

1. di riconoscere, per i motivi illustrati in premessa, la consistenza dei residui attivi e dei residui passivi da inserire nel rendiconto 2023 per gli importi e secondo gli esercizi di provenienza risultanti dagli elenchi **allegati A) e B)**, precisando che i dati sono riepilogati nelle tabelle contenute nell'**allegato C)**;
2. di eliminare i residui attivi riportati nell'**allegato D)** per i motivi indicati nell'allegato stesso;
3. di eliminare i residui passivi riportati nell'**allegato E)** per i motivi indicati nell'allegato stesso;
4. di variare conseguentemente le previsioni di cassa del bilancio di previsione 2024-2026, esercizio 2024, al fine di adeguare gli stanziamenti di cassa al riaccertamento dei residui, secondo quanto dettagliato **nell'allegato F) (allegato riportante i dati di interesse del tesoriere)**
5. di adeguare conseguentemente gli stanziamenti dei capitoli/articoli di entrata e di spesa del Piano esecutivo di gestione alle variazioni di bilancio sopra indicate;
6. di dare atto che il presente provvedimento è immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 11, comma 9 del Regolamento per il funzionamento della Istituzione dei servizi socio-sanitari "Casa di riposo di Caltrano", approvato con delibera di Giunta Comunale di Caltrano n. 104 in data 30.12.2019 e pubblicato nel sito dell'istituzione 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 8/4/24.

Caltrano, 06.04.2023



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, 06.04.2023

X Parere favorevole in ordine alla regolarità contabile



Il responsabile contabile
Fontana Laura

Caltrano, 06.04.2023

ALLEGATO A) ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI

ACCERTAMENTO	ANNO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUO AL 31.12.2023
241	2023	20101.02.0002	Rimborso Ulss riabilitazione	8.242,62
242	2023	20101.02.0003	Contributo AULSS 7 Non autosufficienti	137.876,40
262	2023	20101.02.0004	Medico curante ottobre-dicembre 2023	5.858,13
240	2023	30100.02.0001	Rette 2023	9.780,00
243	2023	30500.99.0001	Proventi diversi	2.342,20
			TOTALE	164.099,35

ALLEGATO B) ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI

IMPEGNO	ANNO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUO AL 31.12.2023
844	2018	12032.04.0002	completamento zona esterna e nuovi uffici stabili cdr. Confinanziamento lavori	2.384,14
1385	2022	12031.03.0034	Det. 39 del 2022 - lavori edili vari	8.836,30
1387	2023	12031.03.0051	Assicurazione Rc	989,99
1388	2023	12031.03.0024	Assistente sociale	1.655,95
1389	2023	12031.03.0044	Manutenzioni ordinarie	353,80
1398	2023	12031.03.0028	Servizio di lavanderia	1.153,27
1399	2023	12031.03.0029	Servizi socio-assistenziali	23.663,60
1400	2023	12031.03.0030	Servizi socio-assistenziali straordinari	7.771,21
1405	2023	12031.01.0002	Contributi previdenziali e assistenziali 2023	555,59
1406	2023	12031.01.0004	Fondo politiche di sviluppo personale istituzione	2.334,43
1408	2023	12031.02.0003	Irap 2023	198,43
1420	2023	12031.03.0006	Acq. prodotti per pulizia e igiene	1.815,20
1423	2023	12031.03.0012	Smaltimento rifiuti	125,48
1425	2023	12031.03.0014	Compenso revisore dei conti	540,00
1426	2023	12031.03.0018	Spese tesoreria	342,25
1427	2023	12031.03.0019	Prestazioni professionali sicurezza	1.109,60
1428	2023	12031.03.0020	Servizio elaborazione stipendi	1.511,09
1429	2023	12031.03.0023	Servizio di FKT e psicologo	860,00
1430	2023	12031.03.0026	Fornitura pasti	11.879,08
1432	2023	12031.03.0037	Manutenzione e assistenza software e hardware	3.165,89
1433	2023	12031.03.0040	Energia elettrica	2.184,55
1434	2023	12031.03.0041	Gas metano	6.617,82
1435	2023	12031.03.0042	Acqua	1.487,97
1436	2023	12031.03.0043	Servizio telefonico	18,90
1437	2023	12031.03.0048	Convenzione con IPAB Rossi	100.799,82
1439	2023	12031.09.0001	Restituzione rette degenza	1.144,00
1440	2023	12031.10.0009	Assicurazione automezzi	233,96
1500	2023	12032.03.0001	Acq. vari 2023	26.832,00
1501	2023	12032.03.0002	Lavori vari 2023	14.055,85
1504	2023	12031.03.0053	Medico ospiti ottobre-dicembre 23	1.910,08
1505	2023	12031.03.0036	Formazione 2023	3.000,00
TOTALE				229.530,25

ALLEGATO C) TABELLE DI RIEPILOGO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31.12.2023

TABELLA 1 - RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO 2022

TITOLO	RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO 2023					RESIDUI ATTIVI 2022 E PRECEDENTI				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA INSERIRE NEL RENDICONTO 2023
	STANZIAMENTO ASSESTATO 2023	IMPORTO ACCERTATO AL 31.12.2023	IMPORTO RISCOSSO	MINORI (-) E MAGGIORI (+) ACCERTAMENTI RISPETTO ALL'ASSESTATO	IMPORTO DA CONSERVARE	RESIDUI AL 01.01.2023	IMPORTO RISCOSSO	INESIGIBILI, INSUSSISTENTI (-) E MAGGIORI ENTRATE (+)	IMPORTO DA CONSERVARE	
	1	2	3	4	5=2-3	6	7	8	9=6+8-7	10=5+9
1 -Entrate correnti di natura tributaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 -Trasferimenti correnti	577.500,00	561.990,53	410.013,38	-	151.977,15	141.788,40	141.788,40	-	-	151.977,15
3 - Entrate extratributarie	780.050,00	772.481,47	760.359,27		12.122,20	10.580,06	10.580,06		-	12.122,20
4 - Entrate in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-		-	-	-	-
6 - Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6- anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	-	-		-	-	-		-	-
6 - Entrate per conto terzi e partite di giro	287.000,00	158.447,17	158.447,17	-	-	3.591,80	3.591,80	-	-	-
TOTALE	1.674.550,00	1.492.919,17	1.328.819,82	-	164.099,35	155.960,26	155.960,26	-	-	164.099,35

TABELLA 2 - RESIDUI PASSIVI ESERCIZIO 2023

TITOLO	RESIDUI PASSIVI ESERCIZIO 2023						RESIDUI PASSIVI 2022 E PRECEDENTI				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA INSERIRE NEL RENDICONTO 2023
	STANZIAMENTO ASSESTATO 2023	IMPORTO IMPEGNATO AL 31.12.2023	IMPORTO PAGATO	ASSESTATO IMPEGNATO (stanziamento comprensivo di FPV)	di cui previsione asestate fondo pluriennale vincolato	IMPORTO DA CONSERVARE	RESIDUI ALL' 1.1.2023	IMPORTO PAGATO	INSUSSITENZE ECONOMIE E REVOCHE	IMPORTO DA CONSERVARE	
	1	2	3	4		5=2-3	6	7	8	9=6+8-7	
1 -Spese correnti	1.500.692,37	1.327.080,48	1.149.658,52			177.421,96	219.302,51	184.249,19	- 26.217,02	8.836,30	186.258,26
2-Spese in conto capitale	79.000,00	64.493,07	23.605,22			40.887,85	3.242,14	-	858,00	2.384,14	43.271,99
4- Spese per rimborso di prestiti						-				-	-
5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00					-				-	-
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	287.000,00	158.447,17	158.447,17			-	3.591,80	3.591,80		-	-
TOTALE	1.896.692,37	1.550.020,72	1.331.710,91	-	-	218.309,81	226.136,45	187.840,99	- 27.075,02	11.220,44	229.530,25

ALLEGATO D) VARIAZIONI DI RESIDUI ATTIVI

<i>ACCERTAMENTO</i>	<i>ANNO RESIDUO</i>	<i>CAPITOLO</i>	<i>DESCRIZIONE</i>	<i>RESIDUO AL 31.12.2023</i>	<i>IMPORTO VARIAZIONE RIACCERTAMENTO</i>	<i>MOTIVAZIONE</i>
						MINORE RESIDUO
			<i>TOTALE</i>	-	-	

