



COMUNE DI VALDASTICO (VI)
Istituzione "Cav. Paolo Sartori"

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N. 5 DEL 24-03-2022

COPIA

**Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022 -2024 E
PLURIENNALE 2022-2024**

L'anno **duemilaventidue** il giorno **ventiquattro** del mese di **marzo** alle ore **09:00** si è riunito il Consiglio di Amministrazione convocato nei modi di legge sotto la presidenza del sig. SLAVIERO CESARE e la partecipazione del Direttore Serman Maria Patrizia.

Eseguito l'appello risultano:

SLAVIERO CESARE	P
BUSATO GIUSEPPE	P
MARANGONI ILENIA	P

Il Direttore espone il contenuto del Bilancio di previsione 2022-2024

VISTI:

- l'art. 151, 1° e 2° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali", dispone che i Comuni deliberano il bilancio di previsione finanziario per il triennio successivo entro il 31 dicembre dell'anno antecedente a quello a cui si riferisce. I termini possono essere differiti con Decreto del Ministero dell'Interno, d'intesa con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, sentita la Conferenza Stato-città ed autonomie locali;
- l'art. 162 del D.Lgs. 267/2000, come modificato dall'art. 74 D. Lgs 118/2011 introdotto dal DLgs 126/2014, il quale prescrive che i Comuni sono tenuti ad approvare il Bilancio di previsione osservando i principi di unicità, annualità, universalità ed integrità, veridicità, pareggio finanziario e pubblicità;
- l'art. 174 del D.Lgs 267/2000 e successive modifiche il quale prescrive che lo schema del bilancio di previsione finanziario e il Documento Unico di programmazione sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare, unita alla relazione dell'organo di revisione entro il 15 novembre di ogni anno;
- il Decreto Ministero Interno del 24 dicembre 2021 Differimento al 31 marzo 2022 del termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2022/2024 degli enti locali, che con la circolare n.19 del 2 marzo 2022 del Ministero dell'Interno avente ad oggetto "Differimento del termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2022/2024 da parte degli enti locali". Fino a tale data è autorizzato l'esercizio provvisorio di cui all'articolo 163 del citato decreto legislativo n. 267 del 2000;

RICHIAMATO il D.Lgs. 118/2011 e le modifiche apportate al TUEL in materia finanziaria;

VISTA la determinazione del Direttore n. 48 del 21.03.2022 con la quale è stato adottato il DUP 2022 2024, determinate le rette e tariffe per i servizi relativi alla Casa di Riposo "Casa Nostra" anno 2022-2024 precisando che anche se il programma triennale del fabbisogno del personale 2022-2024 è stato approvato dal Cda con atto n. 1 del 03.03.2022 nel dup in oggetto vengono riproposti i contenuti;

RILEVATO che, ai sensi dell'art. 11 comma 3 e dell'art. 18 bis del D.Lgs. 118/2011 al bilancio di previsione risultano allegati i seguenti documenti;

- la nota integrativa redatta secondo le modalità previste dal comma 5 dell'art.11 del D.Lgs.118/2011;
- la relazione del revisore dei conti

DATO ATTO che il Bilancio di previsione 2022-2024 è stato predisposto:

- rispetto dei limiti di cui all'art. 166 D.Lgs 267/2000 relativamente alle previsioni del fondo di riserva , compreso il fondo di cassa;
- nel rispetto del limite di spesa in materia di personale come previsto dall'art. 1 comma 557 LEGGE 296/2006 secondo cui:"Ai fini del concorso delle autonomie regionali e locali al rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, gli enti sottoposti al patto di stabilità interno assicurano la riduzione delle spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, garantendo il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale ed inoltre rispetta quanto previsto dall'art. 1 comma 557 quater che recita:" Ai fini dell'applicazione del comma 557, a decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento

ISTITUZIONE CAV. PAOLO SARTORI

delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione.

EVIDENZIATO inoltre che con lo schema del bilancio di previsione 2022-2024 sono stati depositati i seguenti allegati: “

- delibera del Cda n. 5 del 25.05.2021 con la quale è stato approvato il rendiconto di gestione esercizio 2020 (agli atti)
- la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalla disposizioni vigenti in materia, con riferimento all'esercizio 2020 dalla quale risulta che l' Ente non è strutturalmente deficitario, secondo la disciplina dell'art. 242 del D. Lgs. 267/2000, per cui non è tenuto al rispetto della copertura minima del 36% dei costi dei servizi a domanda individuale;
- il prospetto del pareggio di bilancio;
- il prospetto spese personale (in atti)

