



**COMUNE DI CALTRANO
PROVINCIA DI VICENZA**

ISTITUZIONE "Casa di Riposo di Caltrano"

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

ORIGINALE

L'anno **2021** il giorno **otto** del mese di **maggio** alle ore **09.30**, presso l'Istituzione Casa di Riposo di Caltrano, in ordine all'avviso di convocazione (prot. n. 130 del 03.05.2021) diramato dal Presidente Zoccarato Katya si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori:

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

Assiste il Segretario – Direttore dott. Michele Pasqualetto.

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

**RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AI FINI DELLA FORMAZIONE DEL
RENDICONTO 2020**

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 2020 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 2020 e dagli esercizi precedenti;

- che si rende conseguentemente necessario variare gli stanziamenti del bilancio di previsione 2021/2023, esercizio 2021 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 2020 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 2021/2023, esercizio 2021 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 06.05.2021 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 2020 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 2021/2023, esercizio 2021, 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 10.05.2021.

Caltrano, 10.5.2021



IL SEGRETARIO-DIRETTORE

(Pasqualetto dott. Michele)

PARERI

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

X Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica

Il direttore
Pasqualetto dott. Michele



Caltrano, 8.5.21

X Parere favorevole in ordine alla regolarità contabile

Il responsabile contabile
Fontana Laura



Caltrano, 8.5.21

ALLEGATO A) ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI

ACCERTAMENTO	ANNO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUO AL 31.12.2020
165	2020	20101.02.0002	Trasferimento ULSS N. 7 per rimborso spese fisioterapia/psicologo	6.007,58
166	2020	20101.02.0003	Contributo ULSS n. 7 per prestazioni sanitarie ospiti non autosufficienti	57.362,04
168	2020	30300.03.0001	Interessi attivi su giacenza di cassa	0,30
TOTALE				63.369,92

ALLEGATO B) ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI

IMPEGNO	ANNO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUO AL 31.12.2020
844	2018	12032.04.0002	COMPLETAMENTO ZONA ESTERNA E NUOVI UFFICI CDR. COFINANZIAMENTO LAVORI	16.878,90
875	2020	12031,03,0027	Fornitura pane	109,62
876	2020	12031,03,0012	Servizio raccolta e smaltimento rifiuti speciali	186,66
899	2019	12031.03.0023	SERVIZIO DI FISIOTERAPIA IN CONVENZIONE ANNO 2019	7.795,32
977	2019	12032.03.0001	COFINANZIAMENTO LAVORI DI MANUTENZIONE STABILE CDR (IMPIANTI FUNI, ELETTRICO, BAGNI, TINTEGGIATURE)	30.818,42
979	2020	12031,03,0011	Rimborso spese prestazioni di servizi erogati dal comune e della Casa di Riposo di Arsiero	40,62
979	2020	12031.03.0048	Convenzione con IPAB di Arsiero ultimo trimestre 2020	12.768,13
992	2020	12031,03,0023	Servizio di fisioterapia/ psicologo	8.767,35
997	2019	12031.03.0036	CORSO DI AGGIORNAMENTO IN MATERIA DI PRIMO SOCCORSO N.3 INFERMIERE - LA CASA (MANCA ANCORA FATTURA)	375,00
1009	2020	12031,01,0004	Fondo politiche di sviluppo personale dell'istituzione(salario accessorio)	3.335,62
1010	2020	12031,01,0002	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'istituzione	793,87
1017	2020	12031,02,0003	I.R.A.P. 2020	283,52
1019	2020	12031,01,0005	Rimborso al comune di Caltrano costi personale distaccato	1.300,00
1027	2020	12031,03,0006	Acquisto di prodotti per la pulizia e l'igiene	1.262,42
1028	2020	12031,03,0007	Acquisto carburante automezzi in dotazione	38,92
1031	2020	12031,03,0014	Compenso al revisore dei conti	450,00
1032	2020	12031,03,0018	Spese vive di gestione servizi di tesoreria e postale	443,46
1033	2020	12031,03,0019	Prestazioni professionali sicurezza sul lavoro	3.000,00
1034	2020	12031,03,0020	Servizio elaborazione stipendi personale	2.196,00
1035	2020	12031,03,0024	Servizio assistente sociale	1.722,78
1036	2020	12031,03,0026	Servizio di fornitura pasti in convenzione	10.936,97
1037	2020	12031,03,0028	Servizio di noleggio, lavaggio e stiratura biancheria	1.209,50
1038	2020	12031,03,0029	Gestione servizi assistenziali e generali in appalto	15.855,00
1039	2020	12031,03,0030	Gestione servizi , assistenziali e generali straordinari	6.643,19
1042	2020	12031,03,0037	manutenzione e assistenza tecnica software e hardware Pasubio Tecnologia	3.549,02