ALLEGATO E) VARIAZIONI DI RESIDUI PASSIVI

<i>IMPEGNO</i>	<i>ANNO RESIDUO</i>	<i>CAPITOLO</i>	<i>DESCRIZIONE</i>	<i>RESIDUO AL 31.12.2023</i>	<i>IMPORTO VARIAZIONE RIACCERTAMENTO</i>	<i>MOTIVAZIONE</i>
1135	2020	12032.03.0002	det. 38/2020 risanamento muro ammalorato per umidità (de rossi corrado)	858,00	- 858,00	MINORE RESIDUO
1263	2022	12031.01.0001	Assegni fissi 2022	12.748,73	- 12.748,73	MINORE RESIDUO
1139	2022	12031.01.0002	Contributi stipendi su arretrati	770,25	- 770,25	MINORE RESIDUO
1141	2022	12031.01.0004	Salario accessorio arretrati	942,30	- 942,30	MINORE RESIDUO
1265	2022	12031.01.0004	Indennità di comparto 2022	602,64	- 602,64	MINORE RESIDUO
1267	2022	12031.01.0006	Assegno nucleo fam 2022	780,75	- 780,75	MINORE RESIDUO
1144	2022	12031.02.0003	Irap su arretrati	80,10	- 80,10	MINORE RESIDUO
1297	2022	12031.03.0019	Prestazioni professionali sicurezza lavoro 2022	3.395,00	- 3.395,00	MINORE RESIDUO
1299	2022	12031.03.0023	Servizio di Fkt e psicologo 2022	1.080,12	- 1.080,12	MINORE RESIDUO
1385	2022	12031.03.0034	Det. 39 del 2022 - lavori edili vari	3,70	- 3,70	MINORE RESIDUO
1312	2022	12031.03.0044	Spese manutenzione 2022	4.833,47	- 4.833,47	MINORE RESIDUO
1315	2022	12031.03.0051	Assicurazione Rc ente 2022	979,96	- 979,96	MINORE RESIDUO
TOTALE				27.075,02	- 27.075,02	

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
data: 20/03/2024 n. 1
Rif.
SPESE 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
Programma 3	Interventi per gli anziani					
Titolo 1	Spese correnti					
12031.01.0001	Assegni fissi personale istituzione	residui presunti	59.284,25			59.284,25
		previsioni di competenza	183.418,73			183.418,73
		previsioni di cassa	228.817,06		-45.398,33	183.418,73
12031.01.0002	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'istituzione	residui presunti	22.258,48			22.258,48
		previsioni di competenza	65.897,89			65.897,89
		previsioni di cassa	83.890,51		-17.437,03	66.453,48
12031.01.0004	Fondo politiche di sviluppo personale dell'istituzione	residui presunti	35.929,94			35.929,94
		previsioni di competenza	58.617,00			58.617,00
		previsioni di cassa	92.317,15		-31.365,72	60.951,43
12031.01.0006	ASSEGNO PER IL NUCLEO FAMILIARE	residui presunti	780,75			780,75
		previsioni di competenza	0,00			0,00
		previsioni di cassa	780,75		-780,75	0,00
12031.02.0001	Tassa proprietà automezzi in dotazione	residui presunti	41,14			41,14
		previsioni di competenza	300,00			300,00
		previsioni di cassa	341,14		-41,14	300,00
12031.02.0003	I.R.A.P.	residui presunti	7.078,12			7.078,12
		previsioni di competenza	20.573,04			20.573,04
		previsioni di cassa	26.276,20		-5.504,73	20.771,47
12031.03.0001	Acquisto stampati e cancelleria e materiale animazione ECONOMATO	residui presunti	1.346,58			1.346,58
		previsioni di competenza	3.000,00			3.000,00
		previsioni di cassa	4.346,58		-1.346,58	3.000,00
12031.03.0002	Acquisto pubblicazioni e periodici	residui presunti	241,00			241,00
		previsioni di competenza	500,00			500,00
		previsioni di cassa	741,00		-241,00	500,00
12031.03.0003	Spese economo comunale	residui presunti	2.492,87			2.492,87
		previsioni di competenza	1.500,00			1.500,00
		previsioni di cassa	3.992,87		-2.492,87	1.500,00
12031.03.0004	Acquisto di beni mobili ed attrezzature	residui presunti	847,29			847,29
		previsioni di competenza	5.000,00			5.000,00
		previsioni di cassa	5.847,29		-847,29	5.000,00
12031.03.0005	Acquisto materiale per manutenzione stabile	residui presunti	300,84			300,84
		previsioni di competenza	1.500,00			1.500,00
		previsioni di cassa	1.800,84		-300,84	1.500,00

SPESE 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
12031.03.0006	Acquisto di prodotti per la pulizia e l'igiene	residui presunti	4.667,87			4.667,87
		previsioni di competenza	20.000,00			20.000,00
		previsioni di cassa	24.667,87		-2.852,67	21.815,20
12031.03.0007	Acquisto carburante automezzi in dotazione	residui presunti	446,04			446,04
		previsioni di competenza	1.000,00			1.000,00
		previsioni di cassa	1.446,04		-446,04	1.000,00
12031.03.0009	Acquisto di beni sanitari	residui presunti	10.207,74			10.207,74
		previsioni di competenza	24.000,00			24.000,00
		previsioni di cassa	34.207,74		-10.207,74	24.000,00
12031.03.0011	Rimborso spese prestazioni di servizi di manutenzione erogati da enti convenzionati e dal comune	residui presunti	573,32			573,32
		previsioni di competenza	1.500,00			1.500,00
		previsioni di cassa	2.073,32		-573,32	1.500,00
12031.03.0012	Servizio raccolta e smaltimento rifiuti speciali	residui presunti	1.306,88			1.306,88
		previsioni di competenza	3.000,00			3.000,00
		previsioni di cassa	4.306,88		-1.181,40	3.125,48
12031.03.0013	Manutenzione automezzi in dotazione dell'istituzione	residui presunti	706,40			706,40
		previsioni di competenza	3.000,00			3.000,00
		previsioni di cassa	3.706,40		-706,40	3.000,00
12031.03.0014	Compenso al revisore dei conti	residui presunti	1.000,00			1.000,00
		previsioni di competenza	1.500,00			1.500,00
		previsioni di cassa	2.500,00		-460,00	2.040,00
12031.03.0018	Spese vive di gestione servizi di tesoreria e postale	residui presunti	372,00			372,00
		previsioni di competenza	1.500,00			1.500,00
		previsioni di cassa	1.872,00		-29,75	1.842,25
12031.03.0019	Prestazioni professionali sicurezza sul lavoro	residui presunti	7.970,00			7.970,00
		previsioni di competenza	5.000,00			5.000,00
		previsioni di cassa	12.970,00		-6.860,40	6.109,60
12031.03.0020	Servizio elaborazione stipendi personale	residui presunti	3.000,00			3.000,00
		previsioni di competenza	3.000,00			3.000,00
		previsioni di cassa	6.000,00		-1.488,91	4.511,09
12031.03.0021	Prestazioni professionali progetti e studi	residui presunti	328,00			328,00
		previsioni di competenza	0,00			0,00
		previsioni di cassa	328,00		-328,00	0,00
12031.03.0022	Servizio attività di animazione	residui presunti	784,00			784,00
		previsioni di competenza	1.000,00			1.000,00
		previsioni di cassa	1.784,00		-784,00	1.000,00
12031.03.0023	Servizio di fisioterapia/psicologo	residui presunti	4.397,60			4.397,60
		previsioni di competenza	20.000,00			20.000,00
		previsioni di cassa	24.397,60		-3.537,60	20.860,00

SPESE 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
12031.03.0024	Servizio assistente sociale	residui presunti	6.614,50			6.614,50
		previsioni di competenza	30.000,00			30.000,00
		previsioni di cassa	36.614,50		-4.958,55	31.655,95
12031.03.0026	Servizio di fornitura pasti in convenzione	residui presunti	23.775,53			23.775,53
		previsioni di competenza	140.000,00			140.000,00
		previsioni di cassa	163.775,53		-11.896,45	151.879,08
12031.03.0028	Servizio di noleggio, lavaggio e stiratura biancheria	residui presunti	5.996,60			5.996,60
		previsioni di competenza	20.000,00			20.000,00
		previsioni di cassa	25.996,60		-4.843,33	21.153,27
12031.03.0029	Gestione servizi assistenziali e generali in appalto	residui presunti	47.789,80			47.789,80
		previsioni di competenza	288.000,00			288.000,00
		previsioni di cassa	335.789,80		-24.126,20	311.663,60
12031.03.0030	Gestione servizi assistenziali e generali straordinari	residui presunti	14.571,05			14.571,05
		previsioni di competenza	15.000,00			15.000,00
		previsioni di cassa	29.571,05		-6.799,84	22.771,21
12031.03.0034	Spese manutenzione straordinaria immobile istituzione	residui presunti	8.840,00			8.840,00
		previsioni di competenza	5.000,00			5.000,00
		previsioni di cassa	13.840,00		-3,70	13.836,30
12031.03.0035	Contratto di assistenza ICT (telefonia)	residui presunti	695,00			695,00
		previsioni di competenza	1.000,00			1.000,00
		previsioni di cassa	1.695,00		-695,00	1.000,00
12031.03.0037	Manutenzione e assitenza tecnica software e hardware Pasubio Tecnologia	residui presunti	4.169,21			4.169,21
		previsioni di competenza	4.000,00			4.000,00
		previsioni di cassa	8.169,21		-1.003,32	7.165,89
12031.03.0040	Fornitura Energia Elettrica stabile istituzione	residui presunti	21.515,35			21.515,35
		previsioni di competenza	15.000,00			15.000,00
		previsioni di cassa	36.515,35		-19.330,80	17.184,55
12031.03.0041	Fornitura gas metano stabile istituzione	residui presunti	15.230,22			15.230,22
		previsioni di competenza	22.000,00			22.000,00
		previsioni di cassa	37.230,22		-8.612,40	28.617,82
12031.03.0042	Fornitura acqua stabile istituzione	residui presunti	5.233,96			5.233,96
		previsioni di competenza	10.000,00			10.000,00
		previsioni di cassa	15.233,96		-3.745,99	11.487,97
12031.03.0043	Servizio telefonico stabile istituzione	residui presunti	916,15			916,15
		previsioni di competenza	500,00			500,00
		previsioni di cassa	1.416,15		-897,25	518,90
12031.03.0044	Spese manutenzione immobile istituzione (ascensore/impianto idraulico/elettrico /etc)	residui presunti	5.202,69			5.202,69
		previsioni di competenza	30.000,00			30.000,00
		previsioni di cassa	35.202,69		-4.848,89	30.353,80