RITENUTO che sussistano tutte le condizioni per l'approvazione del bilancio di previsione finanziario 2024-2024 e degli altri atti contabili, che dello stesso costituiscono allegati;

VISTO il Documento Unico di Programmazione 2024– 2024 approvato con delibera Consiglio di Amministrazione posta al punto immediatamente precedente di questa seduta del Consiglio di Amministrazione;

VISTO lo Statuto dell'Ente;

VISTO il regolamento comunale di contabilità;

VISTA la relazione al bilancio redatta del Revisore dei Conti dott. Roberto Farina;

VISTI gli allegati pareri favorevoli tecnico e contabile preventivamente espressi sulla proposta di deliberazione dal Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n.267/2000;

Con la seguente votazione resa per alzata di mano:

PRESENTI: N. VOTANTI: N. ASTENUTI: N.

FAVOREVOLI: N. CONTRARI: N. //

DELIBERA

- 1) Di prendere atto che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente deliberato.
- 2) Di approvare il Bilancio di Previsione finanziario 2022-2024, redatto secondo lo schema all. 9 al D.Lgs 118/2001, il quale assume funzione autorizzatoria, **allegato sub a)** alla presente, precisando che le previsioni per il triennio coincidono con i dati esposti nel DUP approvato in questa stessa seduta al punto precedente;
- 3) Di approvare:
 - tutti gli schemi di cui all'allegato 9 del DLGS 118/2011 di seguito elencati sub A):
 - bilancio di previsione entrata
 - bilancio di previsione spese;
 - riepilogo generale entrate per titoli;
 - riepilogo generale spese per titoli;
 - riepilogo generale delle spese per missioni;

ISTITUZIONE CAV. PAOLO SARTORI

- quadro generale riassuntivo;
- bilancio di previsione – equilibri di bilancio;

4) Di approvare - tutti gli allegati di cui all'art. 172 del Tuel e art. 11 c. 3 del d.lgs. 118/2011 di seguito elencati allegato B):

- il parere del revisore dei conti;
- la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia;
- il piano degli indicatori di bilancio;
- la nota integrativa redatta secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 5, del d.lgs. 118/2011;

5) di dare atto che il bilancio di previsione 2022-2024 garantisce il pareggio generale e rispetta gli equilibri finanziari di cui all'art. 162 comma 6 del DLGS 267/2000;

6) Di dare atto che il bilancio di previsione 2022-2024 presenta le seguenti risultanze finali

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI				
TI T	DENOMINAZIONE	previsione 2022	previsione 2023	previsione 2024

1	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	-	-	-
2	<i>Trasferimenti correnti</i>	868.000,00	876.000,00	876.000,00
3	<i>Entrate extratributarie</i>	1.134.453,70	1.113.500,00	1.113.500,00
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	-	-	-
5	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	-	-	-
6	<i>Accensione prestiti</i>	-	-	-
7	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	-	-	-
9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	441.000,00	441.000,00	441.000,00
	TOTALE			
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	2.443.453,70	2.430.500,00	2.430.500,00

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI				
TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024
1	SPESE CORRENTI	2.000.453,70	1.989.500,00	1.989.500,00
2	SPESE IN CONTO CAPITALE	6.000,00	0,00	0,00

ISTITUZIONE CAV. PAOLO SARTORI

3	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
4	RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00
5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00
7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	441.000,00	441.000,00	441.000,00
TOTALE TITOLI				
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		2.443.453,70	2.430.500,00	2.430.500,00

Con voti unanimi espressi nelle forme di legge

DELIBERA

di dichiarare, ai sensi dell'art.134 del D.Lgs. 267/00, la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

**VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE**

Numero 5 del 24-03-2022

**OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022 -2024 E
PLURIENNALE 2022-2024**

Letto, approvato e sottoscritto:

**Il PRESIDENTE
F.to SLAVIERO CESARE**

Documento firmato digitalmente
ai sensi del D.Lgs 82/2005 e s.m.i.

**Il Direttore
F.to Serman Maria Patrizia**

Documento firmato digitalmente
ai sensi del D.Lgs 82/2005 e s.m.i.

