

COMUNE DI CALTRANO ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA
ANNI 2015 - 2016 - 2017

PREMESSA

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

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

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

L'istituzione attualmente è autorizzata per l'accoglimento della seguente tipologia di ospiti:

- numero venti ospiti non autosufficienti
- numero sedici ospiti autosufficienti
- numero uno ospite per soggiorno temporaneo

Alla data odierna sono presenti nella struttura un totale di 9 (nove) ospiti originari di Caltrano.

Per l'organizzazione, il funzionamento e l'erogazione dei servizi, si fa riferimento alla carta dei servizi approvata con delibera di giunta comunale n. 75 del 17/09/2012 e al regolamento per il funzionamento della casa di riposo approvato con delibera di consiglio comunale n. 40 del 19/11/2004 e modificato con provvedimento del CDA n. 11 del 27/11/2014 relativamente alle competenze in capo al direttore e dovuto alla necessità di poter delegare il responsabile finanziario dell'istituzione alla emissione degli ordinativi di incasso e di pagamento.

L'istituzione è un organismo strumentale dell'ente locale ed è dotato di autonomia gestionale.

E' privo di personalità giuridica propria pur avendo un bilancio gestito in autonomia secondo criteri di efficacia, efficienza, economicità, con obbligo di perseguire il pareggio di bilancio attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi, compresi i trasferimenti.

Il Comune di Caltrano ha approvato la delibera di consiglio comunale n. 57 in data 24/11/2014 ad oggetto "Protocollo di intesa per l'organizzazione e la gestione degli interventi e dei servizi a favore della popolazione anziana nei Comuni di Caltrano, Santorso, Valli del Pasubio e Valdistico".

Con tale provvedimento, detti comuni nell'ambito della condivisione di un percorso univoco correlato alla gestione delle proprie istituzioni comunali, create per la gestione dei servizi socio-assistenziali, hanno disposto l'emanazione di specifiche linee di indirizzo relativamente alla gestione di tali organismi per rafforzare la completa autonomia gestionale.

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

- linee comuni di indirizzo che i singoli comuni impartiscono alle istituzioni in materia di assunzione di personale, finanziaria e contrattuale
- condivisione di comuni standard di qualità dei servizi
- percorsi congiunti per l'acquisizione di beni e servizi
- percorsi congiunti per l'acquisizione di beni e servizi

COMUNE DI CALTRANO ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO

Relazione Previsionale Programmatica 2015 – 2016 - 2017

- individuazione di formule di collaborazione che siano in grado di valorizzare esperienze in essere renderle, qualora possibile, maggiormente efficienti ed efficaci.

Il dispositivo prevede infatti di demandare a ulteriore provvedimento la definizione delle linee di indirizzo per l'istituzione comunale in ordine alla gestione della spesa, il reclutamento del personale, all'attività contrattuale, agli incarichi di consulenza in attuazione della legge n. 147/2013 "Legge di stabilità 2014"

Tale ulteriore provvedimento si è concretizzato con la delibera di giunta comunale n. 20 del 16/02/2015 avente ad oggetto "Linee di indirizzo in ordine alla gestione della istituzione comunale "Casa di riposo di Caltrano" che trova sviluppo e dettaglio nella presente relazione nella sezione spesa , punto 3.1 CONSIDERAZIONI GENERALI E MOTIVATA DIMOSTRAZIONE DELLE VARIAZIONI RISPETTO ALL' ESERCIZIO PRECEDENTE

E' altresì operativo il comitato di rappresentanza degli ospiti e dei familiari.

Il comitato è organo ausiliario di partecipazione ed ha il compito di:

- Collaborare per una migliore qualità dei servizi offerti e per la diffusione delle informazioni alle famiglie;
- Fornire suggerimenti, proposte e osservazioni dirette a favorire la realizzazione dei programmi;
- Proporre iniziative integrative finalizzate ad elevare la qualità della vita degli ospiti;
- Partecipare alle riunioni indette dall'Istituzione;
- Partecipare alla fase concertativa prevista dalle vigenti normative in materia.

Il mandato del comitato in carica scade il 01/10/2015.

ENTRATA

SEZIONE 2 ANALISI DELLE RISORSE

COMUNE DI CALTRANO ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO
Relazione Previsionale Programmatica 2015 – 2016 - 2017

Le fonti di entrata sono rappresentate dalle seguenti risorse:

- Titolo II categoria 5^a
- Risorsa: "Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico"
- Titolo III categoria 1^a
- Risorsa: "Servizi diversi alla persona"

Contributo ULSS n. 4 per prestazioni sanitarie ospiti non autosufficienti	Trattasi del rimborso spese sanitarie e di rilievo sanitario erogato dalla regione Veneto per gli ospiti non autosufficienti presenti nella struttura Il rimborso è pari ad €. 49,00 per ogni giorno di degenza. Tale contributo regionale viene ridotto del 25% per ogni giorno di assenza. L'importo rimborsato non ha subito variazioni a decorrere dall'anno 2011.
Trasferimento ULSS N. 4 per rimborso spese fisioterapia	Le spese sostenute per l'attività di fisioterapia viene rimborsata dall'Ulss n. 4 previo rendiconto mensile per l'importo massimo calcolato in €. 1,52 per le giornate di presenza di ogni singolo ospite non-autosufficiente.

La retta di degenza a carico dell'ospite si configura quale tariffa del servizio di accoglienza e assistenza.
Un servizio cosiddetto a domanda individuale come espressamente contemplato dal D.M. 31/12/1983.

Fino a tutto il 2014 la diversificazione della tipologia delle rette era determinata unicamente in base al profilo di autonomia di utente quale "autosufficiente" o "non autosufficiente" e collegata alla iscrizione nell'anagrafe della popolazione residente del comune di residenza dell'ospite alla data di accoglimento nella struttura.

Tale ultimo elemento rimane anche nel caso in cui l'utente venga iscritto nell'anagrafe del comune di Caltrano come previsto da disposizioni di legge in materia anagrafica;

L'esperienza maturata negli anni, ha determinato la necessità di diversificare le rette sulla base dei profili di autonomia dell'ospite in funzione del carico assistenziale risultante dalle schede S.Va.M.A. (scheda per la valutazione multidimensionale delle persone adulte e anziane) di cui alla delibera di giunta regionale del Veneto n. 2961 del 28/12/2012 quale unico strumento di accesso ai servizi di rete residenziali e semi residenziali;

Pertanto con delibera del CDA n.7 del 27/11/2014 si è provveduto ad un nuovo calcolo di tutte le rette alberghiere secondo le modalità sopraindicate.

A decorrere dal 01/01/2015 sono determinate come segue

OSPITI RESIDENZIALI

AUTOSUFFICIENTI			
Profilo SVAMA 1	residenti a Caltrano		EURO 35,76
	non residenti a Caltrano		EURO 39,46
Profilo SVAMA 2 o superiore	Residenti a Caltrano		EURO 36,22
	non residenti a Caltrano		EURO 39,97

Rette di degenza

	NON AUTOSUFFICIENTI		
	Profilo SVAMA 2-3-4-6-7	residenti a Caltrano	EURO 38,95
		non residenti a Caltrano	EURO 43,82
	Profilo SVAMA 5-8-9-11 o superiori	residenti a Caltrano	EURO 39,45
		non residenti a Caltrano	EURO 44,38
	MODULO RESPIRO (soggiorno temporaneo)		
	AUTOSUFFICIENTI		
	Profilo SVAMA 1	residenti a Caltrano	EURO 40,73
		Non residenti a Caltrano	EURO 47,21
	NON AUTOSUFFICIENTI		
Soggiorno temporaneo	Profilo SVAMA 2-3-4-6-7	residenti a Caltrano	EURO 46,50
		Non residenti a Caltrano	EURO 53,14
	Profilo SVAMA 5-8-9-11 o superiori	residenti a Caltrano	EURO 47,10
		Non residenti a Caltrano	EURO 53,82
	La regione Veneto ha riconosciuto per la nostra struttura la possibilità di istituire un ulteriore posto letto denominato "Modulo respiro" per dare accoglienza per brevi periodi ad ospiti non autosufficienti.		
	Tale progetto, attivo dal 2005, ha la finalità di fornire alle famiglie che accudiscono in casa familiari anziani momenti di sollievo temporanei mettendo a disposizione della collettività un posto letto aggiuntivo. La retta di degenza per gli ospiti in soggiorno temporaneo è stabilita in misura superiore a quella prevista per gli ospiti presenti a titolo definitivo.		

COMUNE DI CALTRANO ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO
 Relazione Previsionale Programmatica 2015 – 2016 - 2017
2.1 FONTI DI FINANZIAMENTO
2.11 – Quadro riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMA PLURIENNALE			% di scostamento della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio anno 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione) 2014	Previsione del bilancio annuale 2015	1° anno successivo	2° anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	/	/	/	/	/	/	
Contributi e trasferimenti correnti	/	183.324,43	363.000,00	368.000,00	373.520,00	379.122,81	
Extratributarie	/	270.391,81	545.500,00	571.400,00	579.971,00	588.670,58	
Totale entrate correnti	/	453.716,24	908.500,00	939.400,00	953.491,00	967.793,39	
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	/	/	/	/	/	/	
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	/	/	/	18.000,00	/	/	
TOTALE GENERALE	/	453.716,24	908.500,00	957.400,00	953.491,00	967.793,39	

COMUNE DI CALTRANO ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO
Relazione Previsionale Programmatica 2015 – 2016 - 2017

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMA PLURIENNALE			% di scostamento della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio anno 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione) 2014	Previsione del bilancio annuale 2015	1° anno successivo	2° anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSI DI PRESTITI (A)	/	453.716,24	908.500,00	957.400,00	953.491,00	967.793,39	7
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	/	/	/	/	/	/	
Riscossione di crediti Anticipazione di cassa	/	60.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75	
TOTALE MOVIMENTO FONDI - C -	/	60.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75	
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	/	513.716,24	958.500,00	987.400,00	983.941,00	998.700,14	

COMUNE DI CALTRANO ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO
 Relazione Previsionale Programmatica 2015 – 2016 - 2017
2.2.2 CONTRIBUTI TRASFERIMENTI CORRENTI
2.2.2.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMA PLURIENNALE			% di scostamento della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio anno 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione) 2014	Previsione del bilancio annuale 2015	1° anno successivo	2° anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7
Contributi e trasferimenti correnti dallo stato	/	/	/	/	/	/	
Contributi e trasferimenti dalla regione	/	/	/	/	/	/	
Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate	/	/	/	/	/	/	
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	/	/	/	/	/	/	
Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	/	183.324,43	363.000,00	368.000,00	373.520,00	379.122,81	
TOTALE	/	183.324,43	363.000,00	368.000,00	373.520,00	379.122,81	

2.2.3 PROVENTI EXTRATRIBUTARI

2.2.3.1

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMA PLURIENNALE			% di scostamento della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio anno 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione) 2014	Previsione del bilancio annuale 2015	1° anno successivo 2° anno successivo	
	1	2	3	4	5	6
Proventi dei servizi pubblici	/	270.212,94	543.500,00	569.600,00	578.144,00	586.816,17
Proventi dei beni dell'ente	/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su anticipazione e crediti	/	114,82	500,00	300,00	304,50	309,07
Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi diversi	/	64,05	1.500,00	1.500,00	1.522,50	1.545,34
TOTALE	/	270.391,81	545.500,00	571.400,00	579.971,00	588.670,58