SPESE 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
12031.03.0046	Manutenzione di attrezzature	residui presunti	3.207,00			3.207,00
		previsioni di competenza	2.000,00			2.000,00
		previsioni di cassa	5.207,00		-3.207,00	2.000,00
12031.03.0048	Convenzione con Ipab Rossi di Arsiero per gestione amministrativa	residui presunti	134.071,48			134.071,48
		previsioni di competenza	370.000,00			370.000,00
		previsioni di cassa	504.071,48		-33.271,66	470.799,82
12031.03.0051	spese assicurazione	residui presunti	6.979,96			6.979,96
		previsioni di competenza	11.000,00			11.000,00
		previsioni di cassa	17.979,96		-5.989,97	11.989,99
12031.03.0053	Spese medico curante	residui presunti	10.394,00			10.394,00
		previsioni di competenza	40.000,00			40.000,00
		previsioni di cassa	50.394,00		-8.483,92	41.910,08
12031.04.0001	Quota associativa U.R.I.P.A.	residui presunti	1.000,00			1.000,00
		previsioni di competenza	1.000,00			1.000,00
		previsioni di cassa	2.000,00		-1.000,00	1.000,00
12031.09.0001	Restituzione rette di degenza	residui presunti	11.419,10			11.419,10
		previsioni di competenza	15.000,00			15.000,00
		previsioni di cassa	26.419,10		-10.275,10	16.144,00
12031.10.0009	Assicurazione automezzi in dotazione	residui presunti	1.000,00			1.000,00
		previsioni di competenza	1.000,00			1.000,00
		previsioni di cassa	2.000,00		-766,04	1.233,96
Totale Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	497.982,71			497.982,71
		previsioni di competenza	1.448.806,66			1.448.806,66
		previsioni di cassa	1.925.032,84		-289.967,92	1.635.064,92
TITOLO 2	Spese in conto capitale					
12032.03.0001	Acquisti vari Istituzione Casa di Riposo	residui presunti	41.338,93			41.338,93
		previsioni di competenza	0,00			0,00
		previsioni di cassa	41.338,93		-14.506,93	26.832,00
12032.03.0002	Manutenzioni varie in proprio su stabile della Istituzione Casa di Riposo	residui presunti	21.309,06			21.309,06
		previsioni di competenza	0,00			0,00
		previsioni di cassa	21.309,06		-7.253,21	14.055,85
Totale Titolo 2	Spese in conto capitale	residui presunti	65.032,13			65.032,13
		previsioni di competenza	0,00			0,00
		previsioni di cassa	65.032,13		-21.760,14	43.271,99
Totale Programma 3	Interventi per gli anziani	residui presunti	563.014,84			563.014,84
		previsioni di competenza	1.448.806,66			1.448.806,66
		previsioni di cassa	1.990.064,97		-311.728,06	1.678.336,91
Totale Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	residui presunti	563.014,84			563.014,84
		previsioni di competenza	1.448.806,66			1.448.806,66
		previsioni di cassa	1.990.064,97		-311.728,06	1.678.336,91

SPESE 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
Missione 20	Fondi e accantonamenti					
Programma 1	Fondo di riserva					
Titolo 1	Spese correnti					
20011.10.0001	Fondo di riserva	residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	4.761,91			4.761,91
		previsioni di cassa	0,00	4.761,91		4.761,91
Totale Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	4.761,91			4.761,91
		previsioni di cassa	0,00	4.761,91		4.761,91
Totale Programma 1	Fondo di riserva	residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	4.761,91			4.761,91
		previsioni di cassa	0,00	4.761,91		4.761,91
Programma 3	Altri fondi					
Titolo 1	Spese correnti					
20031.01.0001	Fondo rinnovi contrattuali	residui presunti	15.481,43			15.481,43
		previsioni di competenza	15.481,43			15.481,43
		previsioni di cassa	0,00	15.481,43		15.481,43
Totale Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	15.481,43			15.481,43
		previsioni di competenza	15.481,43			15.481,43
		previsioni di cassa	0,00	15.481,43		15.481,43
Totale Programma 3	Altri fondi	residui presunti	15.481,43			15.481,43
		previsioni di competenza	15.481,43			15.481,43
		previsioni di cassa	0,00	15.481,43		15.481,43
Totale Missione 20	Fondi e accantonamenti	residui presunti	15.481,43			15.481,43
		previsioni di competenza	20.243,34			20.243,34
		previsioni di cassa	0,00	20.243,34		20.243,34
Missione 99	Servizi per conto terzi					
Programma 1	Servizi per conto terzi e Partite di giro					
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro					
99017.01.0001	ritenute erariali dipendenti	residui presunti	21.112,10			21.112,10
		previsioni di competenza	50.000,00			50.000,00
		previsioni di cassa	68.723,28		-18.723,28	50.000,00
99017.01.0002	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	residui presunti	37.412,00			37.412,00
		previsioni di competenza	50.000,00			50.000,00
		previsioni di cassa	86.807,80		-36.807,80	50.000,00
99017.01.0003	Ritenute erariali diverse	residui presunti	1.000,00			1.000,00
		previsioni di competenza	1.000,00			1.000,00
		previsioni di cassa	2.000,00		-1.000,00	1.000,00

SPESE 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
99017.01.0004	Ritenute sindacali	residui presunti	1.381,17			1.381,17
		previsioni di competenza	2.000,00			2.000,00
		previsioni di cassa	3.314,10		-1.314,10	2.000,00
99017.01.0005	Ritenute erariali professionisti	residui presunti	4.415,00			4.415,00
		previsioni di competenza	5.000,00			5.000,00
		previsioni di cassa	9.415,00		-4.415,00	5.000,00
99017.01.0006	Ritenute per conto terzi diverse	residui presunti	5.000,00			5.000,00
		previsioni di competenza	5.000,00			5.000,00
		previsioni di cassa	10.000,00		-5.000,00	5.000,00
99017.01.0007	Anticipazione cassa economato	residui presunti	600,00			600,00
		previsioni di competenza	1.500,00			1.500,00
		previsioni di cassa	2.100,00		-600,00	1.500,00
99017.01.0008	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA SPLIT PAYMENT	residui presunti	39.212,21			39.212,21
		previsioni di competenza	150.000,00			150.000,00
		previsioni di cassa	189.212,21		-39.212,21	150.000,00
99017.02.0001	Anticipazioni per titoli diversi	residui presunti	35.000,00			35.000,00
		previsioni di competenza	35.000,00			35.000,00
		previsioni di cassa	70.000,00		-35.000,00	35.000,00
Totale Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	residui presunti	145.132,48			145.132,48
		previsioni di competenza	302.000,00			302.000,00
		previsioni di cassa	444.072,39		-142.072,39	302.000,00
Totale Programma 1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	residui presunti	145.132,48			145.132,48
		previsioni di competenza	302.000,00			302.000,00
		previsioni di cassa	444.072,39		-142.072,39	302.000,00
Totale Missione 99	Servizi per conto terzi	residui presunti	145.132,48			145.132,48
		previsioni di competenza	302.000,00			302.000,00
		previsioni di cassa	444.072,39		-142.072,39	302.000,00
Totale Variazioni in uscita		residui presunti	718.244,61			718.244,61
		previsioni di competenza	1.765.050,00			1.765.050,00
		previsioni di cassa	2.422.753,22	20.243,34	-453.800,45	1.989.196,11
Totale Generale delle uscite		residui presunti	723.628,75			723.628,75
		previsioni di competenza	1.801.050,00			1.801.050,00
		previsioni di cassa	2.464.137,36	20.243,34	-453.800,45	2.030.580,25