1043	2020	12031,03,0040	Fornitura Energia Elettrica stabile istituzione	2.607,20
1044	2020	12031,03,0041	Fornitura gas metano stabile istituzione	5.984,80
1045	2020	12031,03,0042	Fornitura acqua stabile istituzione	2.226,48
1046	2020	12031,03,0043	Servizio telefonico stabile istituzione	6,30
1047	2020	12031,03,0044	Spese manutenzione immobile istituzione (ascensore/impianto idraulico/elettrico /verifica ascensori ente omologato, impianto termico e climatizzatori etc)	9.367,78
1060	2020	99017.02.0001	anticipazioni per titoli diversi	3.000,00
1124	2020	12031,03,0036	Formazione personale	122,00
1133	2020	12032.03.0002	Manutenzioni varie in proprio su stabile della Istituzione Casa di Riposo - DET.33/2020 lavori idraulici	5.659,50
1134	2020	12031,03,0004	Acquisto di beni mobili ed attrezzature - DET. 36/2020 Sollevatore	2.392,00
1135	2020	12032.03.0002	Manutenzioni varie in proprio su stabile della Istituzione Casa di Riposo - DET. 38/2020 - lavori di risanamento muro ammalorato	858,00
1136	2020	12032.03.0002	Manutenzioni varie in proprio su stabile della Istituzione Casa di Riposo - DET. 39/2020 - sostituzioni plafoniere	412,50
1137	2020	12031.03.0051	Assicurazione RCT-O	990,00
1187	2020	12032.03.0002	Manutenzioni varie in proprio su stabile della Istituzione Casa di Riposo - completamento lavori Frizzo Termoidraulica	730,40
TOTALE				165.117,25

ALLEGATO C) TABELLE DI RIEPILOGO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31.12.2020

TABELLA 1 - RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO 2020

TITOLO	RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO 2020					RESIDUI ATTIVI 2019 E PRECEDENTI				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA INSERIRE NEL RENDICONTO 2020
	STANZIAMENTO ASSESTATO 2020	IMPORTO ACCERTATO AL 31.12.2020	IMPORTO RISCOSSO	MINORI (-) E MAGGIORI (+) ACCERTAMENTI RISPETTO ALL'ASSESTATO	IMPORTO DA CONSERVARE	RESIDUI AL 01.01.2020	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 -Trasferimenti correnti	373.500,00	371.999,36	308.629,74	-1.500,64	63.369,62	32.288,80	32.288,80	0,00	0,00	63.369,62
3 - Entrate extratributarie	734.050,00	733.786,35	733.786,05	-263,65	0,30	50.892,33	50.892,33	0,00	0,00	0,30
4 - Entrate in conto capitale	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6- anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - Entrate per conto terzi e partite di giro	212.000,00	113.003,71	113.003,71	-98.996,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.349.550,00	1.218.789,42	1.155.419,50	-130.760,58	63.369,92	83.181,13	83.181,13	0,00	0,00	63.369,92

TABELLA 2 - RESIDUI PASSIVI ESERCIZIO 2020

TITOLO	RESIDUI PASSIVI ESERCIZIO 2020						RESIDUI PASSIVI 2019 E PRECEDENTI				
	STANZIAMENTO	IMPORTO	IMPORTO	ASSESTATO	<i>di cui previsione</i>	IMPORTO DA	RESIDUI ALL'	IMPORTO	INSUSSITENZE	IMPORTO DA	TOTALE RESIDUI
	ASSESTATO 2020	IMPEGNATO AL 31.12.2020	PAGATO	IMPEGNATO (stanziamento comprensivo di FPV)	<i>asstate fondo pluriennale vincolato</i>	CONSERVARE	1.1.2020	PAGATO	ECONOMIE E REVOCHE	CONSERVARE	PASSIVI DA INSERIRE NEL RENDICONTO 2020
	1	2	3	4		5=2-3	6	7	8	9=6+8-7	10=5+9
1 -Spese correnti	1.107.550,00	996.292,62	897.703,41	996.292,62		98.589,21	123.788,12	111.515,06	-4.102,74	8.170,32	106.759,53
2-Spese in conto capitale	35.000,00	7.660,40	0,00	7.660,40		7.660,40	69.450,35	21.753,03	0	47.697,32	55.357,72
4- Spese per rimborso di prestiti	0	0		0		0	0	0	0	0	- - - -
5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	0	0	0		0	0	0	0	0	- - - -
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	212.000,00	113.003,71	110.003,71	113.003,71		3.000,00	3.000,00	3.000,00	0	0,00	3.000,00
TOTALE	1.384.550,00	1.116.956,73	1.007.707,12	1.116.956,73	0,00	109.249,61	196.238,47	136.268,09	-4.102,74	55.867,64	165.117,25