PARERI DI REGOLARITA' DEL RESPONSABILI

Ai sensi dell'art. 49 comma 1 e 147 bis comma 1 del D.lgs 267/2000

Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022 -2024 E PLURIENNALE 2022-2024

Regolarità tecnica

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO
INTERESSATO
a norma del T.U.E.L. 267/00

*Sulla proposta di deliberazione su citata si esprime, ai sensi degli artt. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, D. Lgs. 267/2000 parere * di regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa”;*

*per la motivazione indicata con nota:

Data

Il Responsabile del servizio
Serman Maria Patrizia

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

Regolarità contabile

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO
INTERESSATO
a norma del T.U.E.L. 267/00

*Sulla proposta di deliberazione su citata si esprime, ai sensi degli artt. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, D. Lgs. 267/2000 parere * di regolarità contabile.*

*per la motivazione indicata con nota:

Data

Il Responsabile del servizio
Serman Maria Patrizia

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022 -2024 E PLURIENNALE 2022-2024

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica, che copia del presente atto viene affissa da oggi all'albo pretorio per la prescritta pubblicazione di 15 giorni consecutivi con numero di registrazione all'albo pretorio 88.

Valdastico, li 04-05-2022

L'INCARICATO

F.to Sartori Mirca

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata nelle forme di legge all'Albo Pretorio senza riportare nei primi dieci giorni di pubblicazione denunce di vizi di legittimità o competenza, per cui la stessa è DIVENUTA ESECUTIVA ai sensi del 3° comma dell'art. 134 del D. Lgs. 18.8.2000, n. 267.

Valdastico, li 04-05-2022

IL DIRETTORE

Serman Maria Patrizia

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

Copia conforme all'originale.

Li, 04-05-2022

L'INCARICATO

Sartori Mirca

ISTITUZIONE CAV.PAOLO SARTORI (VI)
BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE 2022

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ^(*)			
					PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	34.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	206.196,21	94.676,78		
TITOLO 2 <i>Trasferimenti correnti</i>							
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	127.781,80	previsione di competenza previsione di cassa	810.800,00 911.733,50	868.000,00 853.000,00	876.000,00	876.000,00
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	127.781,80	previsione di competenza previsione di cassa	810.800,00 911.733,50	868.000,00 853.000,00	876.000,00	876.000,00
TITOLO 3 <i>Entrate extratributarie</i>							
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	138.711,53	previsione di competenza previsione di cassa	1.028.170,85 1.033.000,00	1.064.000,00 1.106.000,00	1.062.000,00	1.062.000,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	9,82	previsione di competenza previsione di cassa	100,00 100,00	0,00 0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	86.805,80	previsione di competenza previsione di cassa	106.563,10 141.460,89	70.453,70 149.453,70	51.500,00	51.500,00
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	225.527,15	previsione di competenza previsione di cassa	1.134.833,95 1.174.560,89	1.134.453,70 1.255.453,70	1.113.500,00	1.113.500,00
TITOLO 4 <i>Entrate in conto capitale</i>							
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	4.928,98	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 4.928,98	0,00 4.928,98	0,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 50,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	4.928,98	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 4.978,98	0,00 4.928,98	0,00	0,00
TITOLO 9 <i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>							
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	1.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	257.000,00 257.000,00	261.000,00 261.000,00	261.000,00	261.000,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	12.817,01	previsione di competenza previsione di cassa	180.000,00 175.000,00	180.000,00 187.000,00	180.000,00	180.000,00
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	13.817,01	previsione di competenza previsione di cassa	437.000,00 432.000,00	441.000,00 448.000,00	441.000,00	441.000,00
TOTALE TITOLI		372.054,94	previsione di competenza previsione di cassa	2.382.633,95 2.523.273,37	2.443.453,70 2.561.382,68	2.430.500,00	2.430.500,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		372.054,94	previsione di competenza previsione di cassa	2.416.633,95 2.729.469,58	2.443.453,70 2.656.059,46	2.430.500,00	2.430.500,00

ISTITUZIONE CAV.PAOLO SARTORI (VI)
BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE 2022

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽¹⁾			
					PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (Ala) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

ISTITUZIONE CAV.PAOLO SARTORI (VI)
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI 2022

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽¹⁾			
					PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	34.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	206.196,21	94.676,78		
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	127.761,80	previsione di competenza	810.800,00	868.000,00	876.000,00	876.000,00
			previsione di cassa	911.733,50	853.000,00		
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	225.527,15	previsione di competenza	1.134.833,95	1.134.453,70	1.113.500,00	1.113.500,00
			previsione di cassa	1.174.560,89	1.255.453,70		
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	4.928,98	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.978,98	4.928,98		
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	13.817,01	previsione di competenza	437.000,00	441.000,00	441.000,00	441.000,00
			previsione di cassa	432.000,00	448.000,00		
TOTALE TITOLI		372.054,94	previsione di competenza	2.382.633,95	2.443.453,70	2.430.500,00	2.430.500,00
			previsione di cassa	2.523.273,37	2.561.382,68		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		372.054,94	previsione di competenza	2.416.633,95	2.443.453,70	2.430.500,00	2.430.500,00
			previsione di cassa	2.729.469,58	2.656.059,46		