ENTRATE 2024

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			0,00			0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			0,00			0,00
Titolo 2	Trasferimenti correnti					
Tipologia 101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche					
20101.02.0003	Contributo ULSS n. 7 per prestazioni sanitarie ospiti non autosufficienti	residui presunti	148.806,00			148.806,00
		previsioni di competenza	589.000,00			589.000,00
		previsioni di cassa	737.806,00		-10.929,60	726.876,40
20101.02.0004	Trasferimento ULSS n. 7 per rimborso medico curante	residui presunti	12.000,00			12.000,00
		previsioni di competenza	40.000,00			40.000,00
		previsioni di cassa	52.000,00		-6.141,87	45.858,13
Totale Tipologia 101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	residui presunti	169.048,62			169.048,62
		previsioni di competenza	649.000,00			649.000,00
		previsioni di cassa	818.048,62		-17.071,47	800.977,15
Totale Titolo 2	Trasferimenti correnti	residui presunti	169.048,62			169.048,62
		previsioni di competenza	649.000,00			649.000,00
		previsioni di cassa	818.048,62		-17.071,47	800.977,15
Titolo 3	Entrate extratributarie					
Tipologia 100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni					
30100.02.0001	Rette di degenza ospiti fissi - temporanei - privati	residui presunti	77.896,10			77.896,10
		previsioni di competenza	805.000,00			805.000,00
		previsioni di cassa	882.896,10		-68.116,10	814.780,00
Totale Tipologia 100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	residui presunti	77.896,10			77.896,10
		previsioni di competenza	805.000,00			805.000,00
		previsioni di cassa	882.896,10		-68.116,10	814.780,00
Tipologia 500	Rimborsi e altre entrate correnti					
30500.99.0001	Proventi diversi	residui presunti	6.960,94			6.960,94
		previsioni di competenza	15.000,00			15.000,00
		previsioni di cassa	21.960,94		-4.618,74	17.342,20
Totale Tipologia 500	Rimborsi e altre entrate correnti	residui presunti	6.960,94			6.960,94
		previsioni di competenza	15.000,00			15.000,00
		previsioni di cassa	21.960,94		-4.618,74	17.342,20
Totale Titolo 3	Entrate extratributarie	residui presunti	84.857,04			84.857,04
		previsioni di competenza	820.050,00			820.050,00
		previsioni di cassa	904.907,04		-72.734,84	832.172,20
Titolo 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro					
Tipologia 100	Entrate per partite di giro					

ENTRATE 2024

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
90100.01.0003	Ritenute erariali diverse	residui presunti	1.000,00			1.000,00
		previsioni di competenza	1.000,00			1.000,00
		previsioni di cassa	2.000,00		-1.000,00	1.000,00
90100.01.0004	RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	residui presunti	39.212,21			39.212,21
		previsioni di competenza	150.000,00			150.000,00
		previsioni di cassa	189.212,21		-39.212,21	150.000,00
90100.02.0001	Ritenute previdenziali e assistenziali	residui presunti	37.412,00			37.412,00
		previsioni di competenza	50.000,00			50.000,00
		previsioni di cassa	86.807,80		-36.807,80	50.000,00
90100.02.0002	Ritenute per conto terzi diverse	residui presunti	5.000,00			5.000,00
		previsioni di competenza	5.000,00			5.000,00
		previsioni di cassa	10.000,00		-5.000,00	5.000,00
90100.02.0004	Ritenute sindacali	residui presunti	1.381,17			1.381,17
		previsioni di competenza	2.000,00			2.000,00
		previsioni di cassa	3.314,10		-1.314,10	2.000,00
90100.02.0005	Ritenute erariali dipendenti	residui presunti	21.112,10			21.112,10
		previsioni di competenza	50.000,00			50.000,00
		previsioni di cassa	68.723,28		-18.723,28	50.000,00
90100.03.0002	Ritenute erariali professionisti	residui presunti	4.415,00			4.415,00
		previsioni di competenza	5.000,00			5.000,00
		previsioni di cassa	9.415,00		-4.415,00	5.000,00
Totale Tipologia 100	Entrate per partite di giro	residui presunti	109.532,48			109.532,48
		previsioni di competenza	263.000,00			263.000,00
		previsioni di cassa	369.472,39		-106.472,39	263.000,00
Tipologia 200	Entrate per conto terzi					
90200.01.0001	Anticipazioni per titoli diversi	residui presunti	35.000,00			35.000,00
		previsioni di competenza	35.000,00			35.000,00
		previsioni di cassa	70.000,00		-35.000,00	35.000,00
90200.99.0001	Rimborso anticipazione cassa economato	residui presunti	1.500,00			1.500,00
		previsioni di competenza	1.500,00			1.500,00
		previsioni di cassa	3.000,00		-1.500,00	1.500,00
Totale Tipologia 200	Entrate per conto terzi	residui presunti	36.500,00			36.500,00
		previsioni di competenza	39.000,00			39.000,00
		previsioni di cassa	75.500,00		-36.500,00	39.000,00
Totale Titolo 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	residui presunti	146.032,48			146.032,48
		previsioni di competenza	302.000,00			302.000,00
		previsioni di cassa	444.972,39		-142.972,39	302.000,00
Totale Variazioni in entrata		residui presunti	391.695,52			391.695,52
		previsioni di competenza	1.748.500,00			1.748.500,00
		previsioni di cassa	2.137.135,43		-232.778,70	1.904.356,73

ENTRATE 2024

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
Totale Generale delle entrate		residui presunti	399.938,14			399.938,14
		previsioni di competenza	1.801.050,00			1.801.050,00
		previsioni di cassa	2.197.928,05		-232.778,70	1.965.149,35

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario/Dirigente responsabile della spesa

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
data: 02/01/2024 n. 2
Rif.
SPESE 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
Programma 3	Interventi per gli anziani					
Titolo 1	Spese correnti					
12031.01.0001	Assegni fissi personale istituzione	residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	183.418,73	148,80		183.567,53
		previsioni di cassa	228.817,06			228.817,06
12031.01.0002	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'istituzione	residui presunti	555,59			555,59
		previsioni di competenza	65.897,89	4.944,85		70.842,74
		previsioni di cassa	83.890,51			83.890,51
12031.01.0004	Fondo politiche di sviluppo personale dell'istituzione	residui presunti	2.334,43			2.334,43
		previsioni di competenza	58.617,00	23.084,20		81.701,20
		previsioni di cassa	92.317,15			92.317,15
12031.02.0003	I.R.A.P.	residui presunti	198,43			198,43
		previsioni di competenza	20.573,04	1.863,08		22.436,12
		previsioni di cassa	26.276,20			26.276,20
Totale Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	186.258,26			186.258,26
		previsioni di competenza	1.448.806,66	30.040,93		1.478.847,59
		previsioni di cassa	1.925.032,84			1.925.032,84
Totale Programma 3	Interventi per gli anziani	residui presunti	229.530,25			229.530,25
		previsioni di competenza	1.448.806,66	30.040,93		1.478.847,59
		previsioni di cassa	1.990.064,97			1.990.064,97
Totale Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	residui presunti	229.530,25			229.530,25
		previsioni di competenza	1.448.806,66	30.040,93		1.478.847,59
		previsioni di cassa	1.990.064,97			1.990.064,97
Totale Variazioni in uscita		residui presunti	3.088,45			3.088,45
		previsioni di competenza	328.506,66	30.040,93		358.547,59
		previsioni di cassa	431.300,92			431.300,92
Totale Generale delle uscite		residui presunti	229.530,25			229.530,25
		previsioni di competenza	1.801.050,00	30.040,93		1.831.090,93
		previsioni di cassa	2.464.137,36			2.464.137,36

ENTRATE 2024

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			0,00	30.040,93		30.040,93
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			0,00			0,00
Totale Generale delle entrate		residui presunti	164.099,35			164.099,35
		previsioni di competenza	1.801.050,00	30.040,93		1.831.090,93
		previsioni di cassa	2.197.928,05			2.197.928,05

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario/Dirigente responsabile della spesa

Comune di Caltrano
Provincia di Vicenza
ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO (VI)

**PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DI
RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AL 31.12.2023**

ORGANO DI REVISIONE
dr. Marco Marchiori

Verbale n. 005 del 3/4/2024

Vista la proposta di deliberazione del consiglio di amministrazione di
"Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi - Esercizio 2023"

Richiamati:

- a l'articolo art. 3, comma 4, D.Lgs 118/2011 che prevede che: *«Al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria enunciato nell'allegato 1, gli enti di cui al comma 1 provvedono, annualmente, al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento»;*
- b il principio contabile applicato 4/2, al punto 9.1, il quale prevede che: *«Il riaccertamento ordinario dei residui trova specifica evidenza nel rendiconto finanziario, ed è effettuato annualmente, con un'unica deliberazione della giunta, previa acquisizione del parere dell'organo di revisione, in vista dell'approvazione del rendiconto»;*
- c il citato articolo art. 3 comma 4, il quale stabilisce le seguenti regole per la conservazione dei residui e per la reimputazione di accertamenti ed impegni: *«Possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate. Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio considerato, sono immediatamente reimputate all'esercizio in cui sono esigibili. La reimputazione degli impegni è effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate. La costituzione del fondo pluriennale vincolato non è effettuata in caso di reimputazione contestuale di entrate e di spese. Le variazioni agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e agli stanziamenti correlati, dell'esercizio in corso e dell'esercizio precedente, necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate, sono effettuate con provvedimento amministrativo della giunta entro i termini previsti per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente. Il riaccertamento ordinario dei residui è effettuato anche nel corso dell'esercizio provvisorio o della gestione provvisoria. Al termine delle procedure di riaccertamento non sono conservati residui cui non corrispondono obbligazioni giuridicamente perfezionate».*

Dato atto che:

- il Direttore dell'istituzione ha trasmesso le risultanze del riaccertamento al responsabile finanziario dell'istituzione, dichiarando che ha provveduto a verificare anche a titolo documentale l'effettiva esigibilità dei residui;
- il riaccertamento ordinario dei residui di cui alla presente deliberazione è stato elaborato sulla base delle comunicazioni sopraindicate dal direttore dell'istituzione, acquisite e conservate agli atti del servizio finanziario.