2.2.7 RISCOSSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIONI DI CASSA

2.2.7.1

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMA PLURIENNALE			% di scostamento della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio anno 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione) 2014	Previsione del bilancio annuale 2015	1° anno successivo 2° anno successivo	
	1	2	3	4	5	6
Riscossione di crediti	/	/	/	/	/	/
Anticipazioni di cassa	/	60.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75
TOTALE	/	60.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75

SPESA

SEZIONE 3 PROGRAMMI E PROGETTI

COMUNE DI CALTRANO ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO
 Relazione Previsionale Programmatica 2015 – 2016 - 2017
RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA 1 – 10 - 25

	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	Legge di finanziamento e articolo
ENTRATE SPECIFICHE				
• STATO				
• REGIONE				
• PROVINCIA				
• UNIONE EUROPEA				
• CASSA DD.PP. – CREDITO SPORTIVO-ISTITUTI DI PREVIDENZA				
• ALTRI INDEBITAMENTI				
• ALTRE ENTRATE	368.000,00	373.520,00	379.122,80	
TOTALE (A)				
PROVENTI DEI SERVIZI				
• Rette ospiti	569.600,00	578.144,00	586.816,16	
TOTALE (B)				
QUOTE DI RISORSE GENERALI				
•	49.800,00	32.277,00	32.761,18	
TOTALE - C -				
TOTALE GENERALE (A+B+C)	987.400,00	983.941,00	998.700,14	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA 1 -10 - 25

Anno 2015		Spesa corrente		Di sviluppo		Spesa per i rimborso prestiti		Valore percentuale su totale spese finali titoli I, III
Consolidata	Entità (a)	Percentuale su totale	Entità (b)	Percentuale su totale	Entità - c-	Percentuale su totale	TOTALE (A+B+C)	
	957.400,00	100,00%	0,00	0,00%	30.000,00	100,00%	987.400,00	100,00%

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA 1- 10 - 25

Anno 2016		Spesa corrente		Di sviluppo		Spesa per i rimborso prestiti		Valore percentuale su totale spese finali titoli I, III
Consolidata	Entità (a)	Percentuale su totale	Entità (b)	Percentuale su totale	Entità - c -	Percentuale su totale	TOTALE (A+B+C)	
	953.491,00	100,00%	0,00	0,00%	30.450,00	100,00%	983.941,00	100,00%

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA 1- 10 - 25

Anno 2017		Spesa corrente		Di sviluppo		Spesa per i rimborso prestiti		Valore percentuale su totale spese finali titoli I, III
Consolidata	Entità (a)	Percentuale su totale	Entità (b)	Percentuale su totale	Entità - c -	Percentuale su totale	TOTALE (A+B+C)	
	967.793,39	100,00%	0,00	0,00%	30.906,75	100,00%	998.700,14	100,00%

3.1 CONSIDERAZIONI GENERALI E MOTIVATA DIMOSTRAZIONE DELLE VARIAZIONI RISPETTO ALL' ESERCIZIO PRECEDENTE

- Il programma elencato è coerente con il programma amministrativo e gli indirizzi generali di governo approvati con :
- deliberazione di Consiglio Comunale n. 22 del 03/07/2014 avente ad oggetto " Presentazione al consiglio comunale delle linee programmatiche relative alle azioni ed ai progetti da realizzare nel corso del mandato amministrativo) art. 42, comma 3 del TUEL e art. 31 dello statuto comunale"
- delibera di Consiglio Comunale n. 57 del 24/11/2014 ad oggetto : Protocollo di intesa per l'organizzazione e la gestione degli interventi e dei servizi a favore della popolazione anziana nei comuni di Caltrano, Santorso, Valli del Pasubio e Valdastico"
- delibera di Giunta Comunale del 16/02/2015 n. 20 avente per oggetto: " Linee di indirizzo in ordine alla gestione della istituzione comunale "Casa di riposo di Caltrano"

Nello specifico, come già descritto nella premessa, sono da sottolineare i seguenti indirizzi che la giunta comunale ha espresso nei confronti della istituzione e che delineano e rafforzano inequivocabilmente la volontà della amministrazione comunale di conferire alla stessa completa autonomia gestionale :

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

con i piani di comunità ; • Di implementare lo strumento del convenzionamento ex art. 30 Tuel con altri enti pubblici/istituzioni per la gestione dei servizi socio-assistenziali ; • Di procedere alla revisione del regolamento dell'Istituzione in recepimento del presente Atto d'Indirizzo. • Di disporre che detti indirizzi siano recepiti nella relazione al bilancio di previsione del Comune	3.2 OBIETTIVI DEGLI ORGANISMI GESTIONALI DELL'ENTE Il quadro normativo improntato alla separazione dei ruoli tra i compiti di indirizzo spettanti agli organismi politici e compiti gestionali affidati alla operatività degli uffici ha trasferito la realizzazione degli obiettivi a questi ultimi, uniformando gli interventi di efficacia, organizzazione gestionale e razionalizzazione delle risorse disponibili.
---	---

**3.4 PROGRAMMA N. 10 –
SETTORE SOCIALE ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO
N. / PROGETTI DEL PROGRAMMA –
RESPONSABILE SIG: DIRETTORE DAL SANTO MORENO**

3.4.1. – Descrizione del programma <i>Il programma comprende il servizio: 3 (Strutture residenziali per anziani),</i>	Obiettivo generale da perseguire è l'erogazione di servizi agli anziani, attraverso le necessarie risorse umane e strumentali, nel rispetto degli standard organizzativi prescritti dalla normativa nazionale e regionale, propri di una struttura residenziale. Obiettivo primario sono le prestazioni socio-assistenziali e sanitarie, tenuto conto dei principi giuridico amministrativi di efficacia, efficienza ed economicità. Allo scopo sono stati dotati della sufficiente disponibilità gli interventi di spesa necessari. Nell'ottica di un continuo miglioramento dell'assistenza agli ospiti sono esternalizzati i servizi di generali del nucleo A,(ospiti non autosufficienti) , la gestione completa del nucleo B, (ospiti autosufficienti) , il servizio di pulizia nucleo B e la gestione reparto cucina, con affidamento alla cooperativa Serena Assistenza fino al 31/12/2015. Nel rispetto del capitolato che prevede la possibilità di affidare servizi integrativi, a decorrere dal 1 luglio dello scorso anno, a seguito di valutazione oggettiva dei servizi necessari all'organizzazione è stato istituito un servizio aggiuntivo presso il nucleo A) dove alloggiano gli ospiti con profilo di non autosufficienza .
---	---

	Tale nuovo servizio prevede la presenza per n.3 ore/di di un OSS dal lunedì al venerdì con esclusione delle festività. Il nuovo rientra in un'ottica di riorganizzazione dei servizi generali in capo alla stessa cooperativa. Ad istanza da parte della cooperativa SERENA ASISTENZA stessa si è proceduto alla risoluzione del contratto in essere per i servizi aggiudicati in quanto a loro carico è stata attivata la procedura di messa in liquidazione ed il rapporto contrattuale si è risolto in data 31/05/2015. Per dare garanzia del servizio senza soluzione di continuità con provvedimento del Direttore n. 28 del 12/05/2015 si è proceduto ad un affidamento diretto alla cooperativa Mano Amica di Schio per il residuo periodo contrattuale con decorrenza 1° luglio – 31 dicembre 2015. Gli uffici in esecuzione alle direttive di cui alla delibera di giunta n. 20/2015 si sono attivati al fine di predisporre un bando di esternalizzazione dei servizi socio assistenziali in partner con il comune di Santorso in quanto anch'esso interessato ad un nuovo affidamento a decorrere dal 1° gennaio 2016. Per rispettare gli standard regionali nei rapporti ospiti presentiservizi erogati, sono stati affidati a cooperative sociali i servizi di: ➤ animazione ➤ assistente sociale A decorrere dal corrente anno il servizio di fisioterapia viene erogato dal personale dipendente dell' IPAB "La Casa" di Schio con la quale è stata sottoscritta apposita convenzione. La scelta è maturata nel contesto di condivisione degli obiettivi comuni ad enti che erogano analoghi servizi. La spesa di tale servizio viene rimborsata dell' ULSS n. 4 "Alto Vicentino" per un ammontare massimo mensile di EURO 912,00. Il servizio di ristorazione è gestito mediante una convenzione in essere con l'IPAB "La Casa" di Schio che fornisce giornalmente i pasti. Il rapporto di collaborazione ha scadenza 31/12/2015. Alla cooperativa Mano Amica di Schio è affidato per il biennio 2015/2016 il servizio di noleggio, lavaggio e stiratura della biancheria piana (L.R. del Veneto n. 23/2006), ritenendo la stessa interlocutore con carattere di esclusività. L'onere relativo alla tenuta in ordine della biancheria personale degli ospiti è invece a carico dei familiari.
--	---

COMUNE DI CALTRANO ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO

Relazione Previsionale Programmatica 2015 – 2016 - 2017

	Si è concluso il procedimento, presso la Regione Veneto, per il riconoscimento dello accredito istituzionale ai sensi della L.R. n. 22/2002. L'apposita commissione in data 08/10/2014, con sopralluogo in loco, ha effettuato la verifica dei requisiti in capo alla struttura ed ha verbalizzato l'esito positivo, con un punteggio di 97,33 su 100. Con Delibera di Giunta Regionale n. 112 del 10/02/2015 è stato riconosciuto l'accREDITAMENTO istituzionale. Il provvedimento ha validità triennale Giova ricordare che in data 30/12/2013 la Regione Veneto ha emesso il provvedimento di autorizzazione al funzionamento n. 538 con validità quinquennale. La Regione Veneto con delibera n. 84/2007 ha fissato gli standard relativi ai requisiti di autorizzazione all'esercizio ai quali l'istituzione è tenuta a conformarsi. Tra gli elementi a cui attenersi, è prevista la figura dell'assistente sociale il cui parametro è fissato nella misura di un operatore ogni 120 ospiti presenti. Il monte ore prestato è naturalmente rapportato all'effettiva presenza degli ospiti accolti in struttura. Sempre nel rispetto degli standard regionali richiesti per l'accREDITAMENTO, è prevista la presenza dell'animatore per l'organizzazione di attività ricreative all'interno della struttura, per un monte ore settimanale pari a ventidue. A completamento degli standard richiesti rimane da coprire la presenza della figura dello psicologo, prevista per numero 6 ore settimanali. L'assistenza medica per gli ospiti con profilo di non autosufficienza è assicurata mediante convenzione in essere con l'ULSS n. 4 per la presenza giornaliera nella struttura di un'ora di un medico di medicina generale. L'assistenza medica degli ospiti con profilo di autosufficienza è garantita dalla normativa regionale vigente mediante libera scelta del singolo del medico di base. Viene stabilito l'indirizzo, quale atto fondamentale, compatibilmente con le norme statali in vigore, che eventuali stipule di convenzioni per l'erogazione di servizi, siano conformi alla L.R. del Veneto n. 23 del 03.11.2006 " Norme per la promozione e lo sviluppo della cooperazione sociale" e alla delibera di giunta regionale n. 4189 del 18.12.2007, avente per oggetto " L.R. 03.11.2006 n. 23 Norme per la promozione e lo sviluppo della Cooperazione
--	--