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (Al a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

ISTITUZIONE CAV.PAOLO SARTORI (VI)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2022

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽²⁾	PREVISIONI ANNO 2022			PREVISIONI DELL'ANNO 2023		PREVISIONI DELL'ANNO 2024	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ⁽¹⁾				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽²⁾				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia										
12 03 Programma	03 Interventi per gli anziani									
	Titolo 1 Spese correnti	350.860,73	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	1.920.148,95 0,00	1.994.453,70 378.195,69 0,00	1.989.500,00 229.447,20 0,00	1.989.500,00 53.491,52 0,00			
	Titolo 2 Spese in conto capitale	29.187,80	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	51.885,00 0,00 0,00	2.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00			
	Totale programma 03 Interventi per gli anziani	380.048,53	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.972.033,95 0,00 0,00 2.136.942,38	1.996.453,70 378.195,69 0,00 2.193.059,46	1.989.500,00 229.447,20 0,00 2.430.500,00	1.989.500,00 53.491,52 0,00 2.430.500,00			
TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		380.048,53	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.972.033,95 0,00 0,00 2.136.942,38	1.996.453,70 378.195,69 0,00 2.193.059,46	1.989.500,00 229.447,20 0,00 2.430.500,00	1.989.500,00 53.491,52 0,00 2.430.500,00			
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti										
20 03 Programma	03 Altri fondi									
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	27.600,00 0,00	6.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00			
	Totale programma 03 Altri fondi	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	27.600,00 0,00 0,00 0,00	6.000,00 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	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	27.600,00 0,00 0,00 0,00	6.000,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00			
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi										
99 01 Programma	01 Servizi per conto terzi e Partite di giro									
	Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	69.594,40	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	437.000,00 0,00	441.000,00 0,00 0,00	441.000,00 0,00 0,00	441.000,00 0,00 0,00			
	Totale programma 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	69.594,40	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	437.000,00 0,00 0,00 491.000,00	441.000,00 0,00 0,00 463.000,00	441.000,00 0,00 0,00 441.000,00	441.000,00 0,00 0,00 441.000,00			
TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi		69.594,40	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	437.000,00 0,00 0,00 491.000,00	441.000,00 0,00 0,00 463.000,00	441.000,00 0,00 0,00 441.000,00	441.000,00 0,00 0,00 441.000,00			
TOTALE MISSIONI		449.642,93	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.436.633,95 0,00 0,00 2.627.942,38	2.443.453,70 378.195,69 0,00 2.656.059,46	2.430.500,00 229.447,20 0,00 2.656.059,46	2.430.500,00 53.491,52 0,00 2.430.500,00			

ISTITUZIONE CAV.PAOLO SARTORI (VI)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2022

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽²⁾			
					PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		449.642,93	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.436.633,95 0,00 2.627.942,38	2.443.453,70 378.195,69 0,00 2.656.059,46	2.430.500,00 229.447,20 0,00	2.430.500,00 53.491,52 0,00

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

(1) Indicare l'importo della voce E) dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione, se negativo **al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto**, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio è rappresentata nella nota integrativa.

(2) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano. Indicare l'importo della voce F dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione.

ISTITUZIONE CAV.PAOLO SARTORI (VI)
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE 2022 PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
				PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO				0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	350.860,73	previsione di competenza	1.947.748,95	2.000.453,70	1.989.500,00	1.989.500,00
			di cui già impegnato*		378.195,69	229.447,20	53.491,52
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.074.345,50	2.163.871,66		
Titolo 2	Spese in conto capitale	29.187,80	previsione di competenza	51.885,00	2.000,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	62.596,88	29.187,80		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	69.594,40	previsione di competenza	437.000,00	441.000,00	441.000,00	441.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	491.000,00	463.000,00		
TOTALE DEI TITOLI		449.642,93	previsione di competenza	2.436.633,95	2.443.453,70	2.430.500,00	2.430.500,00
			di cui già impegnato*		378.195,69	229.447,20	53.491,52
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.627.942,38	2.656.059,46		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		449.642,93	previsione di competenza	2.436.633,95	2.443.453,70	2.430.500,00	2.430.500,00
			di cui già impegnato*		378.195,69	229.447,20	53.491,52
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.627.942,38	2.656.059,46		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