ALLEGATO D) VARIAZIONI DI RESIDUI ATTIVI

<i>ACCERTAMENTO</i>	<i>ANNO RESIDUO</i>	<i>CAPITOLO</i>	<i>DESCRIZIONE</i>	<i>RESIDUO AL 31.12.2020</i>	<i>IMPORTO VARIAZIONE RIACCERTAMENTO</i>	<i>MOTIVAZIONE</i>
			TOTALE	-	-	

ALLEGATO E) VARIAZIONI DI RESIDUI PASSIVI

<i>IMPEGNO</i>	<i>ANNO RESIDUO</i>	<i>CAPITOLO</i>	<i>DESCRIZIONE</i>	<i>RESIDUO AL 31.12.2020</i>	<i>IMPORTO VARIAZIONE RIACCERTAMENTO</i>	<i>MOTIVAZIONE</i>
858	2019	12031.01.0003	LAVORO STRAORDINARIO ANNO 2019	150,00	-150,00	MINORE RESIDUO
863	2019	12031.01.0002	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISGTENZIALI CONTO ENTE ANNO 2019	227,04	-227,04	MINORE RESIDUO
869	2019	12031.02.0003	IRAP ANNO 2019	200,42	-200,42	MINORE RESIDUO
871	2019	12031.03.0036	CORSO AGGIORNAMENTO ANTINCENDIO N.3 DIPENDENTI	90,00	-90,00	MINORE RESIDUO
892	2019	12031.03.0042	FORNITURA ACQUA 2019	1.170,59	-1.170,59	MINORE RESIDUO
896	2019	12031.03.0044	SPESE MANUTENZIONE IMMOBILE CDR ANNO 2019 (ASCENSORI,IMPIANTI: ANTINCENDIO, TERMOIDRAULICO, VARIE)	1.500,00	-1.500,00	MINORE RESIDUO
899	2019	12031.03.0023	SERVIZIO DI FISIOTERAPIA IN CONVENZIONE ANNO 2019	564,68	-564,68	MINORE RESIDUO
900	2019	12031.03.0007	FORNITURA DI CARBURANTE AUTOMEZZO CDR ANNO 2019	188,01	-188,01	MINORE RESIDUO
907	2019	12031.03.0018	SERVIZIO DI TESORERIA E SPESE VIVE DI GESTIONE ANNO 2019	12,00	-12,00	MINORE RESIDUO
			TOTALE	4.102,74	-4.102,74	

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 2 del 26/04/2021

ENTRATE ANNO: 2021

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza
Titolo 2									
Trasferimenti correnti									
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche									
Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI									
20101.02.0002	2021	CP	15.500,00	0,00	0,00	0,00	15.500,00	15.500,00	0,00
		CS	23.008,22	0,00	0,00	-1.500,64	21.507,58		
		Totale Capitoli Variati su Categoria 2	CP	15.500,00	0,00	0,00	15.500,00	15.500,00	0,00
			CS	23.008,22	0,00	0,00	21.507,58		
		Totale Capitoli Variati su Tipologia 101	CP	15.500,00	0,00	0,00	15.500,00	15.500,00	0,00
			CS	23.008,22	0,00	0,00	21.507,58		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 2	CP	15.500,00	0,00	0,00	15.500,00	15.500,00	0,00
			CS	23.008,22	0,00	0,00	21.507,58		
Titolo 3									
Entrate extratributarie									
Tipologia 300 - Interessi attivi									
Categoria 3 - Altri interessi attivi									
30300.03.0001	2021	CP	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00
		CS	100,00	0,00	0,00	-49,70	50,30		
		Totale Capitoli Variati su Categoria 3	CP	50,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00
			CS	100,00	0,00	0,00	50,30		
		Totale Capitoli Variati su Tipologia 300	CP	50,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00
			CS	100,00	0,00	0,00	50,30		
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti									
Categoria 99 - Altre entrate correnti n.a.c.									
30500.99.0001	2021	CP	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
		CS	5.213,95	0,00	0,00	-213,95	5.000,00		
		Totale Capitoli Variati su Categoria 99	CP	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
			CS	5.213,95	0,00	0,00	5.000,00		
		Totale Capitoli Variati su Tipologia 500	CP	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
			CS	5.213,95	0,00	0,00	5.000,00		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 3	CP	5.050,00	0,00	0,00	5.050,00	5.000,00	50,00
			CS	5.313,95	0,00	0,00	5.050,30		

Titolo 7
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Utente: Laura Fontana, Data di stampa: 03/05/2021

Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere										
Categoria 1 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere										
70100.01.0001	Anticipazioni di cassa	2021	CP	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
			CS	60.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	30.000,00		
	Totale Capitoli Variati su Categoria 1		CP	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
			CS	60.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	30.000,00		
	Totale Capitoli Variati su Tipologia 100		CP	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
			CS	60.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	30.000,00		
	Totale Capitoli Variati su Titolo 7		CP	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
			CS	60.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	30.000,00		
Titolo 9										
Entrate per conto di terzi e partite di giro										
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro										
Categoria 1 - Altre ritenute										
90100.01.0003	Ritenute erariali diverse	2021	CP	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
			CS	2.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	1.000,00		
90100.01.0004	RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	2021	CP	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00
			CS	77.063,65	0,00	0,00	-17.063,65	60.000,00		
	Totale Capitoli Variati su Categoria 1		CP	61.000,00	0,00	0,00	0,00	61.000,00	61.000,00	0,00
			CS	79.063,65	0,00	0,00	-18.063,65	61.000,00		
Categoria 2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente										
90100.02.0001	Ritenute previdenziali e assistenziali	2021	CP	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
			CS	64.470,10	0,00	0,00	-14.470,10	50.000,00		
90100.02.0005	Ritenute erariali dipendenti	2021	CP	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
			CS	74.275,09	0,00	0,00	-24.275,09	50.000,00		
90100.02.0002	Ritenute per conto terzi diverse	2021	CP	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
			CS	6.499,76	0,00	0,00	-1.499,76	5.000,00		
90100.02.0004	Ritenute sindacali	2021	CP	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
			CS	2.919,69	0,00	0,00	-919,69	2.000,00		
	Totale Capitoli Variati su Categoria 2		CP	107.000,00	0,00	0,00	0,00	107.000,00	107.000,00	0,00
			CS	148.164,64	0,00	0,00	-41.164,64	107.000,00		
Categoria 3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo										
90100.03.0002	Ritenute erariali professionisti	2021	CP	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
			CS	9.668,00	0,00	0,00	-4.668,00	5.000,00		
	Totale Capitoli Variati su Categoria 3		CP	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
			CS	9.668,00	0,00	0,00	-4.668,00	5.000,00		
	Totale Capitoli Variati su Tipologia 100		CP	173.000,00	0,00	0,00	0,00	173.000,00	173.000,00	0,00
			CS	236.896,29	0,00	0,00	-63.896,29	173.000,00		
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi										
Categoria 1 - Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi										
90200.01.0001	Anticipazioni per titoli diversi	2021	CP	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00	0,00
			CS	67.000,00	0,00	0,00	-32.000,00	35.000,00		

ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

90200.01.0003	Fondo per Ospiti	2021	CP	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
			CS	3.000,00	0,00	0,00	-1.500,00	1.500,00		
90200.01.0002	Deposito spese contrattuali	2021	CP	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
			CS	2.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	1.000,00		
Totale Capitoli Variati su Categoria 1			CP	37.500,00	0,00	0,00	0,00	37.500,00	35.000,00	2.500,00
			CS	72.000,00	0,00	0,00	-34.500,00	37.500,00		
Categoria 99 - Altre entrate per conto terzi										
90200.99.0001	Rimborso anticipazione cassa economato	2021	CP	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
			CS	2.100,00	0,00	0,00	-600,00	1.500,00		
Totale Capitoli Variati su Categoria 99			CP	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
			CS	2.100,00	0,00	0,00	-600,00	1.500,00		
Totale Capitoli Variati su Tipologia 200			CP	39.000,00	0,00	0,00	0,00	39.000,00	36.500,00	2.500,00
			CS	74.100,00	0,00	0,00	-35.100,00	39.000,00		
Totale Capitoli Variati su Titolo 9			CP	212.000,00	0,00	0,00	0,00	212.000,00	209.500,00	2.500,00
			CS	310.996,29	0,00	0,00	-98.996,29	212.000,00		
Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2021			CP	262.550,00	0,00	0,00	0,00	262.550,00	230.000,00	32.550,00
			SALDO COMPETENZA				0,00			
			CS	399.318,46	0,00	0,00	-130.760,58	268.557,88		
			SALDO CASSA				-130.760,58			

USCITE ANNO: 2021

Classificazione		Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza	
Missione 12											
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
Programma 3 - Interventi per gli anziani											
TITOLO 1											
Spese correnti											
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente											
12031.01.0001	Assegni fissi personale istituzione	2021	CP	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	
			CS	313.735,87	0,00	0,00	-13.735,87	300.000,00			
12031.01.0002	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'istituzione	2021	CP	96.000,00	1.510,27	0,00	0,00	97.510,27	97.510,27	0,00	
			CS	100.852,76	0,00	0,00	-2.548,62	98.304,14			
12031.01.0003	Lavoro straordinario personale istituzione	2021	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			CS	150,00	0,00	0,00	-150,00	0,00			
12031.01.0004	Fondo politiche di sviluppo personale dell'istituzione	2021	CP	63.000,00	6.052,61	0,00	0,00	69.052,61	69.052,61	0,00	
			CS	83.315,22	0,00	0,00	-10.926,99	72.388,23			
12031.01.0006	ASSEGNO PER IL NUCLEO FAMILIARE	2021	CP	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	
			CS	9.759,28	0,00	0,00	-1.759,28	8.000,00			
Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1				CP	467.000,00	7.562,88	0,00	0,00	474.562,88	474.562,88	0,00
				CS	507.813,13	0,00	0,00	-29.120,76	478.692,37		

ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente										
12031.02.0001	Tassa proprietà automezzi in dotazione	2021	CP	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00
			CS	203,12	0,00	0,00	-3,12	200,00		
12031.02.0003	I.R.A.P.	2021	CP	30.000,00	514,47	0,00	0,00	30.514,47	30.514,47	0,00
			CS	32.395,93	0,00	0,00	-1.597,94	30.797,99		
Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 2			CP	30.200,00	514,47	0,00	0,00	30.714,47	30.714,47	0,00
			CS	32.599,05	0,00	0,00	-1.601,06	30.997,99		
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi										
12031.03.0001	Acquisto stampati e cancelleria e materiale animazione ECONOMATO	2021	CP	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
			CS	1.759,26	0,00	0,00	-759,26	1.000,00		
12031.03.0002	Acquisto pubblicazioni e periodici	2021	CP	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00
			CS	321,00	0,00	0,00	-21,00	300,00		
12031.03.0003	Spese economo comunale	2021	CP	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
			CS	3.299,39	0,00	0,00	-1.299,39	2.000,00		
12031.03.0004	Acquisto di beni mobili ed attrezzature	2021	CP	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	4.978,83	21,17
			CS	10.392,00	0,00	0,00	-3.000,00	7.392,00		
12031.03.0005	Acquisto materiale per manutenzione stabile	2021	CP	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
			CS	2.605,56	0,00	0,00	-1.105,56	1.500,00		
12031.03.0006	Acquisto di prodotti per la pulizia e l'igiene	2021	CP	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
			CS	19.618,15	0,00	0,00	-3.355,73	16.262,42		
12031.03.0007	Acquisto carburante automezzi in dotazione	2021	CP	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00
			CS	1.257,95	0,00	0,00	-619,03	638,92		
12031.03.0008	Acquisto vestiario per personale	2021	CP	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
			CS	2.800,00	0,00	0,00	-800,00	2.000,00		
12031.03.0009	Acquisto di beni sanitari	2021	CP	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
			CS	16.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	15.000,00		
12031.03.0052	Spese per spedizione corrispondenza	2021	CP	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
			CS	812,60	0,00	0,00	-312,60	500,00		
12031.03.0011	Rimborso spese prestazioni di servizi di manutenzione erogati da enti convenzionati e dal comune	2021	CP	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
			CS	1.098,85	0,00	0,00	-58,23	1.040,62		
12031.03.0012	Servizio raccolta e smaltimento rifiuti speciali	2021	CP	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
			CS	2.200,29	0,00	0,00	-13,63	2.186,66		
12031.03.0013	Manutenzione automezzi in dotazione dell'istituzione	2021	CP	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
			CS	2.560,00	0,00	0,00	-560,00	2.000,00		
12031.03.0014	Compenso al revisore dei conti	2021	CP	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
			CS	2.000,00	0,00	0,00	-550,00	1.450,00		
12031.03.0018	Spese vive di gestione servizi di tesoreria e postale	2021	CP	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
			CS	1.525,72	0,00	0,00	-82,26	1.443,46		
12031.03.0020	Servizio elaborazione stipendi personale	2021	CP	2.200,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	2.200,00	0,00
			CS	4.400,00	0,00	0,00	-4,00	4.396,00		
12031.03.0023	Servizio di fisioterapia/psicologo	2021	CP	15.500,00	0,00	0,00	0,00	15.500,00	15.500,00	0,00
			CS	36.434,00	0,00	0,00	-4.371,33	32.062,67		

ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

12031.03.0024	Servizio assistente sociale	2021	CP	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
			CS	12.491,42	0,00	0,00	-768,64	11.722,78		
12031.03.0026	Servizio di fornitura pasti in convenzione	2021	CP	130.000,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	130.000,00	0,00
			CS	142.374,80	0,00	0,00	-1.437,83	140.936,97		
12031.03.0027	Fornitura pane	2021	CP	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
			CS	2.214,93	0,00	0,00	-105,31	2.109,62		
12031.03.0028	Servizio di noleggio, lavaggio e stiratura biancheria	2021	CP	18.000,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00
			CS	23.413,50	0,00	0,00	-4.204,00	19.209,50		
12031.03.0029	Gestione servizi assistenziali e generali in appalto	2021	CP	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00
			CS	225.595,00	0,00	0,00	-9.740,00	215.855,00		
12031.03.0030	Gestione servizi assistenziali e generali straordinari	2021	CP	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
			CS	37.773,73	0,00	0,00	-1.130,54	36.643,19		
12031.03.0035	Contratto di assistenza ICT (telefonica)	2021	CP	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
			CS	695,00	0,00	0,00	-195,00	500,00		
12031.03.0036	Formazione del personale	2021	CP	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
			CS	1.689,00	0,00	0,00	-192,00	1.497,00		
12031.03.0037	Manutenzione e assitenza tecnica software e hardware Pasubio Tecnologia	2021	CP	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
			CS	9.030,00	0,00	0,00	-480,98	8.549,02		
12031.03.0040	Fornitura Energia Elettrica stabile istituzione	2021	CP	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
			CS	14.047,52	0,00	0,00	-1.440,32	12.607,20		
12031.03.0042	Fornitura acqua stabile istituzione	2021	CP	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00
			CS	12.397,07	0,00	0,00	-1.170,59	11.226,48		
12031.03.0043	Servizio telefonico stabile istituzione	2021	CP	355,00	0,00	0,00	0,00	355,00	355,00	0,00
			CS	591,27	0,00	0,00	-229,97	361,30		
12031.03.0044	Spese manutenzione immobile istituzione (ascensore/impianto idraulico/elettrico /etc)	2021	CP	18.000,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00
			CS	28.867,78	0,00	0,00	-1.500,00	27.367,78		
12031.03.0046	Manutenzione di attrezzature	2021	CP	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
			CS	2.938,21	0,00	0,00	-938,21	2.000,00		
12031.03.0047	Servizio infermieristico integrativo	2021	CP	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
			CS	40.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	20.000,00		
Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3			CP	523.455,00	0,00	0,00	0,00	523.455,00	520.433,83	3.021,17
			CS	663.204,00	0,00	0,00	-61.445,41	601.758,59		
Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate										
12031.09.0001	Restituzione rette di degenza	2021	CP	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
			CS	6.236,20	0,00	0,00	-2.236,20	4.000,00		
Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 9			CP	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
			CS	6.236,20	0,00	0,00	-2.236,20	4.000,00		
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti										
12031.10.0009	Assicurazione automezzi in dotazione	2021	CP	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
			CS	719,81	0,00	0,00	-219,81	500,00		

		Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 10		CP	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
				CS	719,81	0,00	0,00	-219,81	500,00		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	1.025.155,00	8.077,35	0,00	0,00	1.033.232,35	1.030.211,18	3.021,17
				CS	1.210.572,19	0,00	0,00	-94.623,24	1.115.948,95		
TITOLO 2											
Spese in conto capitale											
Macroaggregato 3 - Contributi agli investimenti											
12032.03.0002	Manutenzioni varie in proprio su stabile della Istituzione Casa di Riposo	2021	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	6.930,00	0,00	730,40	0,00	7.660,40			
		Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3		CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				CS	6.930,00	0,00	730,40	0,00	7.660,40		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 2		CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				CS	6.930,00	0,00	730,40	0,00	7.660,40		
		Totale Capitoli Variati su Programma 3		CP	1.025.155,00	8.077,35	0,00	0,00	1.033.232,35	1.030.211,18	3.021,17
				CS	1.217.502,19	0,00	730,40	-94.623,24	1.123.609,35		
		Totale Capitoli Variati su Missione 12		CP	1.025.155,00	8.077,35	0,00	0,00	1.033.232,35	1.030.211,18	3.021,17
				CS	1.217.502,19	0,00	730,40	-94.623,24	1.123.609,35		
Missione 20											
Fondi e accantonamenti											
Programma 1 - Fondo di riserva											
TITOLO 1											
Spese correnti											
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti											
20011.10.0001	Fondo di riserva	2021	CP	3.355,00	0,00	0,00	0,00	3.355,00	0,00	3.355,00	
			CS	0,00	0,00	3.355,00	0,00	3.355,00			
		Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 10		CP	3.355,00	0,00	0,00	0,00	3.355,00	0,00	3.355,00
				CS	0,00	0,00	3.355,00	0,00	3.355,00		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	3.355,00	0,00	0,00	0,00	3.355,00	0,00	3.355,00
				CS	0,00	0,00	3.355,00	0,00	3.355,00		
		Totale Capitoli Variati su Programma 1		CP	3.355,00	0,00	0,00	0,00	3.355,00	0,00	3.355,00
				CS	0,00	0,00	3.355,00	0,00	3.355,00		
Programma 3 - Altri fondi											
TITOLO 1											
Spese correnti											
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente											
20031.01.0001	Fondo rinnovi contrattuali	2021	CP	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	
			CS	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00			
		Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1		CP	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
				CS	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
				CS	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00		
		Totale Capitoli Variati su Programma 3		CP	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
				CS	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00		