Vista la richiamata proposta deliberativa e i documenti allegati:

- elenco dei residui attivi eliminati distinto per titoli;
- elenco dei residui passivi eliminati distinto per titoli;
- elenco dei residui attivi conservati da iscrivere nel conto del bilancio dell'esercizio 2023 distintamente, derivanti dalla gestione residui e dalla gestione competenza;
- elenco dei residui passivi conservati da iscrivere nel conto del bilancio dell'esercizio 2023 distintamente, derivanti dalla gestione residui e dalla gestione competenza;
- elenco delle variazioni al bilancio dell'esercizio 2024-2026, di cassa,
- elenco dei residui attivi e degli accertamenti esaminati nel riaccertamento con indicazione del totale dei residui da riportare al 31/12/2023;
- elenco dei residui passivi e degli impegni esaminati nel riaccertamento con indicazione del totale dei residui da riportare al 31/12/2023;

L'organo di revisione ha proceduto alla verifica dei dati riportati nelle tabelle che seguono secondo la tecnica di campionamento e seguendo il criterio della significatività finanziaria come da carte di lavoro allegate.

1- ACCERTAMENTI ASSUNTI NEL 2023, RISCOSSI O NON RISCOSSI E/O REIMPUTATI ENTRO IL 31/12/2023

Alla data del riaccertamento ordinario la situazione degli accertamenti e degli impegni è la seguente:

	Accertamenti 2023	Riscossioni c/competenza	Accertamenti mantenuti (residui competenza 2023)	Accertamenti eliminati
Titolo 1				
Titolo 2	561.990,53	410.013,38	151.977,15	
Titolo 3	772.481,47	760.359,27	12.122,20	
Titolo 4				
Titolo 5				
Titolo 6				
Titolo 7				
Titolo 9	158.447,17	158.447,17		
TOTALE	1.492.919,17	1.328.819,82	164.099,35	0,00

Dall'esame risulta che le entrate accertate nel 2023, sono esigibili nell'esercizio considerato, e quindi non necessitano di essere reimputate all'esercizio in cui sono esigibili.

2- IMPEGNI ASSUNTI NEL 2023, PAGATI O NON PAGATI O REIMPUTATI ENTRO IL 31/12/2023

Alla data del riaccertamento ordinario la situazione degli impegni è la seguente:

	Impegni 2023	Pagamenti in c/competenza	Impegni mantenuti nel 2023	economie	Impegni reimputati
Titolo 1	1.327.080,48	1.149.658,52	177.421,96		30.040,93
Titolo 2	64.493,07	23.605,22	40.887,85		-
Titolo 3	-	-	-		-
Titolo 4	-	-	-		-
Titolo 5	-	-	-		-
Titolo 7	158.447,17	158.447,17	-		-
TOTALE	€ 1.550.020,72	€ 1.331.710,91	€ 218.309,81		€ 30.040,93

Dall'esame risulta che le uniche spese non esigibili nell'esercizio considerato e che, necessitano di essere reimputate all'esercizio successivo (2024), sono le spese riconducibili alla liquidazione della performance dei dipendenti anno 2023 e dei relativi oneri contributivi (importo totale € 30.040,93).

La reimputazione degli impegni è stata effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata dell'esercizio successivo 2024, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate.

3- RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DETERMINATI CON IL CONTO DEL BILANCIO 2023

In base ai principi contabili non è possibile reimputare i residui attivi e passivi precedentemente approvati con il rendiconto. Dal prospetto dei residui attivi al 31/12/2023, risulta quanto segue:

	Residui attivi iniziali al 1.1.2023	Riscossioni	Minori residui	Residui attivi finali al 31.12.2023
Titolo 1				0,00
Titolo 2	141.788,40	141.788,40		0,00
Titolo 3	10.580,06	10.580,06		0,00
Titolo 4				0,00
Titolo 5				0,00
Titolo 6				0,00
Titolo 7				0,00
Titolo 9	3.591,80	3.591,80		0,00
TOTALE	155.960,26	155.960,26	0,00	0,00

Dall'esame risulta che le entrate sono state regolarmente accertate in ossequio alle regole stabilite dal principio contabile 4/2 e che i residui attivi sono stati tutti incassati nel corso dell'anno 2023 e pertanto nessun residuo attivo risulta conservato.

Dal prospetto dei residui passivi al 31/12/2023 quanto segue:

	Residui passivi iniziali al 1.1.2023	Pagamenti	Minori residui	Residui passivi finali al 31.12.2023
Titolo 1	219.302,51	184.249,19	26.217,02	8.836,30
Titolo 2	3.242,14		858,00	2.384,14
Titolo 3				
Titolo 4				
Titolo 5				
Titolo 7	3.591,80	3.591,80		
TOTALE	226.136,45	187.840,99	27.075,02	11.220,44

Dall'esame risulta che le spese sono state regolarmente impegnate, come alle regole stabilite dal principio contabile 4/2 e che i residui passivi conservati sono relativi a spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate.

4- ELIMINAZIONE O RIDUZIONE DI RESIDUI PASSIVI FINANZIATI CON ENTRATE A DESTINAZIONE VINCOLATA

L'Organo di revisione ha verificato il rispetto del principio contabile applicato 4/2, nella parte che richiede di rilevare le economie di spesa finanziate con entrata a destinazione vincolata nell'avanzo di amministrazione fondi vincolati, che al punto 9.1 prescrive che l'economia mantiene lo stesso vincolo applicato all'avanzo di amministrazione, laddove presente, ed è immediatamente applicabile al bilancio dell'esercizio successivo, nel caso del 2023.

Dalla verifica effettuata non risulta la fattispecie.

AVANZO 2022 APPLICATO NEL 2023***	UTILIZZATO NEL 2023+++	RIACCERTAMENTO 2023
200.000,00	149.912,72	-50.087,28

***** Delibera n. 4 del 28.06.2023** applicazione parte dell'avanzo di amministrazione 2022 approvato con Deliberazione del consiglio di amministrazione dell'istituzione casa di riposo n. 2 del 05.04.2023 e Deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 28.04.2023 esecutiva a termini di legge, per un importo complessivo pari ad € **150.000,00 per il finanziamento di spese in conto capitale per 79.000,00 e di spese straordinarie di parte corrente per 71.000,00 €;**

Delibera n.6 del 15.11.2023 applicazione parte dell'avanzo di amministrazione 2022 approvato con Deliberazione del consiglio di amministrazione dell'istituzione casa di riposo n. 2 del 05.04.2023 e Deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 28.04.2023 esecutiva a termini di legge, per un importo complessivo pari ad € 50.000,00 per il finanziamento di **spese straordinarie di parte corrente per 50.000,00 €;**

+++ Utilizzo parte corrente € 85.419,65 – Utilizzo parte capitale € 64.493,07

5- RICLASSIFICAZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Nel caso di non corretta classificazione l'Ente provvede alla riclassifica secondo punto 9.1 del principio contabile applicato 4/2 (nel caso specifico non ricorre la fattispecie).

6- RISULTANZE FINALI DELL'AMMONTARE COMPLESSIVO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2023

Risultanze residui attivi:

Residui attivi conservati (compreso il titolo 9) euro 164.099,35 di cui:

- euro 0,00 da gestione residui;
- euro 164.099,35 da gestione competenza 2023.

Risultanze residui passivi:

Residui passivi conservati (compreso il titolo 7) euro 229.530,25 di cui:

- euro 11.220,44 da gestione residui;
- euro 218.309,81 da gestione competenza 2023.

7- VETUSTA' DEI RESIDUI ATTIVI

I residui attivi risultanti dopo il riaccertamento classificati secondo l'esercizio di derivazione sono così dettagliati:

VETUSTA' DEI RESIDUI ATTIVI							
	2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
Titolo 1							0,00
Titolo 2						151.977,15	151.977,15
Titolo 3						12.122,20	12.122,20
Titolo 4							0,00
Titolo 5							0,00
Titolo 6							0,00
Titolo 7							0,00
Titolo 9							0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.099,35	164.099,35

8- VETUSTA' DEI RESIDUI PASSIVI

I residui passivi risultanti dopo il riaccertamento classificati secondo l'esercizio di derivazione sono così dettagliati:

VETUSTA' DEI RESIDUI PASSIVI							
	2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
Titolo 1					8.836,30	177.421,96	186.258,26
Titolo 2	2.384,14					40.887,85	43.271,99
Titolo 3							0,00
Titolo 4							0,00
Titolo 5							0,00
Titolo 7							0,00
Totale	2.384,14	0,00	0,00	0,00	8.836,30	218.309,81	229.530,25

9- ADEGUATA MOTIVAZIONE

Per ogni residuo attivo o passivo totalmente o parzialmente eliminato il Direttore dell'Istituzione ha dato adeguata motivazione.