ISTITUZIONE CAV.PAOLO SARTORI (VI)

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2022 - 2023 - 2024

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	SPESE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	94.676,78								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	2.163.871,66	2.000.453,70	1.989.500,00	1.989.500,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	853.000,00	868.000,00	876.000,00	876.000,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.255.453,70	1.134.453,70	1.113.500,00	1.113.500,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	29.187,80	2.000,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.928,98	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	2.113.382,68	2.002.453,70	1.989.500,00	1.989.500,00	Totale spese finali	2.193.059,46	2.002.453,70	1.989.500,00	1.989.500,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	448.000,00	441.000,00	441.000,00	441.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	463.000,00	441.000,00	441.000,00	441.000,00
Totale titoli	2.561.382,68	2.443.453,70	2.430.500,00	2.430.500,00	Totale titoli	2.656.059,46	2.443.453,70	2.430.500,00	2.430.500,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.656.059,46	2.443.453,70	2.430.500,00	2.430.500,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.656.059,46	2.443.453,70	2.430.500,00	2.430.500,00
Fondo di cassa finale presunto	0,00								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.
(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.
* Indicare gli anni di riferimento.

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2022 - 2023 - 2024**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		94.676,78			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		2.002.453,70 0,00	1.989.500,00 0,00	1.989.500,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		2.000.453,70 0,00 0,00	1.989.500,00 0,00 0,00	1.989.500,00 0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			2.000,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, 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(2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		2.000,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2022 - 2023 - 2024**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		2.000,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		2.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2022 - 2023 - 2024**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
		W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

ISTITUZIONE CAV.PAOLO SARTORI (VI)
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2022 -2023 - 2024**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO				
				PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO				0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	380.048,53	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.972.033,95 378.195,69 0,00 2.136.942,38	1.996.453,70 378.195,69 0,00 2.193.059,46	1.989.500,00 229.447,20 0,00 0,00	1.989.500,00 53.491,52 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	27.600,00 0,00 0,00 0,00	6.000,00 0,00 0,00 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	69.594,40	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	437.000,00 0,00 0,00 491.000,00	441.000,00 0,00 0,00 463.000,00	441.000,00 0,00 0,00 0,00	441.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE DELLE MISSIONI		449.642,93	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.436.633,95 378.195,69 0,00 2.627.942,38	2.443.453,70 378.195,69 0,00 2.656.059,46	2.430.500,00 229.447,20 0,00 0,00	2.430.500,00 53.491,52 0,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		449.642,93	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.436.633,95 378.195,69 0,00 2.627.942,38	2.443.453,70 378.195,69 0,00 2.656.059,46	2.430.500,00 229.447,20 0,00 0,00	2.430.500,00 53.491,52 0,00 0,00

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

** Indicare gli anni di riferimento

ISTITUZIONE CAV. PAOLO SARTORI

BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

NOTA INTEGRATIVA

Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Le previsioni di bilancio sono state stilate alla luce del loro *trend* storico, in conformità ai nuovi principi contabili, in base a notizie in possesso dell'Istituzione Comunale "*Cav. Paolo Sartori*" sul loro sviluppo e agli atti in essere o in divenire.

Viene adottato il principio contabile della programmazione procedendo alle previsioni e agli accertamenti per l'intero importo del credito previsto.

Non viene stanziata un'apposita posta contabile di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità in quanto le entrate ad essa eventualmente riconducibili sono:

- rette di ospitalità: vengono monitorate ogni mese successivo la scadenza e, al 96%, vengono riscosse tramite R.I.D.

Si è in attesa di definizione di due posizioni da parte di un amministratore di sostegno e di due ospiti.

- proventi centro cottura: anche se classificati al titolo 3^a di fatto l'attività ad essa ricondotta viene svolta in base a convenzioni con enti locali (pasti scuole) quindi di fatto trasferimenti per servizi allocabili al titolo 2^a dell'entrata.

Il bilancio di previsione 2024-2024 viene stilato senza l'applicazione dell'avanzo presunto.