sociale. Individuazione delle modalità di affidamento dei servizi sociali alle cooperative sociali e approvazione delle convenzioni tipo". Saranno garantiti, con appositi stanziamenti, gli acquisti di materiali di consumo nonché di altre attrezzature che di volta in volta si reputeranno necessarie. L'Istituzione aderisce alle iniziative proposte dagli istituti professionali per i servizi sociali e/o altri enti consentendo agli studenti di prestare tirocinio presso la struttura. Gli studenti possono seguire direttamente sul campo i compiti della figura professionale di addetto all'assistenza sviluppando atteggiamenti di ascolto e sensibilità educativa affiancando il personale in servizio. Il D.L.vo n. 468 del 01.12.1997, consente anche ai Comuni, di utilizzare lavoratori iscritti nelle liste di mobilità e percettori della relativa indennità o lavoratori che godono del trattamento straordinario di integrazione salariale sospesi a zero ore che siano residenti nel Comune, o nell'area della sezione circoscrizionale per l'impiego ove si svolge la prestazione, nei confronti dei quali, peraltro, non viene a costituirsi alcun tipo di rapporto di lavoro; Si ritiene confermare presso l'Istituzione l'utilizzo di un lavoratore in affiancamento al personale dipendente. Il nuovo progetto è attivo dal mese di settembre 2014 e prevede la prestazione da effettuarsi per un monte ore settimanali pari a venti nei giorni dal lunedì al giovedì. Si esprime l'indirizzo di conferire al Direttore, previo assenso del Presidente, di apportare modifiche al progetto in essere relativamente al monte ore nonché ai giorni di effettuazione. Con delibera di giunta comunale n. 4/2013 è stato approvato il regolamento per il funzionamento della istituzione che disciplina tra l'altro i rapporti di collaborazione tra la istituzione stessa ed il Comune di Caltrano. Il regolamento sul funzionamento dell'Istituzione dispone : • articolo 3 comma 7 <i>"L' Istituzione, per quanto non sia in grado di gestire direttamente, si avvale, salvo contraria e motivata determinazione, degli uffici e dei servizi del Comune di Caltrano"</i> • articolo 27 al comma 1 dispone: <i>"In via generale, ai sensi dell'articolo 3 , comma 7 del presente regolamento, l'istituzione si avvale degli uffici e dei servizi del comune individuati con</i>	
---	--

atto della giunta comunale e di conferimento delle risorse e successivamente adeguato in sede di verifica periodica di fabbisogni"

Relativamente agli affidamenti di beni e servizi è stato stabilito l'indirizzo che le procedure che prevedono il finanziamento a carico del bilancio dell'istituzione sono a carico del personale distaccato del comune, mentre le procedure che prevedono finanziamenti a carico del bilancio del comune sono assegnate al personale in capo al settore tecnico.

L'Istituzione usufruisce per il regolare funzionamento della struttura delle procedure attivate dai settori affari generali, tecnico e finanziario del comune, qualora compatibili con le esigenze della casa di riposo come da regolamento citato. Il tutto uniformando gli interventi in un'ottica di efficacia, organizzazione gestionale e razionalizzazione delle risorse disponibili.

E' stato istituito un tavolo tecnico sperimentale, costituito dai Direttori delle strutture appartenenti all'U.L.S.S. n. 4 che erogano servizi agli anziani per avviare soluzioni e proposte in sinergia, quali, ad esempio, condivisione di graduatorie di assunzione del personale, gruppi di acquisto, formulazione di modistica standard, valutazione di attrezzature, prestito di mezzi, stesura di protocolli e procedure, definizione di piani formativi e di aggiornamento del personale, integrazione/fornitura di servizi in convenzione, condivisione di attività e momenti comuni, valorizzazione di risorse umane, ecc.....

INVESTIMENTI

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

Lavori di miglioria edificio

Proseguono i lavori di completamento dei locali a nord-est, di collegamento tra il corpo principale e la zona dove alloggiano gli ospiti con profilo di autosufficienza che prevedono il ricavo dei nuovi spogliatoi per il personale, la stanza preparazione salme ed altri locali accessori nonché nuova entrata dei mezzi di servizio accedendo dall'ingresso attiguo alle scuole elementari.

Dotazione strumentale

E' previsto il completamento della sostituzione dei letti di degenza. La prima trince di quindici unità è stata effettuata nel corso dei primi mesi dell'anno 2014. I restanti rientrano nel finanziamento assegnato al comune

COMUNE DI CALTRANO ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO
Relazione Previsionale Programmatica 2015 – 2016 - 2017

	dalla fondazione Cariverona nell'ambito di un intervento collegato al completamento dei lavori di miglioria dell'edificio dell'istituzione. Il contributo deliberato ammonta complessivamente ad EURO 40.000,00 e si presume che il rinnovamento del restanti letti possa trovare compimento nel corso dell'anno 2015.
3.4.2. - Motivazione delle scelte	Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nel precedente punto, compatibilmente con le risorse disponibili.
3.4.3. – Finalità da conseguire:	L'istituzione offre a persone non autosufficienti ed autosufficienti con patologie fisiche, psichiche, sensoriali e miste, non curabili a domicilio, un livello di assistenza medica infermieristica, riabilitativa, tutelare ed alberghiera organizzate in base alla specifica unità di offerta.
3.4.3.1. – Investimento	L'elenco dettagliato degli investimenti riguardanti questo programma è riportato nel programma triennale delle opere pubbliche, allegato al bilancio del comune di Caltrano.
3.4.3.2. – Erogazione di servizi di consumo	Per l'erogazione di servizi di consumo relativi al presente programma si fa riferimento e si rimanda alle finalità del programma già esposte nella presente scheda.
3.4.4. – Risorse umane da impiegare	Le risorse umane al funzionamento dell'istituzione sono individuate nelle figure professionali dipendenti del comune di Caltrano assegnate all'istituzione stessa con delibera di Giunta comunale n. 39 del 25/03/2013 come sotto indicate: ➤ n. 3 infermieri professionali part time di cui 1 con mansioni di coordinatore di reparto ➤ n. 11 operatori socio sanitari di cui n. 1 a part time ➤ n. 1 ausiliario addetto ai servizi generali Con lo stesso provvedimento sono state individuate numero due figure professionali dipendenti del comune di Caltrano, distaccate a part time per la gestione amministrativa dell'istituzione. L'istituzione si avvarrà della collaborazione dei settori affari generali, tecnico e finanziario per l'erogazione di servizi e/o funzioni che si rendessero necessari per assicurare la completa e regolare gestione delle attività svolte come indicato all'art. 27 "rapporti con il comune" del regolamento per il funzionamento dell'istituzione.

COMUNE DI CALTRANO ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO
Relazione Previsionale Programmatica 2015 – 2016 – 2017

3.4.5. – Risorse strumentali da utilizzare	Le risorse strumentali da impiegare per il funzionamento dell'istituzione sono quelle individuate con delibera di Giunta comunale n. 39 del 25/03/2013 come sotto indicate e trovano elenco analitico nell'inventario del Comune: • BENI IMMOBILI: - edificio già adibito a Casa di Riposo Comunale ubicato in Caltrano via Roma n. 45 precisando che altri beni immobili potranno essere assegnati per l'esercizio delle attività attribuite all'Istituzione, nel momento in cui gli stessi risultino possedere i requisiti previsti dalle leggi; • BENI MOBILI: -tutti i beni mobili presenti nello stabile già adibito a casa di riposo comunale, indicati nell'inventario dell'ente; -il seguente automezzo: • Fiat Doblò targato DJ305SM
3.4.6. – Coerenza con il piano/i regionale/i di settore	Il programma è coerente rispetto ai piani regionali di sviluppo, ai piani regionali di settore, agli atti programmatici della regione

3.9 RIEPILOGO PROGRAMMI PER FONTI DI FINANZIAMENTO 1 – 10 – 25

Descrizione del programma	Previsione pluriennale di spesa			Legge di finanziamento e regolamento UE	FONTI DI FINANZIAMENTO (Totale della previsione pluriennale)							
	Anno di competenza	1° anno successivo	2° anno successivo		Quote di risorse generali	Stato	Region e	Provin cia	UE	Cassa DD.PP. +CR.SP.+IST. PREV.	Altri indebitam enti	Altre entrate
Funzioni generali di amministrazione , gestione e controllo Spese correnti	4.580,48	4.649,17	4.718,90		13.948,55							2.855.202,96
Funzioni nel settore sociale. Spese correnti	952.819,52	948.841,83	963.074,49		9.532,88							
Programma generico	30.000,00	30.450,00	30.906,75		91.356,75							

SEZIONE 6

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

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

Caltrano, 07/07/2015

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:

IL PRESIDENTE

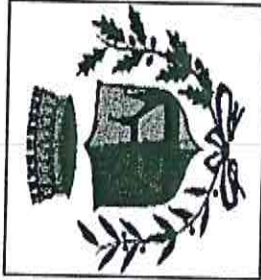
Frigo Riccardo _____

I COMPONENTI

Garzotto Francesco _____

Odelanti Grazia _____

Segalla Agnese _____



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

BILANCIO DI PREVISIONE

Esercizio 2015

Modello n. 2
(D.P.R. 31/01/1996 N. 194)
per comuni ed unioni di comuni

BILANCIO DI PREVISIONE 2015

PARTE I - ENTRATA (segue)

Risorsa		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente		0,00		0,00	0,00	
	Fondo pluriennale vincolato di parte capitale		0,00		0,00	0,00	
	Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	
	Fondi Non Vincolati	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	
2	Titolo II						
	ENTRATE DERIV. DA CONTRIBUTI E TRASF. CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI DEL SETT. PUBBL., ANCHE RAPP. ALL'ES. DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE						
2 05	CATEGORIA 5ª - Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico contributi e trasferimenti da aziende sanitarie ed ospedaliere	183.324,43	363.000,00	5.000,00	0,00	368.000,00	
	Totale CATEGORIA 5ª	183.324,43	363.000,00	5.000,00	0,00	368.000,00	
	Riassunto TITOLO II - Entrate deriv. da contributi e transf. correnti dello Stato, della Regione e di altri del sett. pubb., anche rapp. all'es. di funzioni delegate dalla Regione	183.324,43	363.000,00	5.000,00	0,00	368.000,00	
2 05	CATEGORIA 5ª	183.324,43	363.000,00	5.000,00	0,00	368.000,00	
	Totale Titolo II	183.324,43	363.000,00	5.000,00	0,00	368.000,00	

PARTE I - ENTRATA (segue)

Risorsa		3	4	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	5	6	7	8		
3	Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010460	3 01 CATEGORIA 1ª - Proventi dei servizi pubblici Servizi diversi alla persona Totale CATEGORIA 1ª	270.212,94 270.212,94	543.500,00 543.500,00	26.100,00 26.100,00	0,00 0,00	569.600,00 569.600,00	
3030600	3 03 CATEGORIA 3ª - Interessi su anticipazioni e crediti Interessi su depositi di denaro Totale CATEGORIA 3ª	114,82 114,82	500,00 500,00	0,00 0,00	200,00 200,00	300,00 300,00	
3050650	3 05 CATEGORIA 5ª - Proventi diversi Proventi ed introiti diversi Totale CATEGORIA 5ª	64,05 64,05	1.500,00 1.500,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.500,00 1.500,00	
	Riassunto TITOLO III - Entrate extratributarie						
	3 01 CATEGORIA 1ª	270.212,94	543.500,00	26.100,00	0,00	569.600,00	
	3 03 CATEGORIA 3ª	114,82	500,00	0,00	200,00	300,00	
	3 05 CATEGORIA 5ª	64,05	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	
	Totale Titolo III	270.391,81	545.500,00	26.100,00	200,00	571.400,00	
5	Titolo V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI						

PARTE I - ENTRATA (segue)