Conclusioni

Tenuto conto delle verifiche e delle considerazioni in precedenza illustrate l'Organo di revisione esprime un parere favorevole alla proposta di cui all'oggetto e invita l'ente, come stabilito dal principio contabile applicato 4/2, a trasmettere l'atto di riaccertamento dei residui al tesoriere.

Mirano, li 3/4/2024
Il revisore
--firmato digitalmente--



**ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO
COMUNE DI CALTRANO**

Provincia di Vicenza

Via Roma n.45 - 36030 CALTRANO (VI) - c.f.84000910244 - p.iva 00541820247
n.tel. 0445/390057 - n.fax 0445/395931

Allegato G

OGGETTO: ATTESTAZIONE

IL RESPONSABILE FINANZIARIO

Visto l'art. 3, comma 8, della legge n. 203/2008 (Legge Finanziaria 2009) che testualmente recita "gli enti locali di cui al comma 2 (tra cui gli enti locali) allegano al bilancio di previsione e al bilancio consuntivo una nota informativa che evidenzia gli oneri e gli impegni finanziari, rispettivamente stimati e sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata";

Ciò premesso;

ATTESTA

che nel conto di bilancio dell'esercizio 2023 non sono stati impegnati oneri derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Caltrano, 21.03.2024



IL RESPONSABILE FINANZIARIO

Laura Fontana

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
1 Rigidità strutturale di bilancio			
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	25,087
2 Entrate correnti			
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	99,177
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	98,300
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale 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 iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	57,410
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale 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 definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	56,903
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	84,523
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	87,603
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (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 iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	49,263
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (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 definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	51,058
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere			
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,000
3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,000
4 Spese di personale			
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	25,077
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale <i>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro</i>	Impegni (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) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	15,317

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
4.3 Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale <i>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)</i>	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	2,287
4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000
5 Esternalizzazione dei servizi		
5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Impegni (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") / totale spese impegnate al Titolo I	0,226
6 Interessi passivi		
6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,000
6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000
6.3 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000
7 Investimenti		
7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	4,635
7.2 Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000
7.3 Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000
7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000
7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	11,461
7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"))](9)	0,000

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]	0,000
8 Analisi dei residui			
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	95,256
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	94,490
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,000
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	100,000
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	0,000
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,000
9 Smaltimento debiti non finanziari			
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	82,479
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	89,927

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [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)] / Impegni di competenza [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)]	37,089
9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [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)] / stock residui al 1° gennaio [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)]	0,000
9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al Comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	0,000
10 Debiti finanziari		
10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,000
10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	0,000
10.3 Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 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 – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di 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)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	0,000

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)			
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	92,424
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,000
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	7,576
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	0,000
12 Disavanzo di amministrazione			
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,000
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,000
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,000
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / (Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,000
13 Debiti fuori bilancio			
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,000
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,000
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,000
14 Fondo pluriennale vincolato			
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non 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 rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	100,000
15 Partite di giro e conto terzi			
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)	11,873

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa <i>(al netto del rimborso dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)</i>	11,940

- (1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2016.
- (2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.
- (4) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.
- (5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).
- (6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).
- (8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) 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
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Rendiconto esercizio 2023

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
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	0,000	0,000
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,000	0,000	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	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	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	0,000	0,000
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	35,178	34,487	37,644	100,000	100,000	78,406	72,957	100,000
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
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	35,178	34,487	37,644	100,000	100,000	78,406	72,957	100,000
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	47,588	45,684	50,862	100,000	100,000	98,726	98,712	100,000
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	0,000
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,003	0,003	0,000	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,933	0,896	0,881	100,000	100,000	84,906	82,187	100,000
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	48,524	46,583	51,743	100,000	100,000	98,452	98,431	100,000

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Rendiconto esercizio 2023

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
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	0,000
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,000	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	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
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	0,000
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,000	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	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
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	0,000
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,000	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	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	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	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	0,000
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,000	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	0,000
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,000	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	0,000
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Rendiconto esercizio 2023

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1,866	1,792	0,000	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1,866	1,792	0,000	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	12,006	14,810	10,553	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	2,426	2,329	0,060	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	14,432	17,139	10,613	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
TOTALE ENTRATE		100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	90,048	89,008	100,000

Piano degli indicatori di bilancio

**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023**

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	1,866	0,000	1,582	0,000	0,000	0,000	9,475
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		1,866	0,000	1,582	0,000	0,000	0,000	9,475
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	14,432	0,000	15,132	0,000	10,028	0,000	40,600
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		14,432	0,000	15,132	0,000	10,028	0,000	40,600

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Segreteria generale	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
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	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
	06	Ufficio tecnico	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
	08	Statistica e sistemi informativi	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
	010	Risorse umane	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	011	Altri servizi generali	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
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	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
	TOTALE Missione 02 Giustizia		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
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	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
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	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
	03	Edilizia scolastica	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Istruzione universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	05	Istruzione tecnica superiore	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
	07	Diritto allo studio	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2023

CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		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
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	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
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Giovani	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
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 07 Turismo		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	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
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		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
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Rifiuti	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Servizio idrico integrato	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
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	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
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Trasporto pubblico locale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Altre modalità di trasporto	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	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
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	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
	Totale Missione 11 Soccorso civile		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
	02	Interventi per la disabilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Interventi per gli anziani	99,609	100,000	84,102	84,312	82,792
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	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
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	08	Cooperazione e associazionismo	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
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		99,609	100,000	84,102	84,312	82,792
	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	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

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2023

CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 13 Tutela della salute	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
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	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
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	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
	Totale Missione 13 Tutela della salute		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
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Ricerca e innovazione	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
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		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
	02	Formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Sostegno all'occupazione	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
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
	02	Caccia e pesca	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
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 18 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		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
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Altri fondi	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		0,000	100,000	0,000	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
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	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
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	99,106	100,000	100,000	100,000	100,000
	02 -	Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		99,106	100,000	100,000	100,000	100,000

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

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 (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborsio prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate + Categorie 4.03.07, 4.03.08 e 4.03.09)	Impegni / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	Escluso il disavanzo derivante da debiti autorizzati e non contratti
2 Entrate correnti	2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamanti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziamanti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamanti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziamanti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	
	2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale 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") / Stanziamanti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziamanti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale 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") / Stanziamanti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziamanti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	
	2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamanti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di cassa	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamanti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	
	2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (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") / Stanziamanti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (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") / Stanziamanti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere	3.1 Utilizzo medio	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	Incassi (%)	Rendiconto	S	Utilizzo medio giornaliero delle anticipazioni di tesoreria nel corso dell'esercizio rapportate al massimo valore di ricorso alle stesse consentito dalla normativa di riferimento	dati extracontabili
	3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	Incassi (%)	Rendiconto	S	Livello delle anticipazioni rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente (il 10% delle entrate di competenza del titolo primo).	
4 Spesa di personale	4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I – FCDE corrente + FPV macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa di personale di competenza dell'anno rispetto al totale della spesa corrente. 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.	
	4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi personale a tempo determinato e indeterminato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario personale a tempo determinato e indeterminato" + FPV in uscita Macr. 1.1 – FPV di entrata concernente il Macr. 1.1) / (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	S	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	
	4.3 Incidenza della spesa per personale flessibile	(pdc 1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc 1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01.000 " IRAP" + FPV in uscita concernente il macr. 1.1 – FPV in entrata macr. 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	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)	
	4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Macr 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" / popolazione residente	Impegno / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente	
5 Esternalizzazione dei servizi	5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(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") / totale spese Titolo I	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione del ricorso a enti esterni all'amministrazione per la gestione e l'erogazione di servizi alla collettività	
6 Interessi passivi	6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	Impegno / Accertamento (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per Interessi passivi sul totale delle entrate correnti	