IL DIRETTORE

f.to Serman Maria Patrizia

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA
CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO - Anno 2020

ISTITUZIONE CAV.PAOLO SARTORI	Prov.	VI
-------------------------------	-------	----

		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 VALDASTICO

Istituzione Cavalier Paolo Sartori

Provincia di Vicenza

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

SULLA PROPOSTA DI

BILANCIO DI PREVISIONE 2022/2024

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Farina Roberto

VERIFICHE PRELIMINARI

Il Revisore Unico, ai sensi dell'art. 234 del D.lgs. 267/2000 e seguenti:

- ricevuta la documentazione inerente lo schema di bilancio di Previsione per gli esercizi 2022/2024, con i relativi allegati obbligatori, e il Dup;
- visto il D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 ("Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio");
- visto il D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267, «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- vista la legge di bilancio;
- visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- visto la deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 3.4.2009 avente ad oggetto la costituzione dell'Istituzione Pubblica dei servizi socio sanitari denominata "Cav. Paolo Sartori" con approvazione del relativo regolamento e indirizzi operativi;
- vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 30 in data 16.4.2009 con la quale sono stati assegnati beni mobili, immobili e risorse umane alla suddetta Istituzione;
- visto il regolamento di contabilità;
- visto il rendiconto dell'ultimo esercizio chiuso (2020);
- visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa;
- visto che l'Istituzione gestisce servizi socio assistenziali ed è quindi esclusa dall'assoggettamento al patto di stabilità interno di cui all'art. 25 c.2 L. 27/2012.

Sono stati inoltre messi a disposizione del Revisore i prospetti vari di contabilità e quadro riassuntivo delle entrate e delle spese.

Il Revisore ha esaminato i documenti e verificato che il bilancio sia stato redatto nel rispetto dei seguenti principi:

- *Unità*: il totale delle entrate finanziarie eguaglia indistintamente il totale delle spese, salvo le eccezioni di legge;

- *Annualità*: le entrate e le uscite sono riferibili all'anno in esame e non ad altri esercizi;
- *Universalità*: tutte le entrate e le spese sono iscritte in bilancio;
- *Integrità*: le voci di bilancio sono iscritte senza compensazioni;
- *Veridicità e Attendibilità*: le previsioni sono sostenute da analisi fondate sulla dinamica storica o su idonei parametri di riferimento;
- *Pubblicità*: le previsioni sono "leggibili" ed è assicurata ai cittadini ed agli organi di partecipazione la conoscenza dei contenuti del bilancio;
- *Pareggio finanziario complessivo*: viene rispettato il pareggio di bilancio come appresso dimostrato.

Il Bilancio di previsione per l'esercizio 2022 si riassume nel seguente quadro generale delle entrate e delle spese:

Quadro generale riassuntivo 2022			
Entrate		Spese	
<i>Titolo I:</i>	Entrate tributarie	<i>Titolo I:</i>	Spese correnti 2.000.453,70
<i>Titolo II:</i>	Trasferimenti correnti 868.000,00	<i>Titolo II:</i>	Spese in conto capitale 2.000,00
<i>Titolo III:</i>	Entrate extratributarie 1.134.453,70		
<i>Titolo IV:</i>	entrate in c. capitale		
<i>Titolo V:</i>	Entrate da riduzione attività finanziaria 0,00	<i>Titolo III:</i>	Spese per incremento attività finanziarie 0,00
<i>totale entrate finali</i>	2.002.453,70	<i>totale spese finali</i>	2.002.453,70
<i>Titolo VI:</i>	Accensione di prestiti 0,00	<i>Titolo IV:</i>	Rimborso di prestiti 0,00
<i>Titolo VII:</i>	Anticipazione di tesoreria 0,00	<i>Titolo V:</i>	Chiusura di anticipazioni 0,00
<i>Titolo IX:</i>	Entrate c. terzi-partite giro 441.000,00	<i>Titolo VII:</i>	spese c.terzi-partite giro 441.000,00
totale titoli	2.443.453,70	totale titoli	2.443.453,70
totale complessivo entrate	2.443.453,70	Totale complessivo spese	2.443.453,70

suddivisione gestione corrente e conto capitale

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
			2022 Previsione
Entrate titolo I			0,00
di cui a titolo di F.S.R. o fondo di solidarietà			
Entrate titolo II			868.000,00
Entrate titolo III			1.134.453,70
Totale titoli (I+II+III) (A)			2.002.453,70
Spese titolo I (B)			2.000.453,70
Rimborso prestiti parte del Titolo III* (C)			0,00
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)			2.000,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente (+) <u>ovvero</u> Copertura disavanzo (-) (E)			

Entrate diverse destinate a spese correnti (F) di cui:			0,00
Contributo per permessi di costruire			
Altre entrate (specificare)			
Entrate correnti destinate a spese di investimento (G) di cui:			2.000,00
Proventi da sanzioni violazioni al CdS			
Altre entrate (specificare)			
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (H)			
Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D+E+F-G+H)			2.000,00