Risorsa		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
5010900	5 01 CATEGORIA 1ª - Anticipazioni di cassa						
	Anticipazioni di cassa	60.000,00	50.000,00	0,00	20.000,00	30.000,00	
	Totale CATEGORIA 1ª	60.000,00	50.000,00	0,00	20.000,00	30.000,00	
	Riassunto TITOLO V - Entrate derivanti da accensione di prestiti						
	5 01 CATEGORIA 1ª	60.000,00	50.000,00	0,00	20.000,00	30.000,00	
	Totale Titolo V	60.000,00	50.000,00	0,00	20.000,00	30.000,00	
	6						
	TITOLO VI						
	ENTRATE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI						
	6 01 Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	18.159,09	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	
	6 02 Ritenute erariali	25.542,27	62.000,00	0,00	6.000,00	56.000,00	
	6 03 Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.451,82	5.500,00	0,00	500,00	5.000,00	
6 05 Rimborso spese per servizi per conto di terzi	107.854,58	250.000,00	0,00	185.000,00	65.000,00		
6 06 Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economico	900,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00		
6 07 Depositi per spese contrattuali	0,00	200,00	800,00	0,00	1.000,00		
Totale Titolo VI	153.907,76	369.200,00	800,00	191.500,00	178.500,00		

PARTE I - ENTRATA (segue)

Risorsa		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	Riepilogo dei titoli						
	Titolo II	183.324,43	363.000,00	5.000,00	0,00	368.000,00	
	Titolo III	270.391,81	545.500,00	25.900,00	0,00	571.400,00	
	Titolo V	60.000,00	50.000,00	0,00	20.000,00	30.000,00	
	Titolo VI	153.907,76	369.200,00	0,00	190.700,00	178.500,00	
	Totale	667.624,00	1.327.700,00	30.900,00	210.700,00	1.147.900,00	
	Fondo pluriennale vincolato						
	Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	667.624,00	1.327.700,00	48.900,00	210.700,00	1.165.900,00	

PARTE II - SPESA (segue)

Intervento		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1						
	Titolo I						
	SPESE CORRENTI						
	01 FUNZIONE 1 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo						
	Servizio 01 01 - Organi istituzionali, partecipazione e decentramento						
	Prestazione di servizi						
1010103	Totale	0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	
		0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	
1010811	Servizio 01 08 - Altri servizi generali						
	Fondo di riserva	0,00	2.875,45	5,03	0,00	2.880,48	
	Totale	0,00	2.875,45	5,03	0,00	2.880,48	
	Totale Funzione 01	0,00	2.875,45	1.705,03	0,00	4.580,48	
	10 FUNZIONE 10 - Funzioni nel settore sociale						
	Servizio 10 03 - Strutture residenziali e ricovero per anziani						
	Personale	217.482,58	447.674,75	0,00	2.366,24	445.308,51	
1100301	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	13.779,14	32.177,08	4.422,92	0,00	36.600,00	
1100302							

PARTE II - SPESA (segue)

Intervento		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
1100303	Prestazione di servizi	193.429,60	391.692,78	27.303,47	0,00	418.996,25	
1100305	Trasferimenti	500,00	500,00	18.100,00	0,00	18.600,00	
1100306	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	
1100307	Imposte e tasse	13.596,96	28.579,94	34,82	0,00	28.614,76	
1100308	Oneri straordinari della gestione corrente	2.501,90	5.000,00	0,00	400,00	4.600,00	
	Totale	441.290,18	905.624,55	47.194,97	0,00	952.819,52	
	Totale Funzione 10	441.290,18	905.624,55	47.194,97	0,00	952.819,52	
	Riassunto TITOLO I - Spese correnti						
	01 Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	0,00	2.875,45	1.705,03	0,00	4.580,48	
	10 Funzioni nel settore sociale	441.290,18	905.624,55	47.194,97	0,00	952.819,52	
	Totale Titolo I	441.290,18	908.500,00	48.900,00	0,00	957.400,00	
3	Titolo III						
	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
01	FUNZIONE 1 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo						
	Servizio 01 03 - Gestione econ., finanziaria, programmaz., provveditorato e controllo di gestione						
	Rimborso per anticipazioni di cassa	60.000,00	50.000,00	0,00	20.000,00	30.000,00	
	Totale	60.000,00	50.000,00	0,00	20.000,00	30.000,00	
	Totale Funzione 01	60.000,00	50.000,00	0,00	20.000,00	30.000,00	
3010301							

3010301

PARTE II - SPESA (segue)

Intervento		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	Riassunto TITOLO III - Spese per rimborso di prestiti						
	01 Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	60.000,00	50.000,00	0,00	20.000,00	30.000,00	
	Totale Titolo III	60.000,00	50.000,00	0,00	20.000,00	30.000,00	
	TITOLO IV						
4	SPESA PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI						
4000001	Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	18.159,09	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	
4000002	Ritenute erariali	25.542,27	62.000,00	0,00	6.000,00	56.000,00	
4000003	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.451,82	5.500,00	0,00	500,00	5.000,00	
4000005	Spese per servizi per conto di terzi	107.854,58	250.000,00	0,00	185.000,00	65.000,00	
4000006	Anticipazione di fondi per il servizio economato	900,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	
4000007	Restituzione di depositi per spese contrattuali	0,00	200,00	800,00	0,00	1.000,00	
	Totale Titolo IV	153.907,76	369.200,00	800,00	191.500,00	178.500,00	
	Riepilogo dei titoli						
	Titolo I	441.290,18	908.500,00	48.900,00	0,00	957.400,00	
	Titolo III	60.000,00	50.000,00	0,00	20.000,00	30.000,00	
	Titolo IV	153.907,76	369.200,00	0,00	190.700,00	178.500,00	
	Totale	655.197,94	1.327.700,00	48.900,00	210.700,00	1.165.900,00	
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE DELLA SPESA	655.197,94	1.327.700,00	48.900,00	210.700,00	1.165.900,00	

CONTABILTÀ PUBBLICA - BILANCIO GENERALE DELLE SPESE SPESE CORRENTI

INTERVENTI CORRENTI	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Totale
FUNZIONI E SERVIZI	1											13
Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo												
Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	0,00	0,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			1.700,00
Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Totale	0,00	0,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.880,48	2.880,48
Funzioni nel settore sociale												
Strutture residenziali e ricovero per anziani	445.308,51	36.600,00	418.996,25	0,00	18.600,00	100,00	28.614,76	4.600,00	0,00			952.819,52
Totale	445.308,51	36.600,00	418.996,25	0,00	18.600,00	100,00	28.614,76	4.600,00	0,00			952.819,52
TOTALI	445.308,51	36.600,00	420.696,25	0,00	18.600,00	100,00	28.614,76	4.600,00	0,00	0,00	2.880,48	957.400,00

CONTO GENERALE DELLE SPESE
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

INTERVENTI PER RIMBORSO DI PRESTITI							Totale
	1	2	3	4	5	6	
FUNZIONI E SERVIZI							7
Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo							
Gestione econ., finanziaria, programmaz., provveditorato e controllo di gestione		30.000,00	0,00	0,00		0,00	30.000,00
Totale		30.000,00	0,00	0,00		0,00	30.000,00
TOTALI		30.000,00	0,00	0,00		0,00	30.000,00

- QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - - calcolo su dati di PREVISIONE

ENTRATE		SPESA	
1	2	3	4
Titolo I - Entrate tributarie		Titolo I - Spese correnti	957.400,00
Titolo II - Entrate deriv. da contributi e transf. correnti dello Stato, della Regione e di altri del sett. pubb., anche rapp. all'es. di funzioni delegate dalla Regione	0,00	Titolo II - Spese in conto capitale	0,00
Titolo III - Entrate extratributarie	368.000,00		
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da	571.400,00		
	0,00		
Totale entrate finali.....	939.400,00	Totale spese finali.....	957.400,00
Titolo V - Entrate derivanti da accensione di prestiti	30.000,00	Titolo III - Spese per rimborso di prestiti	30.000,00
Titolo VI - Entrate per servizi per conto di terzi	178.500,00	Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi	178.500,00
Totale	1.147.900,00	Totale	1.165.900,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00		
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale	0,00		
Avanzo di amministrazione	18.000,00	Disavanzo di amministrazione	0,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.165.900,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.165.900,00

- RISULTATI DIFFERENZIALI -

1 RISULTATI DIFFERENZIALI	2 Competenza	3 NOTE SUGLI EQUILIBRI	4
A) Equilibrio economico finanziario Entrate titolo I - II - III (+) Spese correnti (-)	939.400,00 957.400,00	* La differenza di 18.000,00 è finanziata con quota parte avanzo di amministrazione 2014	
Differenza Quote di capitale amm.to dei mutui (-)	-18.000,00 0,00		
B) Equilibrio finale Entrate finali (av. + titoli I + II + III + IV) (+) Spese finali (disav. + titoli I + II) (-)	-18.000,00 957.400,00 957.400,00		
Saldo netto da Finanziare (-) Impiegare (+)	0,00		



~~XXXXXX~~
IL DIRETTORE

Moreno Dal Santo

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Rag. Laura Alessandrina Dal Santo

~~XXXXXX~~
IL PRESIDENTE

Frigo Riccardo



COMUNE DI CALTRANO (VI)
ISTITUZIONE "CASA DI RIPOSO DI CALTRANO"

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

BILANCIO PLURIENNALE

Esercizio 2015 - 2017

Modello n. 9

(D.P.R. 31/01/1996 N. 194)

per province, comuni, unioni di comuni e città metropolitane

BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Risorse	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017				Annotazioni
			2015	2016	2017	TOTALE	
1	2	3	4	5	6	7	8
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	
di cui							
Fondi Non Vincolati	0,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	
TITOLO II							
ENTRATE DERIV. DA CONTRIBUTI E TRASF. CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI DEL SETT. PUBB., ANCHE RAPP. ALL'ES. DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE							
CATEGORIA 5ª - Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	183.324,43	363.000,00	368.000,00	373.520,00	379.122,81	1.120.642,81	
143 - contributi e trasferimenti da aziende sanitarie ed ospedaliere							
Totale CATEGORIA 5ª	183.324,43	363.000,00	368.000,00	373.520,00	379.122,81	1.120.642,81	
Totale Titolo II	183.324,43	363.000,00	368.000,00	373.520,00	379.122,81	1.120.642,81	
TITOLO III							
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE							
CATEGORIA 1ª - Proventi dei servizi pubblici							

BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Risorse	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017				Annotazioni
			2015	2016	2017	TOTALE	
1	2	3	4	5	6	7	8
460 - Servizi diversi alla persona	270.212,94	543.500,00	569.600,00	578.144,00	586.816,17	1.734.560,17	
Totale CATEGORIA 1ª	270.212,94	543.500,00	569.600,00	578.144,00	586.816,17	1.734.560,17	
CATEGORIA 3ª - Interessi su anticipazioni e crediti							
600 - Interessi su depositi di denaro	114,82	500,00	300,00	304,50	309,07	913,57	
Totale CATEGORIA 3ª	114,82	500,00	300,00	304,50	309,07	913,57	
CATEGORIA 5ª - Proventi diversi							
650 - Proventi ed introiti diversi	64,05	1.500,00	1.500,00	1.522,50	1.545,34	4.567,84	
Totale CATEGORIA 5ª	64,05	1.500,00	1.500,00	1.522,50	1.545,34	4.567,84	
Totale Titolo III	270.391,81	545.500,00	571.400,00	579.971,00	588.670,58	1.740.041,58	
TITOLO V							
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI							
CATEGORIA 1ª - Anticipazioni di cassa							
900 - Anticipazioni di cassa	60.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75	91.356,75	
Totale CATEGORIA 1ª	60.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75	91.356,75	

BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Risorse	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017				Annotazioni
			2015	2016	2017	TOTALE	
1	2	3	4	5	6	7	8
Totale Titolo V	60.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75	91.356,75	
Riepilogo dei titoli							
Titolo II	183.324,43	363.000,00	368.000,00	373.520,00	379.122,81	1.120.642,81	
Titolo III	270.391,81	545.500,00	571.400,00	579.971,00	588.670,58	1.740.041,58	
Titolo V	60.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75	91.356,75	
Totale	513.716,24	958.500,00	969.400,00	983.941,00	998.700,14	2.952.041,14	
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	
TOTALE GENERALE	513.716,24	958.500,00	987.400,00	983.941,00	998.700,14	18.000,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Programma: FUNZIONI A GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO SPESE CORRENTI

Interventi	2	3	4	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017				Annotazioni
				2015	2016	2017	TOTALE	
1				5	6	7	8	9
TITOLO I								
SPESE CORRENTI								
3 - Prestazione di servizi	CO SV T	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.700,00 0,00 1.700,00	1.725,50 0,00 1.725,50	1.751,38 0,00 1.751,38	5.176,88 0,00 5.176,88	
11 - Fondo di riserva	CO SV T	0,00 0,00 0,00	2.875,45 0,00 2.875,45	2.880,48 0,00 2.880,48	2.923,67 0,00 2.923,67	2.967,52 0,00 2.967,52	8.771,67 0,00 8.771,67	
Totale Titolo I-Spese correnti (A)	CO SV T	0,00 0,00 0,00	2.875,45 0,00 2.875,45	4.580,48 0,00 4.580,48	4.649,17 0,00 4.649,17	4.718,90 0,00 4.718,90	13.948,55 0,00 13.948,55	
Totale Programma (A + B + C)	CO SV T	0,00 0,00 0,00	2.875,45 0,00 2.875,45	4.580,48 0,00 4.580,48	4.649,17 0,00 4.649,17	4.718,90 0,00 4.718,90	13.948,55 0,00 13.948,55	

BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Programma: FUNZIONI L NEL SETTORE SOCIALE SPESE CORRENTI

Interventi	2	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017			Annotazioni
				2015	2016	2017	
1	2	3	4	5	6	7	8
TITOLO I SPESE CORRENTI							
1 - Personale	CO SV T	217.482,58 0,00 217.482,58	447.674,75 0,00 447.674,75	445.308,51 0,00 445.308,51	451.988,14 0,00 451.988,14	458.767,95 0,00 458.767,95	1.356.064,60 0,00 1.356.064,60
2 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	CO SV T	13.779,14 0,00 13.779,14	32.177,08 0,00 32.177,08	36.600,00 0,00 36.600,00	37.149,00 0,00 37.149,00	37.706,25 0,00 37.706,25	111.455,25 0,00 111.455,25
3 - Prestazione di servizi	CO SV T	193.429,60 0,00 193.429,60	391.692,78 0,00 391.692,78	418.996,25 0,00 418.996,25	425.281,20 0,00 425.281,20	431.660,44 0,00 431.660,44	1.275.937,89 0,00 1.275.937,89
5 - Trasferimenti	CO SV T	500,00 0,00 500,00	500,00 0,00 500,00	18.600,00 0,00 18.600,00	609,00 0,00 609,00	618,14 0,00 618,14	19.827,14 0,00 19.827,14
6 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi	CO SV T	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	100,00 0,00 100,00	101,50 0,00 101,50	103,02 0,00 103,02	304,52 0,00 304,52
7 - Imposte e tasse	CO SV T	13.596,96 0,00 13.596,96	28.579,94 0,00 28.579,94	28.614,76 0,00 28.614,76	29.043,99 0,00 29.043,99	29.479,65 0,00 29.479,65	87.138,40 0,00 87.138,40
8 - Oneri straordinari della gestione corrente	CO SV T	2.501,90 0,00 2.501,90	5.000,00 0,00 5.000,00	4.600,00 0,00 4.600,00	4.669,00 0,00 4.669,00	4.739,04 0,00 4.739,04	14.008,04 0,00 14.008,04
Totale Titolo I-Spese correnti (A)	CO SV T	441.290,18 0,00 441.290,18	905.624,55 0,00 905.624,55	952.819,52 0,00 952.819,52	948.841,83 0,00 948.841,83	963.074,49 0,00 963.074,49	2.864.735,84 0,00 2.864.735,84

BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017
Programma: FUNZIONI L NEL SETTORE SOCIALE SPESE CORRENTI

Interventi	2	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017				Annotazioni
				2015	2016	2017	TOTALE	
1	3	4	5	6	7	8	9	
Totale Programma (A + B + C)	CO	441.290,18	905.624,55	952.819,52	948.841,83	963.074,49	2.864.735,84	
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	T	441.290,18	905.624,55	952.819,52	948.841,83	963.074,49	2.864.735,84	

BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Programma: PROGRAMMA GENERICO

Interventi	2	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017				Annotazioni
				2015	2016	2017	TOTALE	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
TITOLO III								
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI								
1 - Rimborso per anticipazioni di cassa	CO	60.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75	91.356,75	
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	T	60.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75	91.356,75	
Totale Titolo III-Spese per rimborso di prestiti (C)	CO	60.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75	91.356,75	
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	T	60.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75	91.356,75	
Totale Programma (A + B + C)	CO	60.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75	91.356,75	
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	T	60.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75	91.356,75	

BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Servizio: Organi istituzionali, partecipazione e decentramento

Interventi	2	3	4	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017				Annotazioni
				2015	2016	2017	TOTALE	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
TITOLO I								
SPESE CORRENTI								
3 - Prestazione di servizi	CO	0,00	0,00	1.700,00	1.725,50	1.751,38	5.176,88	
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	T	0,00	0,00	1.700,00	1.725,50	1.751,38	5.176,88	
Totale Titolo I-Spese correnti (A)	CO	0,00	0,00	1.700,00	1.725,50	1.751,38	5.176,88	
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	T	0,00	0,00	1.700,00	1.725,50	1.751,38	5.176,88	
Totale Servizio (A + B + C)	CO	0,00	0,00	1.700,00	1.725,50	1.751,38	5.176,88	
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	T	0,00	0,00	1.700,00	1.725,50	1.751,38	5.176,88	

BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Servizio: Gestione econ., finanziaria, programmaz., provveditorato e controllo di gestione

Interventi	2	3	4	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017				Annotazioni
				2015	2016	2017	TOTALE	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
TITOLO III								
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI								
1 - Rimborso per anticipazioni di cassa	CO	60.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75	91.356,75	
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	T	60.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75	91.356,75	
Totale Titolo III-Spese per rimborso di prestiti (C)	CO	60.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75	91.356,75	
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	T	60.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75	91.356,75	
Totale Servizio (A + B + C)	CO	60.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75	91.356,75	
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	T	60.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75	91.356,75	

BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Servizio: Altri servizi generali

Interventi	2	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017				Annotazioni
				2015	2016	2017	TOTALE	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
TITOLO I								
SPESE CORRENTI								
11 - Fondo di riserva	CO SV T	0,00 0,00 0,00	2.875,45 0,00 2.875,45	2.880,48 0,00 2.880,48	2.923,67 0,00 2.923,67	2.967,52 0,00 2.967,52	8.771,67 0,00 8.771,67	
Totale Titolo I-Spese correnti (A)	CO SV T	0,00 0,00 0,00	2.875,45 0,00 2.875,45	2.880,48 0,00 2.880,48	2.923,67 0,00 2.923,67	2.967,52 0,00 2.967,52	8.771,67 0,00 8.771,67	
Totale Servizio (A + B + C)	CO SV T	0,00 0,00 0,00	2.875,45 0,00 2.875,45	2.880,48 0,00 2.880,48	2.923,67 0,00 2.923,67	2.967,52 0,00 2.967,52	8.771,67 0,00 8.771,67	

BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Servizio: Strutture residenziali e ricovero per anziani

Interventi	2	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017			Annotazioni
				2015	2016	2017	
1	2	3	4	5	6	7	8
TITOLO I SPESE CORRENTI							
1 - Personale	CO SV T	217.482,58 0,00 217.482,58	447.674,75 0,00 447.674,75	445.308,51 0,00 445.308,51	451.988,14 0,00 451.988,14	458.767,95 0,00 458.767,95	1.356.064,60 0,00 1.356.064,60
2 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	CO SV T	13.779,14 0,00 13.779,14	32.177,08 0,00 32.177,08	36.600,00 0,00 36.600,00	37.149,00 0,00 37.149,00	37.706,25 0,00 37.706,25	111.455,25 0,00 111.455,25
3 - Prestazione di servizi	CO SV T	193.429,60 0,00 193.429,60	391.692,78 0,00 391.692,78	418.996,25 0,00 418.996,25	425.281,20 0,00 425.281,20	431.660,44 0,00 431.660,44	1.275.937,89 0,00 1.275.937,89
5 - Trasferimenti	CO SV T	500,00 0,00 500,00	500,00 0,00 500,00	18.600,00 0,00 18.600,00	609,00 0,00 609,00	618,14 0,00 618,14	19.827,14 0,00 19.827,14
6 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi	CO SV T	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	100,00 0,00 100,00	101,50 0,00 101,50	103,02 0,00 103,02	304,52 0,00 304,52
7 - Imposte e tasse	CO SV T	13.596,96 0,00 13.596,96	28.579,94 0,00 28.579,94	28.614,76 0,00 28.614,76	29.043,99 0,00 29.043,99	29.479,65 0,00 29.479,65	87.138,40 0,00 87.138,40
8 - Oneri straordinari della gestione corrente	CO SV T	2.501,90 0,00 2.501,90	5.000,00 0,00 5.000,00	4.600,00 0,00 4.600,00	4.669,00 0,00 4.669,00	4.739,04 0,00 4.739,04	14.008,04 0,00 14.008,04
Totale Titolo I-Spese correnti (A)	CO SV T	441.290,18 0,00 441.290,18	905.624,55 0,00 905.624,55	952.819,52 0,00 952.819,52	948.841,83 0,00 948.841,83	963.074,49 0,00 963.074,49	2.864.735,84 0,00 2.864.735,84

BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Servizio: Strutture residenziali e ricovero per anziani

Interventi	2	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017				Annotazioni
				2015	2016	2017	TOTALE	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Totale Servizio (A + B + C)	CO	441.290,18	905.624,55	952.819,52	948.841,83	963.074,49	2.864.735,84	
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	T	441.290,18	905.624,55	952.819,52	948.841,83	963.074,49	2.864.735,84	

RIEPILOGO PER INTERVENTI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Interventi	2	3	4	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017			Annotazioni
				2015	2016	2017	
1	2	3	4	5	6	7	8
TITOLO I							
SPESE CORRENTI							
1 - Personale	CO SV T	217.482,58 0,00 217.482,58	447.674,75 0,00 447.674,75	445.308,51 0,00 445.308,51	451.988,14 0,00 451.988,14	458.767,95 0,00 458.767,95	1.356.064,60 0,00 1.356.064,60
2 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	CO SV T	13.779,14 0,00 13.779,14	32.177,08 0,00 32.177,08	36.600,00 0,00 36.600,00	37.149,00 0,00 37.149,00	37.706,25 0,00 37.706,25	111.455,25 0,00 111.455,25
3 - Prestazione di servizi	CO SV T	193.429,60 0,00 193.429,60	391.692,78 0,00 391.692,78	420.696,25 0,00 420.696,25	427.006,70 0,00 427.006,70	433.411,82 0,00 433.411,82	1.281.114,77 0,00 1.281.114,77
5 - Trasferimenti	CO SV T	500,00 0,00 500,00	500,00 0,00 500,00	18.600,00 0,00 18.600,00	609,00 0,00 609,00	618,14 0,00 618,14	19.827,14 0,00 19.827,14
6 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi	CO SV T	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	100,00 0,00 100,00	101,50 0,00 101,50	103,02 0,00 103,02	304,52 0,00 304,52
7 - Imposte e tasse	CO SV T	13.596,96 0,00 13.596,96	28.579,94 0,00 28.579,94	28.614,76 0,00 28.614,76	29.043,99 0,00 29.043,99	29.479,65 0,00 29.479,65	87.138,40 0,00 87.138,40
8 - Oneri straordinari della gestione corrente	CO SV T	2.501,90 0,00 2.501,90	5.000,00 0,00 5.000,00	4.600,00 0,00 4.600,00	4.669,00 0,00 4.669,00	4.739,04 0,00 4.739,04	14.008,04 0,00 14.008,04
11 - Fondo di riserva	CO SV T	0,00 0,00 0,00	2.875,45 0,00 2.875,45	2.880,48 0,00 2.880,48	2.923,67 0,00 2.923,67	2.967,52 0,00 2.967,52	8.771,67 0,00 8.771,67
							9