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	6.3 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	pdv U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi su anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	
	6.4 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	pdv U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	
7 Investimenti	7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	(Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / totale Impegni Titoli I+II	Impegni e pagamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa (corrente e in conto capitale)	
	7.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Quota procapite degli investimenti diretti dell'ente	
	7.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Quota procapite dei contributi agli investimenti	
	7.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / popolazione residente (dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, riferita all'ultimo dato disponibile)	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Quota procapite degli investimenti complessivi dell'ente	
	7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Impegni +relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Margine corrente di competenza / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio 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).
	7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni +relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni +FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Accertamenti / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile
8 Analisi dei residui	8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui sulla quota di impegni registrati nell'esercizio per ogni titoli di I livello di spesa	
	8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui attivi sulla quota di accertamenti registrati nell'esercizio per ogni titoli di I livello di entrata	
	8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui passivi sul totale di impegni registrati nell'esercizio	
	8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui attivi sul totale di accertamenti registrati nell'esercizio	
	8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza della formazione di nuovi residui attivi in c/capitale nell'esercizio rispetto allo stock di residui attivi in c/capitale al 31 dicembre	
	8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza della formazione di nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie rispetto allo stock di residui attivi per riduzione di attività finanziarie al 31 dicembre	
9 Smaltimento debiti non finanziari	9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)	Rendiconto	S	Capacità dell'ente di provvedere al pagamento di debiti esigibili nel corso dell'esercizio nell'ambito del medesimo esercizio	
	9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Pagamenti in c/residui / Stock residui (%)	Rendiconto	S	Capacità dell'ente di provvedere allo smaltimento dei residui relativi ad anni precedenti nel corso dell'esercizio oggetto di osservazione	

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [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)] / Impegni di competenza [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)]	Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)	Rendiconto	S	Capacità di smaltimento, nell'esercizio, dei debiti non commerciali di competenza del medesimo esercizio, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica	
	9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [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)] / stock residui al 1° gennaio [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)]	Pagamenti in c/residui / Stock residui (%)	Rendiconto	S	Capacità di smaltimento dello stock dei debiti non commerciali, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica negli anni precedenti quello di osservazione	
	9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti <i>(di cui al Comma 1, dell'articolo 9, Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014)</i>	Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.	Giorni	Rendiconto	S	Indica, a livello annuale, la tempestività nei pagamenti da parte dell'amministrazione	
10 Debiti finanziari	10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	10.3 Sostenibilità debiti finanziari	Impegni [(Totale 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 – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria (E.4.02.06.00.000) "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di 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)]] / Accertamenti Titoli nn. 1, 2 e 3	Impegni su accertamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione della sostenibilità dei debiti finanziari contratti dall'ente	
	10.4 Indebitamento procapite	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione residente (€)	Rendiconto	S	Valutazione del livello di indebitamento pro capite dell'amministrazione	
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)	11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (5)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)
	11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo /Avanzo di amministrazione (6)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo /Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (7)	Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).
	11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (8)	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
12 Disavanzo di amministrazione	12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	(Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso) / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)		Rendiconto	S	Quota di disavanzo ripianato nell'esercizio valutata quale differenza tra il disavanzo iniziale al 1° gennaio e quello alla fine dell'esercizio	'(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.
	12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	(Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente) / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)		Rendiconto	S	Valutazione dell'incremento del disavanzo nell'esercizio rispetto al saldo dell'esercizio al 1° gennaio	'(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.
	12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)		Rendiconto	S	Valutazione del rapporto tra il disavanzo di amministrazione rilevato nell'esercizio e il patrimonio netto dell'ente	(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. '(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.
	12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / (Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate + accertamenti Categorie 4.03.07, 4.03.08 e 4.03.09)		Rendiconto	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio quale rapporto tra il disavanzo iscritto in spesa (stanziamento definitivo) e il totale degli accertamenti per i primi tre titoli di entrata + i trasferimenti in c/capitale destinati al ripiano del disavanzo pregresso	
13 Debiti fuori bilancio	13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	Debiti riconosciuti e finanziati / impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dello stock di debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati in relazione al totale degli impegni correnti e in c/capitale	
	13.2 Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Debiti in corso di riconoscimento	Dati extracontabili risultanti, ad esempio, da delibera di giunta o da schema di delibera presentato in consiglio
	13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Dati extracontabili risultanti, ad esempio, delibera di consiglio con copertura differita o rinviata

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
14 Fondo pluriennale vincolato	14.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi)] / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	Importi indicati nell'Allegato al rendiconto concernente il FPV (%)	Rendiconto	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1 rinviata all'esercizio N+1 e successivi".
15 Partite di giro e conto terzi	15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti 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 accertamenti primi tre titoli di entrata	accertamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
	15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni 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 impegni primo titolo di spesa	impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	



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
pec affarigenerali.comune.caltrano.vi@pecveneto.it



Allegato I

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNO 2023

Visto il D.P.C.M. 22 settembre 2014 avente per oggetto "Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su Internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi e dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle Pubbliche Amministrazioni";

Visto in particolare l'art. 9 comma 1 che stabilisce che le pubbliche amministrazioni elaborano un indicatore annuale dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato "**indicatore annuale di tempestività dei pagamenti**";

Considerato che per l'elaborazione di detto indice, per l'anno 2023:

- si è proceduto tenendo conto delle indicazioni di cui ai commi 3 e 4 dell'art. 9 sopracitato, escludendo i periodi indicati al successivo comma 5;
- si sono verificate analiticamente le date di arrivo delle fatture al protocollo generale dell'ente, la data di scadenza e le successive date di emissione dei mandati di pagamento;
- si sono escluse dal computo tutte le richieste di pagamento non identificabili quali transazioni commerciali
- per data di scadenza della fattura si intende i termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 come modificato dal decreto legislativo 9 novembre 2012, n. 192 (che ha recepito la direttiva europea 7/2011 sui tempi di pagamento) ossia **trenta giorni dalla data di ricevimento della fattura**, oppure in base al termine per il pagamento pattuito nel contratto con il fornitore;
- che sono state considerate, le fatture intestate all'Istituzione Casa di Riposo di Caltrano;
- vista la Circolare del Ministero delle Finanze n. 22 in data 22 luglio 2015;

Visto il prospetto analitico di determinazione dell'indice di tempestività dei pagamenti relativo all'intero anno 2022 depositato presso l'Ufficio Ragioneria dell'ente;

SI CERTIFICA

1. che l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, ai sensi dell'art. 9 del D.P.C.M. 22 settembre 2014 e dell'art. 41, commi 1 e 2 del D.L. n. 66 del 24 aprile 2014, riferito all'anno 2023, risulta pari a **giorni -22,47**, significando che, rispetto alla scadenza dei 30 giorni, l'ente effettua il pagamento nella misura di cui all'indicatore.

Caltrano, 21.03.2024



L'ISTRUTTORE DIRETTIVO FINANZIARIO

Fontana Laura



ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO COMUNE DI CALTRANO

Provincia di Vicenza

Via Roma n.45 - 36030 CALTRANO (VI) - c.f.84000910244 - p.iva 00541820247
n.tel. 0445/390057 - n.fax 0445/395931
e-mail ragioneria@comune.caltrano.vi.it

Allegato L

- Visto il decreto ministeriale del 23 dicembre 2009, in attuazione dell'art. 77-quater, comma 11 del decreto legge n. 112/2008, convertito nella legge n. 133/2008, che prevede che gli enti soggetti alla rilevazione di cui all'art. 28 della legge 27 dicembre n. 289, allegano al rendiconto relativo all'anno 2010 e successivi, i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre contenenti i valori cumulati dell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide;
- Visti i dati estrapolati dal sito SIOPE;

ATTESTA

- **La corrispondenza dei prospetti dei dati SIOPE e del prospetto delle disponibilità liquide con le scritture contabili dell'Istituzione Casa di riposo di Caltrano relativamente all'esercizio 2023.**

Caltrano, 21.03.2024



IL RESPONSABILE FINANZIARIO

Fontana Laura

**COMUNE DI CALTRANO**

Provincia di Vicenza

ISTITUZIONE "Casa di Riposo di Caltrano"**casariposo@comune.caltrano.vi.it**

Via Roma n. 45 - 36030 CALTRANO (VI) – c.f.84000910244 - p.iva 00541820247

n. tel. 0445/390057 - n. fax 0445/395931

N. **1** Reg. GeneraleData **18.01.2024****DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE DELLA ISTITUZIONE COMUNALE "CASA DI RIPOSO DI CALTRANO"****APPROVAZIONE CONTO DELLA GESTIONE DELL'ECONOMO DELL'ISTITUZIONE ANNO 2023****IL DIRETTORE**

RICHIAMATA la 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);

RICHIAMATA la 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, e successive modifiche ed integrazioni;

VISTA la nota prot. n. 38 del 14.01.2021 con la quale il Presidente della Ipab Casa di Riposo "A. Rossi" di Arsiero, con riferimento all'accordo in essere per la gestione associata delle funzioni direzionali, amministrative e contabili della istituzione "casa di riposo di Caltrano" comunica e conferma che segretario direttore è il dott. Michele Pasqualetto, e responsabile finanziario economo la dott.ssa Laura Fontana;

RICHIAMATO l'art. 233 del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000 così come modificato dall'art. 2 quater, comma 6, del decreto legge n. 154/2008, convertito in legge n. 189/2008, che dispone l'obbligo per l'economo e gli agenti contabili interni, entro 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, di rendere conto della propria gestione all'ente locale, il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della corte dei conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto;