Totale Capitoli Variati su Missione 20			CP	13.355,00	0,00	0,00	0,00	13.355,00	10.000,00	3.355,00
			CS	0,00	0,00	13.355,00	0,00	13.355,00		
Missione 60										
Anticipazioni finanziarie										
Programma 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria										
TITOLO 5										
Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere										
Macroaggregato 1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere										
60015.01.0001	Rimborso anticipazione di cassa	2021	CP	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
			CS	60.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	30.000,00		
Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1			CP	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
			CS	60.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	30.000,00		
Totale Capitoli Variati su Titolo 5			CP	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
			CS	60.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	30.000,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 1			CP	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
			CS	60.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	30.000,00		
Totale Capitoli Variati su Missione 60			CP	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
			CS	60.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	30.000,00		
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										
Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro										
99017.01.0002	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	2021	CP	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
			CS	64.470,10	0,00	0,00	-14.470,10	50.000,00		
99017.01.0001	ritenute erariali dipendenti	2021	CP	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
			CS	74.275,09	0,00	0,00	-24.275,09	50.000,00		
99017.01.0003	Ritenute erariali diverse	2021	CP	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
			CS	2.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	1.000,00		
99017.01.0005	Ritenute erariali professionisti	2021	CP	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
			CS	9.668,00	0,00	0,00	-4.668,00	5.000,00		
99017.01.0004	Ritenute sindacali	2021	CP	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
			CS	2.919,69	0,00	0,00	-919,69	2.000,00		
99017.01.0006	Ritenute per conto terzi diverse	2021	CP	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
			CS	6.499,76	0,00	0,00	-1.499,76	5.000,00		
99017.01.0008	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA SPLIT PAYMENT	2021	CP	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00
			CS	77.063,65	0,00	0,00	-17.063,65	60.000,00		
99017.01.0007	Anticipazione cassa economato	2021	CP	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
			CS	2.100,00	0,00	0,00	-600,00	1.500,00		
Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1			CP	174.500,00	0,00	0,00	0,00	174.500,00	174.500,00	0,00
			CS	238.996,29	0,00	0,00	-64.496,29	174.500,00		
Macroaggregato 2 - Uscite per conto terzi										

ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

99017.02.0001	Anticipazioni per titoli diversi	2021	CP	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00	0,00
			CS	70.000,00	0,00	0,00	-32.000,00	38.000,00		
99017.02.0005	Fondo per Ospiti	2021	CP	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
			CS	3.000,00	0,00	0,00	-1.500,00	1.500,00		
99017.02.0003	Deposito spese contrattuali	2021	CP	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
			CS	2.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	1.000,00		
Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 2			CP	37.500,00	0,00	0,00	0,00	37.500,00	35.000,00	2.500,00
			CS	75.000,00	0,00	0,00	-34.500,00	40.500,00		
Totale Capitoli Variati su Titolo 7			CP	212.000,00	0,00	0,00	0,00	212.000,00	209.500,00	2.500,00
			CS	313.996,29	0,00	0,00	-98.996,29	215.000,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 1			CP	212.000,00	0,00	0,00	0,00	212.000,00	209.500,00	2.500,00
			CS	313.996,29	0,00	0,00	-98.996,29	215.000,00		
Totale Capitoli Variati su Missione 99			CP	212.000,00	0,00	0,00	0,00	212.000,00	209.500,00	2.500,00
			CS	313.996,29	0,00	0,00	-98.996,29	215.000,00		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2021			CP	1.280.510,00	8.077,35	0,00	0,00	1.288.587,35	1.249.711,18	38.876,17
				SALDO COMPETENZA		0,00				
			CS	1.591.498,48	0,00	14.085,40	-223.619,53	1.381.964,35		
				SALDO CASSA			-209.534,13			

ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO (VI)

COMUNE DI CALTRANO (VI)	
ISTITUZIONE	
CASA DI RIPOSO DI CALTRANO	
DATA	7/5/2021
UFFICIO PROTOCOLLO	
PROT. N.	136

PARERE DEL REVISORE UNICO SULLA

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DI

RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI

AL 31.12.2020

ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO (VI)

ORGANO DI REVISIONE

Oggetto: Parere sul riaccertamento ordinario dei residui

Vista la proposta di deliberazione del consiglio di amministrazione di "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi – Esercizio 2020".

Tenuto conto che:

- a) l'articolo art. 3, comma 4, D.Lgs 118/2011 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, 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, 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».*

Preso 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 2020 distintamente, derivanti dalla gestione residui e dalla gestione competenza;
- elenco dei residui passivi conservati da iscrivere nel conto del bilancio dell'esercizio 2020 distintamente, derivanti dalla gestione residui e dalla gestione competenza;
- elenco delle variazioni al bilancio dell'esercizio 2021,
- elenco dei residui attivi e degli accertamenti esaminati nel riaccertamento con indicazione del totale dei residui da riportare al 31/12/2020;
- elenco dei residui passivi e degli impegni esaminati nel riaccertamento con indicazione del totale dei residui da riportare al 31/12/2020;

Il Revisore Unico 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**.