RIEPILOGO PER INTERVENTI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017				Annotazioni
				2015	2016	2017	TOTALE	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Totale Titolo I-Spese correnti (A)	CO SV T	441.290,18 0,00 441.290,18	908.500,00 0,00 908.500,00	957.400,00 0,00 957.400,00	953.491,00 0,00 953.491,00	967.793,39 0,00 967.793,39	2.878.684,39 0,00 2.878.684,39	
TITOLO III								
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI								
1 - Rimborso per anticipazioni di cassa	CO SV T	60.000,00 0,00 60.000,00	50.000,00 0,00 50.000,00	30.000,00 0,00 30.000,00	30.450,00 0,00 30.450,00	30.906,75 0,00 30.906,75	91.356,75 0,00 91.356,75	
Totale Titolo III-Spese per rimborso di prestiti (C)	CO SV T	60.000,00 0,00 60.000,00	50.000,00 0,00 50.000,00	30.000,00 0,00 30.000,00	30.450,00 0,00 30.450,00	30.906,75 0,00 30.906,75	91.356,75 0,00 91.356,75	
Riepilogo dei Titoli								
Titolo I	T	441.290,18	908.500,00	957.400,00	953.491,00	967.793,39	2.878.684,39	
Titolo II	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo III	T	60.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75	91.356,75	

RIEPILOGO PER INTERVENTI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017			Annotazioni
				2015	2016	2017	
1	2	3	4	5	6	7	8
Totale	T	501.290,18	958.500,00	987.400,00	983.941,00	998.700,14	2.970.041,14
Disavanzo di amministrazione	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	T	501.290,18	958.500,00	987.400,00	983.941,00	998.700,14	2.970.041,14
							9

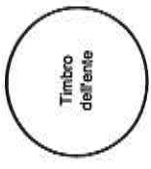
RIEPILOGO PER PROGRAMMI BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

1	Programma	3	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017		
					2015	2016	2017
2		4	5	6	7	8	9
1 - FUNZIONI A GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO SPESE CORRENTI	CO	0,00	2.875,45	4.580,48	4.649,17	4.718,90	13.948,55
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T1	0,00	2.875,45	4.580,48	4.649,17	4.718,90	13.948,55
	IN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - FUNZIONI L NEL SETTORE SOCIALE SPESE CORRENTI	T2	0,00	2.875,45	4.580,48	4.649,17	4.718,90	13.948,55
	CO	441.290,18	905.624,55	952.819,52	948.841,83	963.074,49	2.864.735,84
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T1	441.290,18	905.624,55	952.819,52	948.841,83	963.074,49	2.864.735,84
25 - PROGRAMMA GENERIC	IN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T2	441.290,18	905.624,55	952.819,52	948.841,83	963.074,49	2.864.735,84
	CO	60.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75	91.356,75
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali dei Programmi (Tit. I - II e III)	T1	60.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75	91.356,75
	IN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T2	60.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75	91.356,75
	CO	501.290,18	958.500,00	987.400,00	983.941,00	998.700,14	2.970.041,14
Disavanzo di amministrazione	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T1	501.290,18	958.500,00	987.400,00	983.941,00	998.700,14	2.970.041,14
	IN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T2	501.290,18	958.500,00	987.400,00	983.941,00	998.700,14	2.970.041,14
TOTALE GENERALE (T2 + T3)	T3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	501.290,18	958.500,00	987.400,00	983.941,00	998.700,14	2.970.041,14

IL SEGRETARIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL RAPPRESENTANTE LEGALE



ALLEGATO JUB A D

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione
al D.Lgs 118/2011

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni dell'anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		0,00	18.000,00		
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		94.763,79	86.783,41		
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti					
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	31.673,85	363.000,00	368.000,00	373.520,00	379.122,81
			0,00	399.673,85		
20000	Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	31.673,85	363.000,00	368.000,00	373.520,00	379.122,81
			0,00	399.673,85		
TITOLO 3:	Entrate extratributarie					
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	71.515,93	543.500,00	569.600,00	578.144,00	586.816,17
			0,00	641.115,93		
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	113,87	500,00	300,00	304,50	309,07
			0,00	413,87		
30400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00		
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	1.500,00	1.500,00	1.522,50	1.545,34
			0,00	1.500,00		

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione
al D.Lgs 118/2011

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni dell'anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	71.629,90	545.500,00 0,00	571.400,00 643.029,80	579.971,00	588.670,58
TITOLO 7:						
<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>						
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	50.000,00 0,00	30.000,00 30.000,00	30.450,00	30.906,75
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	50.000,00 0,00	30.000,00 30.000,00	30.450,00	30.906,75
TITOLO 9:						
<i>Entrate per conto di terzi e partite di giro</i>						
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	0,00	117.500,00 0,00	111.000,00 111.000,00	112.665,00	114.354,99
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	0,00	251.700,00 0,00	67.500,00 67.500,00	68.512,50	69.540,20
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	0,00	369.200,00 0,00	178.500,00 178.500,00	181.177,50	183.895,19
TOTALE TITOLI						
		103.303,65	1.327.700,00 0,00	1.147.900,00 1.251.203,65	1.165.118,50	1.182.595,33
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE						
		103.303,65	1.327.700,00 94.763,79	1.165.900,00 1.337.987,06	1.165.118,50	1.182.595,33

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni dell'anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00
MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione				
0101	PROGRAMMA 01 Titolo 1	Organi istituzionali Spese correnti	0,00	1.700,00	1.725,50	1.751,38
		previsione di competenza di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	1.700,00		
	Totale programma 01	Organi istituzionali	0,00	1.700,00	1.725,50	1.751,38
		previsione di competenza di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	1.700,00		
Totale MISSIONE 01				1.700,00	1.725,50	1.751,38
		Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	1.700,00		
MISSIONE 12				Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		
1203	PROGRAMMA 03 Titolo 1	Interventi per gli anziani Spese correnti	111.382,10	905.624,55	952.819,52	963.074,49
		previsione di competenza di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa		0,00	1.064.201,62	
	Totale programma 03	Interventi per gli anziani	111.382,10	905.624,55	952.819,52	963.074,49
		previsione di competenza di cui già impegnato			0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa		0,00	1.064.201,62	

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni dell'anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
Totale MISSIONE 12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>	111.392,10	905.624,55	952.819,52	949.341,83	963.074,49
				previsione di competenza di cui già impegnato	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
				previsione di cassa	1.064.201,62	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti					
2001	PROGRAMMA 01	Fondo di riserva				
	TITOLO 1	Spese correnti				
			0,00	previsione di competenza di cui già impegnato	2.880,48	2.967,52
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00
				previsione di competenza di cui già impegnato	2.880,48	2.967,52
			0,00	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00
Totale MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti					
			0,00	previsione di competenza di cui già impegnato	2.880,48	2.967,52
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie					
6001	PROGRAMMA 01	Restituzione anticipazione di tesoreria				
	TITOLO 1	Spese correnti				
			0,00	previsione di competenza di cui già impegnato	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00
	TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato	30.450,00	30.906,75
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00
					60.000,00	
Totale programma 01	Restituzione anticipazione di tesoreria		30.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato	30.450,00	30.906,75
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00
					60.000,00	

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni dell'anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
Totale MISSIONE 60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>	30.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	30.000,00 0,00 0,00 60.000,00	30.450,00 0,00 0,00	30.906,75 0,00 0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi					
PROGRAMMA 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro					
TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	178.500,00 0,00 0,00 178.500,00	181.177,50 0,00 0,00	183.895,19 0,00 0,00
Totale programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	178.500,00 0,00 0,00 178.500,00	181.177,50 0,00 0,00	183.895,19 0,00 0,00
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	178.500,00 0,00 0,00 178.500,00	181.177,50 0,00 0,00	183.895,19 0,00 0,00
TOTALE MISSIONI		141.382,10	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.165.300,00 0,00 0,00 1.307.282,10	1.165.118,50 0,00 0,00	1.182.595,33 0,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		141.382,10	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.165.300,00 0,00 0,00 1.307.282,10	1.165.118,50 0,00 0,00	1.182.595,33 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni dell'anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		0,00			
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		0,00	18.000,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		94.763,79	86.783,41		
20000	TITOLO 2	31.673,85	363.000,00	368.000,00	373.520,00	379.122,81
	Trasferimenti correnti		0,00	399.673,85		
30000	TITOLO 3	71.629,80	545.500,00	571.400,00	579.971,00	588.670,58
	Entrate extratributarie		0,00	643.029,80		
70000	TITOLO 7	0,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75
	Anticipazioni da Istituto tesoriere/Cassiere		0,00	30.000,00		
90000	TITOLO 9	0,00	369.200,00	178.500,00	181.177,50	183.895,19
	Entrate per conto di terzi e partite di giro		0,00	178.500,00		
TOTALE TITOLI		103.303,65	1.327.700,00	1.147.900,00	1.165.118,50	1.182.595,33
			0,00	1.251.203,65		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		103.303,65	1.327.700,00	1.165.900,00	1.165.118,50	1.182.595,33
			94.763,79	1.337.987,06		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni dell'anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
Titolo 1	Spese correnti	111.382,10	908.500,00	957.400,00	953.491,00	967.793,39
	di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75
	di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	369.200,00	178.500,00	181.177,50	183.895,19
	di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLI		141.382,10	1.327.700,00	1.165.900,00	1.165.118,50	1.182.595,33
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		141.382,10	1.327.700,00	1.165.900,00	1.165.118,50	1.182.595,33
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni dell'anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
Totale MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato			1.700,00	1.725,50	1.751,38
	di cui fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			0,00	0,00	0,00
				1.700,00		
Totale MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	111.382,10	905.624,55	952.819,52	948.841,83	963.074,49
	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	1.064.201,62		
Totale MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	2.875,45	2.880,48	2.923,67	2.967,52
	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	2.880,48		
Totale MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	30.000,00	50.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75
	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	60.000,00		
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00	369.200,00	178.500,00	181.177,50	183.895,19
	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	178.500,00		
TOTALE MISSIONI		141.382,10	1.327.700,00	1.165.900,00	1.165.118,50	1.182.595,33
	previsione di competenza			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	1.307.282,10		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		141.382,10	1.327.700,00	1.165.900,00	1.165.118,50	1.182.595,33
	previsione di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	1.307.282,10		

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2015	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2015	2016	2017	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2015	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2015	2016	2017
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	86.783,41								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		18.000,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
TTT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	TTT. 1 - Spese correnti	1.068.782,10	957.400,00	953.491,00	967.793,39
TTT. 2 - Trasferimenti correnti	399.673,85	368.000,00	373.520,00	379.122,81	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TTT. 3 - Entrate extratributarie	643.029,80	571.400,00	579.971,00	588.670,58	TTT. 2 - Spese in conto capitale		0,00	0,00	0,00
TTT. 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TTT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	TTT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	1.042.703,65	939.400,00	953.491,00	967.793,39	Totale spese finali	1.068.782,10	957.400,00	953.491,00	967.793,39
TTT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	TTT. 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TTT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	30.000,00	30.450,00	30.506,75	TTT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	60.000,00	30.000,00	30.450,00	30.906,75
TTT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	178.500,00	178.500,00	181.177,50	183.895,19	TTT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	178.500,00	178.500,00	181.177,50	183.895,19
Totale titoli	1.251.203,65	1.147.900,00	1.165.118,50	1.182.595,33	Totale titoli	1.307.282,10	1.165.900,00	1.165.118,50	1.182.595,33
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.337.987,06	1.165.900,00	1.165.118,50	1.182.595,33	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.307.282,10	1.165.900,00	1.165.118,50	1.182.595,33
Fondo di cassa finale presunto	30.704,96								

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2015	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	86.783,41			
A) Fondo pluriennale vincolato 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	(+)	939.400,00	953.491,00	967.793,39
di cui per estinzione anticipata di prestiti		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
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	957.400,00	953.491,00	967.793,39
di cui:				
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo svalutazione crediti		0,00	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 dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-18.000,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 182, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	18.000,00	--	--
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	--	--
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
O=G+H+I+L+M		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)		0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2015	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - 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	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

(*) 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.