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
			2022 Previsione
Entrate titolo IV			0,00
Entrate titolo V **			0,00
Totale titoli (IV+V) (M)			0,00
Spese titolo II (N)			2.000,00
Differenza di parte capitale (P=M-N)			-2.000,00
Entrate capitale destinate a spese correnti (F)			0,00
Entrate correnti destinate a spese di investimento (G)			2.000,00
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (H)			0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] (Q)			
Saldo di parte capitale al netto delle variazioni (P-F+G-H+Q)			0,00

E' stato inoltre verificato l'equilibrio finanziario complessivo appresso dimostrato:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		2022	2023	2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	2.002.453,7 0,00	1.989.500,00 0,00	1.989.500,00 0,00

C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	2.000.453,70 0,00 0,00	1.989.500,00 0,00 0,00	1.989.500,00 0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		2.000,00	0,00	0,00
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti ⁽²⁾ di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	2.000,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾				
O=G+H+I-L+M		2.000,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per	(	0,00	0,00	0,00

spese in conto capitale	+			
	)			
	(			
	+			
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	)	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	2.000,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	2.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di	(	0,00	0,00	0,00

breve termine	+			
	)			
	(			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	+	0,00	0,00	0,00
	)			
	(			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	+	0,00	0,00	0,00
	)			
	(			
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	-	0,00	0,00	0,00
	)			
	(			
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	-	0,00	0,00	0,00
	)			
	(			
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	-	0,00	0,00	0,00
	)			
EQUILIBRIO FINALE				
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

In merito all'attendibilità ed alla veridicità del bilancio il Revisore osserva che:

ENTRATE

E' stata verificata la veridicità delle previsioni di entrata mediante riscontro delle medesime voci di entrata rilevate nei dati accertati dell'esercizio 2021.

ENTRATE CORRENTI

TITOLO II- ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DALLO STATO

I trasferimenti della Regione per funzioni delegate ammontano ad Euro 710.000,00 per la gestione della casa di riposo; si ricorda che la struttura prevede posti per 52 anziani non autosufficienti di cui 38 convenzionati. E' previsto altresì il rimborso per attività riabilitative (fisioterapista-logopedista) la somma di € 27.000,00 E' altresì prevista l'entrata di un contributo (miniquote) da destinare agli ospiti non autosufficienti, accolti in strutture residenziali nell'importo di € 20.000,00 il cui stesso ammontare è previsto nella spesa per trasferimento ai beneficiari. Si rileva altresì il rimborso da parte dell'Ulss per la spesa sostenuta dell'ente per il medico della struttura importo previsto € 28.000,00.

Con delibera di Giunta Comunale n. 47 del 30.11.2021 il Comune di Valdastico adottava direttiva per l'organizzazione dei servizi sociali di competenza comunale ai sensi della L. 328/2000, affidandone l'organizzazione e la gestione all'Istituzione Comunale Cav. Paolo Sartori a seguito di revoca delle funzioni delegate in precedenza attribuite all'Unione Montana Alto Astico. Si rilevano quindi i trasferimenti dal Comune all'Istituzione per € 64.000,00 per i servizi, € 19.000,00 per rimborso spesa assistente sociale.

TITOLO III – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

In tale titolo e categoria 1^a rientrano prevalentemente gli introiti relativi alle rette di contribuzione da parte degli utenti dell'Istituzione, quantificati in Euro 990.000,00 si rilevano altresì i proventi derivanti dal centro cottura per l'importo di Euro 42.000,00 per rette mense scolastiche alunni del Comune di Valdastico e di Pedemonte. I proventi dei pasti a domicilio sono stati previsti in € 26.000,00 ed il contributo da parte degli utenti per il servizio di assistenza domiciliare risulta in € 6.000,00.

Nella categoria V^o è previsto il rimborso della spesa del personale dei dipendenti dell'Istituzione che prestano attività lavorativa presso altri enti Ipab Rossi di Arsiero per comando dipendente istruttore direttivo contabile e rimborso dal Comune di Valdastico per utilizzo dipendente manutentore per servizio di trasporto scolastico nel complesso per € 24.000,00.

Sono stati altresì previsti i seguenti rimborsi:

- Da parte Ulss per acquisto DPI importo € 5.953,70;
- da parte Inail per malattia Covid dipendenti importo 4.000,00.

E' prevista inoltre l'entrata per reverse charge (inversione contabile) per le prestazioni oggetto di tale normativa iva importo € 30.000,00 la cui contropartita è inserita per pari importo nella spesa corrente.

La gestione complessiva dell'Istituzione fa rilevare il tasso di copertura pari al 100% dei costi.