VISTE le seguenti determinazioni con le quali si è provveduto ad approvare i rendiconti trimestrali presentati dall'economo dell'istituzione e regolarmente documentati con le pezze giustificative delle spese sostenute:

- DETERMINA n. 16 del 31.03.2023
- DETERMINA n. 27 del 30.06.2023
- DETERMINA n. 48 del 02.10.2023
- DETERMINA n. 60 del 15.12.2023

VISTO il rendiconto relativo all'anno 2023 predisposto dall'Economo dell'istituzione, Fontana Laura secondo il modello ministeriale n. 23 approvato con D.P.R. n. 194/1996;

DATO ATTO DI:

- ^ aver rispettato le varie **fasi del procedimento** ai sensi della Legge n. 241/1990 e della normativa specifica e della relativa tempistica;
- ^ di aver verificato, nel corso delle diverse fasi del procedimento, l'insussistenza di **situazioni di conflitto di interessi** da parte del responsabile dell'istruttoria;

- ▲ di essersi attenuto alle **Misure di prevenzione della corruzione**, previste nel Piano triennale di prevenzione della corruzione in vigore presso l'Ente;
- ▲ dei presupposti e delle **ragioni di fatto**, oltre che delle ragioni giuridiche sottese all'adozione del provvedimento;
- ▲ di esprimere un **motivato giudizio di congruità** della spesa che il provvedimento dispone;"

DATO ATTO, ai sensi dell'articolo 147- bis, comma 1, del vigente Decreto Legislativo n. 267/2000, della regolarità della presente determinazione e della correttezza dell'azione amministrativa che si persegue con la stessa"

VISTO il Decreto Legislativo n. 33 in data 14/03/2013 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni"

RICHIAMATI I SEGUENTI ATTI :

- ▲ il vigente regolamento per il funzionamento dell'istituzione dei servizi socio sanitari del Comune di Caltrano;
- ▲ il vigente regolamento di contabilità;
- ▲ il vigente regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici e servizi;
- ▲ la delibera del consiglio di amministrazione n. 11 in data 12.12.2022 ad oggetto "Approvazione piano programma triennale 2023-2025 e schema di bilancio di previsione 2023-2025";
- ▲ il piano esecutivo di gestione per l'esercizio 2023, approvato con delibera del consiglio di amministrazione in data 12.12.2022 n. 12;
- ▲ il Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000;

DETERMINA

1. Di approvare il conto dell'Economo dell'istituzione relativo all'anno 2023 e allegato alla presente determinazione;
2. Di trasmettere il presente provvedimento all'Ufficio Ragioneria del Comune di Caltrano per gli adempimenti connessi all'invio dello stesso alla Corte dei Conti – Sezione Veneto – entro il termine di 60 giorni dall'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2023.
3. Di procedere alla pubblicazione sul sito dell'istituzione per quindici giorni.



IL DIRETTORE
dott. Michele Rasqualetto

PARERE REGOLARITA' CONTABILE E VISTO DI COPERTURA FINANZIARIA IL PRESENTE PROVVEDIMENTO: ☐ non comporta riflessi diretti/indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'Ente ☐ Ai sensi dell'art. 147/bis del D. Lgs. n. 267/2000 attesta la regolarità contabile ☐ Ai sensi dell'art. 151, comma 4 e 147/bis del D.Lgs. n. 267 del 18.8.2000 attesta la copertura finanziaria. Registrato impegno contabile n° 1390 Caltrano li 18.01.2024  Il Responsabile del Servizio Finanziario dott.ssa Laura Fontana	CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE La presente determinazione è pubblicata all'albo dell'Istituzione sul sito internet dell'Istituzione per giorni 15 consecutivi dal 25.1.24  Il Responsabile del Servizio Finanziario dott.ssa Laura Fontana	PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE Caltrano li 18.01.2024  Il Responsabile del Servizio Finanziario dott.ssa Laura Fontana
--	---	---

CONTO DELLA GESTIONE DELL'ECONOMO

Esercizio 2023

Modello n. 23

per province, comuni, comunità montane,
unioni di comuni e città metropolitane

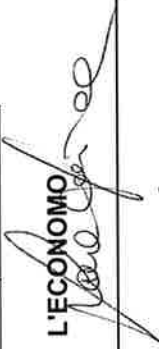
N. ORDINE	ANTICIPAZIONI E RIMBORSI PERIODICI		VERSAMENTO IN TESORERIA			ESTREMI DELIBERAZIONE DI SCARICO
	PERIODO E OGGETTO RISCOSS. (ANTICIPAZIONI E RIMBORSI)	MANDATO	PERIODO E TIPOLOGIA DEL PAGAMENTO	N° BUONO D'ORDINE	IMPORTO	
1	GENNAIO Anticipo economato 2023	n. 2 del 10/01/2023	Spese attività animazione	n. 1 del 16/01/2023	900,00	37,58
2	Totale.....		Tassa concessione governativa su esonero canone rai 2023	n. 2 del 16/01/2023	900,00	7,13
			Totale.....		900,00	44,71
3	MARZO		acq. materiale attività educative- ricreative	n. 3 del 21/03/2023		40,29
	Totale.....		Totale.....		0,00	40,29
4	MAGGIO		Bollo Fiat Doblo	n. 4 del 25/05/2023		164,38
	Totale.....		Totale.....		0,00	164,38
5	GIUGNO rimborso di buoni economici	n. 226 del 30/06/2023			7,13	
6	rimborso di buoni economici	n. 227 del 30/06/2023			164,38	
7	rimborso di buoni economici	n. 228 del 30/06/2023			77,87	
	Totale.....		Totale.....		249,38	0,00
8	DICEMBRE		RESTITUZIONE CASSA 2023	n. 236 del 15/12/2023		900,00
	Totale.....		Totale.....		0,00	900,00
		TOTALE		TOTALE	1.149,38	1.149,38

ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO, il 18/01/2024
Il presente conto contiene n. 8 registrazioni in n. 1 pagine

VISTO DI REGOLARITA'




Utente: Laura Fontana, Data di stampa: 18/01/2024


L'ECONOMO



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO


SITUAZIONE DI CASSA

Anno gestione: 2023 - definitivo
 Della cassa: 2 - Cassa economale
 Dalla data: 01/01/2023
 Alla data: 31/12/2023

	ENTRATE	USCITE
Saldo precedente al 01/01/2023	0,00 +	
Anticipazioni dalla ragioneria	900,00 +	
BUONI		
Emessi		249,38 +
Rimborsati	249,38 +	
Da rimborsare 0,00		
RICEVUTE		
Emesse	0,00 +	
Versate		0,00 +
Da versare 0,00		
USCITE DI CASSA		
Emesse		0,00 +
Regolarizzate	0,00 +	
Da regolarizzare 0,00		
Variazioni per spostamento di cassa	0,00 +	0,00 +
Reversali di restituzione anticipazioni		900,00 +
Totali	1.149,38 +	1.149,38 -
Saldo di cassa al 31/12/2023	0,00	



Anticipazioni dalla ragioneria				
Codice	Data	Descrizione	Importo	Annullato
2	10/01/23	Anticipo economato 2023	900,00	0,00
Totale giornaliero - data 10/01/23			900,00	0,00
Totale Generale			900,00	0,00

Buoni emessi						
Codice	Data	Descrizione	Nominativo	Importo	Provvisorio	Annullato
1	16/01/23	Spese attività animazione	SUPERMERCATO TOSANO	37,58	0,00	0,00
2	16/01/23	Tassa concessione governativa su	AGENZIA DELLE ENTRATE	7,13	0,00	0,00
Totale giornaliero - data 16/01/23				44,71	0,00	0,00
3	21/03/23	acq. materiale attività educative-	PRIX QUALITY S.P.A.	40,29	0,00	0,00
Totale giornaliero - data 21/03/23				40,29	0,00	0,00
4	25/05/23	Bollo Fiat Doblo	LIS PAY SPA	164,38	0,00	0,00
Totale giornaliero - data 25/05/23				164,38	0,00	0,00
Totale Generale				249,38	0,00	0,00

Buoni rimborsati					
Codice	Data	Descrizione	Nominativo	Importo	Annullato
1	16/01/23	Spese attività animazione	SUPERMERCATO TOSANO	37,58	0,00
2	16/01/23	Tassa concessione governativa su esonero	AGENZIA DELLE ENTRATE	7,13	0,00
Totale giornaliero - data 16/01/23				44,71	0,00
3	21/03/23	acq. materiale attività educative-ricreative	PRIX QUALITY S.P.A.	40,29	0,00
Totale giornaliero - data 21/03/23				40,29	0,00
4	25/05/23	Bollo Fiat Doblo	LIS PAY SPA	164,38	0,00
Totale giornaliero - data 25/05/23				164,38	0,00
Totale Generale				249,38	0,00

Reversali di restituzione anticipazioni				
Codice	Data	Descrizione	Importo	Annullato
236	15/12/23	RESTITUZIONE CASSA 2023	900,00	0,00
Totale giornaliero - data 15/12/23			900,00	0,00
Totale Generale			900,00	0,00