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2015

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2015	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2015 e rinviata all'esercizio 2016 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2015, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	2016	2017	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio finanziario 2015 - Anno: 2015

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
1010200	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
1010300	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
1010400	Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,000000
1020100	Tipologia 201 - Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00			
1020200	Tipologia 202 - Contributi sociali a carico delle persone non occupate	0,00			
1030100	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00			
1030200	Tipologia 302 - Fondi perequativi della Regione o Provincia autonoma	0,00			
1000000	Totale TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00			
2010200	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010300	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010500	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00 0,00			
2000000	Totale TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0
3010000	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	569.600,00	0,00	0,00	0,000000
3020000	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,000000
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,000000
3040000	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,000000
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,000000
3000000	Totale TITOLO 3	569.600,00	0,00	0,00	
4010000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,000000

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200 - Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
4030000	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
4040000	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,000000
4050000	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,000000
4000000	Totale TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	
5010000	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,000000
5020000	Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,000000
5030000	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,000000
5040000	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,000000
5000000	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	569.600,00	0,00	0,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		0,00	0,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	0,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio finanziario 2015 - Anno: 2016

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
1010100	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
1010200	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
1010300	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
1010400	Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,000000
1020100	Tipologia 201 - Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00			
1020200	Tipologia 202 - Contributi sociali a carico delle persone non occupate	0,00			
1030100	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00			
1030200	Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00			
1000000	Totale TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00			
2010200	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010300	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010500	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00 0,00			0
2000000	Totale TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	
3010000	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	578.144,00	0,00	0,00	0,000000
3020000	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,000000
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,000000
3040000	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,000000
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,000000
3000000	Totale TITOLO 3	578.144,00	0,00	0,00	
4010000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,000000

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200 - Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
4030000	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
4040000	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,000000
4050000	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,000000
4000000	Totale TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	
5010000	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,000000
5020000	Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,000000
5030000	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,000000
5040000	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,000000
5000000	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	578.144,00	0,00	0,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		0,00	0,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	0,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2015 - Anno: 2017

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00			
1010200	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
1010300	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
1010400	Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,000000
1020100	Tipologia 201 - Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00			
1020200	Tipologia 202 - Contributi sociali a carico delle persone non occupate	0,00			
1030100	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00			
1030200	Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00			
1000000	Totale TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00			
2010200	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010300	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010500	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00 0,00			
2000000	Totale TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	586.816,17	0,00	0,00	0,000000
3020000	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,000000
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,000000
3040000	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,000000
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,000000
3000000	Totale TITOLO 3	586.816,17	0,00	0,00	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,000000

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200 - Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
4030000	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
4040000	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,000000
4050000	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,000000
4000000	Totale TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	
5010000	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,000000
5020000	Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,000000
5030000	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,000000
5040000	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,000000
5000000	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	586.816,17	0,00	0,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		0,00	0,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	0,00	

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2016		Previsioni dell'anno 2017	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
2010100 2010102 2000000	TRASFERIMENTI CORRENTI						
	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	368.000,00	0,00	373.520,00	0,00	379.122,81	0,00
		368.000,00	0,00	373.520,00	0,00	379.122,81	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	368.000,00	0,00	373.520,00	0,00	379.122,81	0,00
3010000 3010200 3030000 3030300 3040000 3049900 3050000 3059900 3000000	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	569.600,00	0,00	578.144,00	0,00	586.816,17	0,00
	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	569.600,00	0,00	578.144,00	0,00	586.816,17	0,00
	Tipologia 300: Interessi attivi	300,00	0,00	304,50	0,00	309,07	0,00
	Altri interessi attivi	300,00	0,00	304,50	0,00	309,07	0,00
	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.500,00	0,00	1.522,50	0,00	1.545,34	0,00
	Altre entrate correnti n.a.c.	1.500,00	0,00	1.522,50	0,00	1.545,34	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	571.400,00	0,00	579.971,00	0,00	588.670,58	0,00
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2016		Previsioni dell'anno 2017	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
7010000	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	0,00	30.450,00	0,00	30.906,75	0,00
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	0,00	30.450,00	0,00	30.906,75	0,00
7000000	TOTALE TITOLO 7	30.000,00	0,00	30.450,00	0,00	30.906,75	0,00
9010000	ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO	111.000,00	0,00	112.655,00	0,00	114.354,99	0,00
9010100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	1.000,00	0,00	1.015,00	0,00	1.030,23	0,00
9010200	Altre ritenute	105.000,00	0,00	106.575,00	0,00	108.173,63	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	5.000,00	0,00	5.075,00	0,00	5.151,13	0,00
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	57.500,00	0,00	68.512,50	0,00	69.540,20	0,00
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	31.000,00	0,00	31.465,00	0,00	31.936,98	0,00
9020400	Depositi d'ipresso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	36.500,00	0,00	37.047,50	0,00	37.603,22	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	178.500,00	0,00	181.177,50	0,00	183.895,19	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.147.900,00	0,00	1.165.118,50	0,00	1.182.595,33	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2015 - Anno 2015

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti i di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	1.700,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	1.700,00
12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
03 Interventi per gli anziani	445.308,51	28.614,76	454.696,25	18.600,00	0,00	0,00	100,00	0,00	4.600,00	900,00	952.819,52
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	445.308,51	28.614,76	454.696,25	18.600,00	0,00	0,00	100,00	0,00	4.600,00	900,00	952.819,52
20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.880,48	2.880,48
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.880,48	2.880,48
60 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	445.308,51	28.614,76	454.796,25	18.600,00	0,00	0,00	100,00	0,00	4.600,00	5.380,48	957.400,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio finanziario 2015 - Anno 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti i di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	101,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.624,00	1.725,50
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	101,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.624,00	1.725,50
12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
03 Interventi per gli anziani	451.988,14	29.043,99	461.516,70	609,00	0,00	0,00	101,50	0,00	4.669,00	913,50	948.841,83
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	451.988,14	29.043,99	461.516,70	609,00	0,00	0,00	101,50	0,00	4.669,00	913,50	948.841,83
20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.923,67	2.923,67
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.923,67	2.923,67
60 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	451.988,14	29.043,99	461.618,20	609,00	0,00	0,00	101,50	0,00	4.669,00	5.461,17	953.491,00

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESA CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio finanziario 2015 - Anno 2017

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	105	107	108	109	110	100
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	103,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.648,36	1.751,38
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	103,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.648,36	1.751,38
12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
03 Interventi per gli anziani	458.767,95	29.479,65	468.439,49	618,14	0,00	0,00	103,02	0,00	4.739,04	927,20	963.074,49
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	458.767,95	29.479,65	468.439,49	618,14	0,00	0,00	103,02	0,00	4.739,04	927,20	963.074,49
20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.967,52	2.967,52
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.967,52	2.967,52
60 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	458.767,95	29.479,65	468.542,51	618,14	0,00	0,00	103,02	0,00	4.739,04	5.543,08	967.793,39

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2015 - Anno 2015

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	112.500,00	66.000,00	178.500,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	112.500,00	66.000,00	178.500,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	112.500,00	66.000,00	178.500,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2015 - Anno 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	114.187,50	66.990,00	181.177,50
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	114.187,50	66.990,00	181.177,50
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	114.187,50	66.990,00	181.177,50

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2015 - Anno 2017

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	115.900,33	67.994,86	183.895,19
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	115.900,33	67.994,86	183.895,19
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	115.900,33	67.994,86	183.895,19

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

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
101 102 103 104 107 109 110 100	SPESE CORRENTI			
	Redditi da lavoro dipendente	445.308,51	451.988,14	458.767,95
	Imposte e tasse a carico dell'ente	28.614,76	29.043,99	29.479,65
	Acquisito di beni e servizi	454.796,25	461.618,20	468.542,51
	Trasferimenti correnti	18.600,00	609,00	618,14
	Interessi passivi	100,00	101,50	103,02
	Rimborsi e poste correttive delle entrate	4.600,00	4.669,00	4.739,04
	Altre spese correnti	5.380,48	5.461,17	5.543,08
	TOTALE TITOLO 1	957.400,00	953.491,00	967.793,39
501 500	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE			
	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	30.450,00	30.906,75
	TOTALE TITOLO 5	30.000,00	30.450,00	30.906,75
701 702 700	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
	Uscite per partite di giro	112.500,00	114.187,50	115.900,33
	Uscite per conto terzi	66.000,00	66.990,00	67.994,86
	TOTALE TITOLO 7	178.500,00	181.177,50	183.895,19
TOTALE		1.165.900,00	1.165.118,50	1.182.595,33