SPESA

E' stata verificata la veridicità delle previsioni di spesa mediante riscontro delle medesime voci di spesa rilevate nei dati accertati dell'esercizio 2019.

TITOLO I – SPESE CORRENTI

SPESE PER IL PERSONALE

La spesa risulta adeguata al contratto di lavoro vigente ed alla previsione dei previsti adeguamenti.

Con delibera CDA n. 1 del 03.03.2022 è stato approvato il programma del fabbisogno del personale che per il 2022-2024 così brevemente si riassume:

PIANO DEI FABBISOGNI DI PERSONALE - ANNO 2022

Allegato 1)

POS.GIUR.	PROFILO PROFESSIONALE	STANDARD REGIONALE	FIGURE NECESSARIE PER STANDARD	D.O. VIDENTE	TEMPO DETERMINATO / SOMMINISTRUZIONI	VARIAZIONI	FABBISOGNO ATTUALE	UNITA' NEI SERVIZI ESTERNALIZZATI/PROFESSIONISTI	NOTE
D1	Assistente Sociale	1:120	0,43	1			1,00		l'assistente sociale segue anche il servizio sociale comunale
	Istruttore Direttivo	non definito	non definito	2			2,00		in attivo una assegnazione temporanea con altra PA a tempo parziale 50%
	Psicologo	1:120	0,43	0			0,00	0,44	n. 1 incarico professionale esterno
C	Coordinatore Socio-Assistenziale	1:90	0,58	0,67			0,67		l'infermiere svolge l'incarico di coordinatore per 24h settimanali
	Educatore prof.le	1:60	0,87	0		0,83	0,83	0,83	il servizio è attualmente affidato all'esterno con contratto di appalto; è prevista l'assunzione di n. 1 dipendente a tempo indeterminato e conseguente termine dell'appalto
	Fisioterapista	1:60	0,87	0,5			0,50	0,22	integrazione del servizio tramite appalto esterno
	Infermiere professionale	1:15	3,47	2,50	0,83	0,83	4,16	1,00	è prevista la stabilizzazione di un dipendente ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs. 75/2017. il servizio infermieristico notturno è affidato all'esterno con contratto di appalto
	Istruttore contabile	non definito	non definito	0,5			0,50		
	Logopedista	1:200	0,26	0			0,00	0,08	n. 1 incarico professionale esterno
B3	Cuoco specializzato	non definito	non definito	1			1,00		
	Addetto cucina	non definito	non definito	2,00	2,08		4,08		
B1	Manutentore	non definito	non definito	1			1,00		in attivo una convenzione di utilizzo di personale con il Comune di Valdastico per il 50%
	Operatore socio-sanitario	1:2,5 non auto 1:12,5 auto	20,48	13,33	2	10,00	25,33		è prevista l'internalizzazione del servizio di assistenza del 3° piano e di sorveglianza in salone, e la sostituzione di n.1 dipendente dimessa

INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI

Si ricorda che l'Istituzione è priva di personalità giuridica e che pertanto l'assunzione di mutui o altri prestiti per opere possono essere contratti solo dal Comune.

AMMORTAMENTI

L'Ente non si è avvalso della facoltà di applicare gli ammortamenti previsti dall'art. 27 della Legge 448 del 28.12.2001.

IMPOSTE E TASSE

Riguarda essenzialmente l'IRAP da corrispondere sulla base del metodo commerciale.

VERIFICA DELLE PREVISIONI PLURIENNALI

Il bilancio pluriennale è redatto secondo i principi di cui all'art. 162 del D. Lgs n. 267/2000 escluso il principio dell'annualità; gli stanziamenti previsti nel bilancio pluriennale, che per il primo anno coincidono con quelli del bilancio annuale di competenza, hanno carattere autorizzatorio costituendo limiti agli impegni di spesa.

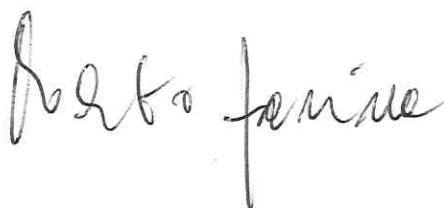
CONCLUSIONI

Tutto ciò considerato, in relazione alle motivazioni specificate nella presente relazione, richiamato l'art. 239 del D.lgs n. 267/00 e tenuto conto del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, il Revisore rileva la congruità, la coerenza e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio e del documento unico di programmazione ed esprime parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2022/2024 e dei documenti allegati.

Lì, 18 Marzo 2022

Il Revisore Unico

Dott. Roberto Farina

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Roberto Farina', written in a cursive style.