ACCERTAMENTI ASSUNTI NEL 2020, RISCOSSI o NON RISCOSSI E O REIMPUTATI ENTRO IL 31/12/2020

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

	Accertamenti 2020	Riscossioni c/competenza	Accertamenti mantenuti (residui com.za 2020)	Accertamenti eliminati	Accertamenti reimputati
Titolo 1	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 2	€ 371.999,36	€ 308.629,74	€ 63.369,62	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 3	€ 733.786,35	€ 733.786,05	€ 0,30	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 6	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 7	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 9	€ 113.003,71	€ 113.003,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 1.218.789,42	€ 1.155.419,50	€ 63.369,92	€ 0,00	€ 0,00

IMPEGNI ASSUNTI NEL 2020, PAGATI o NON PAGATI o REIMPUTATI ENTRO IL 31/12/2020

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

	Impegni 2020	Pagamenti in c/competenza	Impegni mantenuti (residui comp.za 2020)	Impegni eliminati (economie)	Impegni reimputati
Titolo 1	€ 996.292,62	€ 897.703,41	€ 98.589,21	€ 0,00	€ 8.077,35
Titolo 2	€ 7.660,40	€ 0,00	€ 7.660,40	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 7	€ 113.003,71	€ 110.003,71	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 1.116.956,73	€ 1.007.707,12	€ 109.249,61	€ 0,00	€ 8.077,35

Dall'esame risulta che le uniche spese non esigibili nell'esercizio considerato e che, necessitano di essere reimputate all'esercizio successivo (2021), sono le spese riconducibili alla liquidazione della performance dei dipendenti anno 2020 e dei relativi oneri contributivi (importo totale € 8.077,35).

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO FINALE 2020

Il fondo pluriennale vincolato al 31/12/2020 è pari a **euro 8.077,35**, riferito solo alla parte corrente;

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DETERMINATI CON IL CONTO DEL BILANCIO 2020

Dal prospetto dei residui attivi al 31/12/2020, risulta che:

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DETERMINATI CON IL CONTO DEL BILANCIO 2020

	Residui attivi iniziali al 1.1.2020	Riscossioni	Minori Residui	Residui attivi finali al 31.12.2020
Titolo 1	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	32.288,80	32.288,80	0,00	0,00
Titolo 3	50.892,33	50.892,33	0,00	0,00
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	83.181,13	83.181,13	0,00	0,00

Dal prospetto dei residui passivi al 31/12/2020 risulta che:

	Residui passivi iniziali al 1.1.2020	Pagamenti	Minori Residui	Residui passivi finali al 31.12.20
Titolo 1	123.788,12	111.515,06	4.102,74	8.170,32
Titolo 2	69.450,35	21.753,03	0,00	47.697,32
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
TOTALE	196.238,47	136.268,09	4.102,74	55.867,64

RISULTANZE FINALI DELL'AMMONTARE COMPLESSIVO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2020**Risultanze residui attivi:**

Residui attivi conservati (compreso il titolo 9) euro 63.369,92 di cui:

- euro 0,00 da gestione residui;
- euro 63.369,92 da gestione competenza 2020.

Risultanze residui passivi:

Residui passivi conservati (compreso il titolo 7) euro 165.117,25 di cui:

- euro 55.867,64 da gestione residui;
- euro 109.249,61 da gestione competenza 2020.

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

	2014 e prec	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1								-
Titolo 2							63.369,62	63.369,62
Titolo 3							0,30	0,30
Titolo 4								-
Titolo 5								-
Titolo 6								-
Titolo 7								-
Titolo 9								-
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.369,92	63.369,92

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

	2014 e prec.	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1						8.170,32	98.589,21	106.759,53
Titolo 2					16.878,90	30.818,42	7.660,40	55.357,72
Titolo 3								-
Titolo 4								-
Titolo 5								-
Titolo 7							3.000,00	3.000,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	16.878,90	38.988,74	109.249,61	165.117,25

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE PER REIMPUTAZIONI 2021

Visto il prospetto relativo alle variazioni al bilancio di previsione conseguenti alla procedura di reimputazione sull'esercizio 2021, delle spese correnti, in base alla loro esigibilità da cui deriva un FPV complessivo al 31/12/2020 pari ad euro 8.077,35.

Esaminata la documentazione in istruttoria alla proposta di delibera, depositata agli atti del settore ragioneria, in particolare per quanto riguarda il riaccertamento dei residui attivi e passivi indicati, ai fini del quale i responsabili di settore hanno dato adeguata motivazione sulle ragioni del mantenimento o dell'eliminazione/rettifica;

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

all'adozione del provvedimento in oggetto che risulta conforme ai principi dell'ordinamento contabile e finanziario degli enti locali.

Lì 06/05/2021

Il Revisore Unico

Dott. Luigi Sudiro