PREVENTIVO SPESA PERSONALE ANNO 2015 ISTITUZIONE
CASA DI RIPOSO DI CALTRANO

Intervento	Qualifica	Cognome	Nome	Liv.	N. mesi	% pt	RETRIBUZIONE					ONERI A CARICO ENTE					IRAP		
							Base	INDEMNITA' VULNERABILITA' CONTRATTUALE	Antichità	Indennità annua Ferie non godute assegno ad personam	Assegno nucleo fam.	TOTALE RETRIBUZIONE	CPDEL	INADEL	INAIL	DS-ENAOI		TOTALE ONERI	TOTALE SPESA
1100301	CASA DI RIPOSO																		
	Infermiere professionale	Pasquello	Nadia	D1	6	66,67	15.287,84	114,66	0,00	0,00	0,00	€15.402,50	3.665,80	443,59	202,23	0,00	4.311,62	19.714,12	1.309,21
	Infermiere professionale	Mioni	Giovanna	C2	6	66,67	14.385,84	107,98	0,00	0,00	0,00	€14.493,82	3.449,53	417,42	190,30	0,00	4.057,26	18.551,08	1.231,97
	Infermiere professionale	Gasparini	MariaAngela	C1	6	66,67	14.050,92	105,42	335,00	0,00	0,00	€14.491,34	3.448,94	417,35	190,27	0,00	4.056,56	18.547,90	1.231,76
	Operatore di assistenza	Cresci	Patricia	B4	6	100,00	20.038,07	150,28	0,00	64,56	0,00	€20.252,91	4.820,19	583,28	303,79	0,00	5.707,27	25.960,18	1.721,50
		Brazzale	Ornelia	B4	6	100,00	20.038,07	150,28	0,00	64,56	0,00	€20.252,91	4.820,19	583,28	303,79	0,00	5.707,27	25.960,18	1.721,50
		Dai Santo	Mirella	B4	6	100,00	20.038,07	150,28	0,00	64,56	0,00	€20.252,91	4.820,19	583,28	303,79	0,00	5.707,27	25.960,18	1.721,50
		Dai Ponte	Antonella	B4	6	66,67	13.359,34	100,24	274,56	43,08	0,00	€13.777,22	3.278,98	396,78	206,66	0,00	3.882,42	17.659,64	1.171,08
		Dai Ponte	RosannaNUO	B4	6	100,00	20.038,07	150,28	0,00	64,56	0,00	€20.852,91	4.820,19	583,28	303,79	0,00	5.707,27	25.960,18	1.721,50
		Marini	Carla	B4	6	100,00	20.038,07	150,28	0,00	64,56	600,00	€20.852,91	4.820,19	583,28	303,79	0,00	5.707,27	25.960,18	1.721,50
		Mengardo De	Egiovanna M.	B4	6	100,00	20.038,07	150,28	0,00	64,56	2.100,00	€22.352,91	4.820,19	583,28	299,43	0,00	5.825,21	25.985,91	1.696,57
	ZECCHINATI	ANNAUSA	Antonella	B4	6	100,00	20.038,07	150,28	0,00	64,56	0,00	€19.961,70	4.750,88	574,50	299,43	0,00	5.707,27	28.060,18	1.721,50
	Dai Santo	Antonella		B3	6	100,00	19.749,08	148,06	0,00	64,56	0,00	€20.252,91	4.820,19	583,28	303,79	0,00	5.707,27	25.960,18	1.721,50
	Scatco	Lenna		B4	6	100,00	20.038,07	150,28	0,00	64,56	0,00	€20.252,91	4.820,19	583,28	303,79	0,00	5.707,27	25.960,18	1.721,50
	Ferretto	Serena		B3	6	100,00	19.747,08	148,06	0,00	64,56	0,00	€19.959,70	4.750,41	574,84	299,40	0,00	5.624,84	25.584,34	1.696,57
	Auxiliario	Pacoco	Caterina	A4	6	100,00	18.616,12	139,62	0,00	0,00	0,00	€18.755,74	4.463,87	540,17	281,34	0,00	5.285,37	24.041,11	1.594,24
	Totale						275.500,78	2.065,28	274,56	1.023,68	2.700,00	€281.565,30	66.369,94	8.031,32	4.099,97	0,00	78.501,24	360.066,54	23.763,55
	Totale Ente						275.500,78	2.065,28	274,56	1.023,68	2.700,00	281.565,30	66.369,94	8.031,32	4.099,97	0,00	78.501,24	360.066,54	23.763,55

PREVENTIVO
SPESA PERSONALE ANNO 2015
ISTITUZIONE

INTERVENTO	DESCRIZIONE	INDENNITA' POSIZIONE E RISULTATO	STRADORDINARIO	FONDO POLITICHE SVILUPPO	DIRUTTI DI ROGITO	INDENNITA' COMPARTO	TOTALE COMPETENZE	CPDEL	INAIL	TOTALE CONTRIBUTI	RIMBORSO PASTI PERSONALE	FONDO POLITICHE SVILUPPO k€	TOTALE SPESE	RAP
1100301	Cassa di riposo dal 2/10/2013		€100,00	€37.419,33		€5.568,44	€44.087,77	€10.452,89	€951,32	€11.154,21			€55.241,98	€3.747,46
TOTALI			€100,00	€37.419,33	€	€5.568,44	€44.087,77	€10.452,89	€951,32	€11.154,21	€	€	€55.241,98	€3.747,46

PREVENTIVO
SPESA PERSONALE 2015 ISTITUZIONE
CASA DI RIPOSO

RIEPILOGO SPESE PERSONALE ISTITUZIONE "CASA DI RIPOSO DI CALTRANO ANNO 2015	
DIPENDENTI N.15	
TOTALE RETRIBUZIONI	281.565,30
SALARIO ACCESSORIO	37.419,33
INDENNITA' COMPARTO	6.568,44
LAVORO STRAORDINARIO	100,00
ONERI CONTO ENTE	89.655,44
TOTALE SPESA PERSONALE ANNO 2014	415.308,51
SPESA LAVORATORI SOCIALMENTE UTILI	0,00
RIMBORSO PASTI AL PERSONALE	0,00
IRAP	27.451,01
SPESA PERSONALE DISTACCATO COMUNE DI CALTRANO	30.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ANNO 2015	472.759,52

AUEGATO DUB F

ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO
COPERTURA SERVIZIO A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2015 PREVISIONE

PROVENTI	
contributo uiss 4 prestazioni sanitarie ospiti non autosufficienti	357.000,00
rette di degenza	555.000,00
rette soggiorno temporaneo	14.600,00
TOTALE	926.600,00

SPESE CASA DI RIPOSO	PERSONALE	ACQUISTI	PRESTAZIONE SERVIZI	TRASFERIMENTI	INTERESSI PASSIVI	IMPOSTE TASSE	ONERI STRAORDINARI	FONDO RISERVA	TOTALE	PERC. %
	445.308,51	36.600,00	420.696,25	18.600,00	100,00	28.614,76	4.600,00	2.880,48	957.400,00	96,78
TOTALE	445.308,51	36.600,00	420.696,25	18.600,00	100,00	28.614,76	4.600,00	2.880,48	957.400,00	96,78

PERCENTUALE COPERTURA **96,78**

ALEGATO JOB G



COMUNE DI CALTRANO
Provincia di Vicenza
ISTITUZIONE "Casa di riposo di Caltrano"
casariposocaltrano@comune.caltrano.vi.it
Via Roma n. 45 - 36030 CALTRANO (VI) - c.f.84000910244 - p.iva 00541820247
n. tel. 0445/390057 - n. fax 0445/395931

Prot. N.

Data 07/07/2015

File: parerererespserfin

OGGETTO: PARERE RESPONSABILE FINANZIARIO.

IL RESPONSABILE FINANZIARIO

Visto il bilancio di previsione esercizio 2015 e relativi allegati;

Visto il bilancio pluriennale 2015/2016/2017;

Verificato che risultano rispettati i principi di bilancio prescritti dall'art. 162 del D.lgs. n. 267/2000, nonché il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le disposizioni del citato decreto;

ESPRIME

Parere **FAVOREVOLE** in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, iscritte nel bilancio annuale e pluriennale, ai sensi dell'art. 153, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
(Dal Santo rag. Laura)



COMUNE DI CALTRANO
ISTITUZIONE
CASA DI RIPOSO DI CALTRANO
PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE
SULLA PROPOSTA DI
BILANCIO DI PREVISIONE 2015
E DOCUMENTI ALLEGATI

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Marco Natali



Comune di Caltrano

Istituzione Casa di riposo di Caltrano

Verbale n. 4 del 13/07/2015

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2015

IL REVISORE DEL CONTO

- Premesso che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 11/02/2013 si è provveduto alla costituzione dell'Istituzione pubblica denominata "Casa di riposo di Caltrano" per la gestione dei servizi socio sanitari con autonomia gestionale, amministrativa e contabile dal 01/07/2013.
- esaminata la proposta di deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 16/07/2015 ad oggetto: "Approvazione schema di bilancio annuale 2015 e pluriennale 2015 - 2016 - 2017 con funzione autorizzatoria e relazione revisionale e programmatica - bilancio armonizzato di cui all'allegato 9) del D. Lgs. n. 118/2011 con funzione conoscitiva.
- rilevato che nel suo operato si è uniformato allo statuto, al regolamento di contabilità e al regolamento per il funzionamento dell'Istituzione dei servizi socio sanitari;
- visto il D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
- visto il D. Lgs. n. 118/2011;
- visto il D.P.R. 31 gennaio 1996, n. 194;
- visti i principi contabili per gli enti locali emanati dall'Osservatorio per la finanza e contabilità degli enti locali;
- visto il principio applicato alla contabilità finanziaria (allegato 4/2 al D.lgs n. 118/2011);
- visti i principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili;

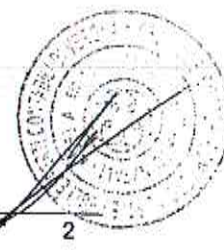
ESPRIME

Parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2015 dell'Istituzione Casa di riposo di Caltrano che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

13/07/2015

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Marco Natali



VERIFICHE PRELIMINARI

Il sottoscritto Dott. Marco Natali, revisore ai sensi dell'art. 234 e seguenti del Tuel:

☐ricevuto in data 07/07/2015 schema del bilancio di previsione per l'esercizio 2015, che verrà approvato dal consiglio di amministrazione in data 16/07/2015 e i relativi seguenti allegati obbligatori:

- bilancio pluriennale 2015/2017;
- relazione previsionale e programmatica predisposta dalla dal consiglio di amministrazione;
- lo schema di bilancio per missioni e programma previsto dall'allegato n. 9 al D. Lgs n. 118/2011 integrato e corretto dal D. Lgs n. 126/2014, ai fini conoscitivi;

e i seguenti documenti messi a disposizione:

- i documenti e prospetti previsti dallo statuto, dal regolamento di contabilità e dal regolamento di funzionamento dell'istituzione;
- quadro analitico delle entrate e delle spese previste relativamente al servizio casa di riposo con dimostrazione della percentuale di copertura;
- prospetto analitico delle spese di personale previste in bilancio come individuate dal comma 557 dell'art.1 della legge 296/06 e dall'art.76 della legge 133/08;

☐viste le disposizioni di legge che regolano la finanza locale, in particolare il Tuel;

☐visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;

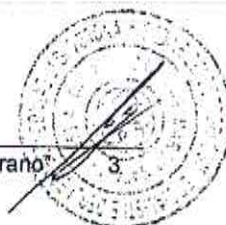
☐visti i postulati dei principi contabili degli enti locali ed il principio contabile n. 1 approvati dell'Osservatorio per la finanza e contabilità presso il Ministero dell'Interno;

☐visto il regolamento di contabilità;

☐visto il regolamento di funzionamento dell'istituzione;

☐visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario in data 07/07/2015 in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio annuale o pluriennale;

ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del Tuel.



BILANCIO DI PREVISIONE 2015

1. Verifica pareggio finanziario ed equivalenza dei servizi per c/terzi

Il bilancio rispetta, come risulta dal seguente quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2015 il principio del pareggio finanziario (art. 162, comma 5, del Tuel) e dell'equivalenza fra entrate e spese per servizi per conto terzi (art. 168 del Tuel):

Quadro generale riassuntivo			
Entrate		Spese	
Titolo I: Entrate tributarie		Titolo I: Spese correnti	957.400,00
Titolo II: Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici	368.000,00	Titolo II: Spese in conto capitale	
Titolo III Entrate extratributarie	571.400,00		
Titolo IV Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti		Titolo III. Spese per rimborso di prestiti	30.000,00
Titolo V: Entrate derivanti da accensioni di prestiti	30.000,00	Titolo IV. Spese per servizi per conto di terzi	178.500,00
Titolo VI Entrate da servizi per conto di terzi	178.500,00		
Totale	1.147.900,00	Totale	1.165.900,00
Avanzo di amministrazione 2014 già accertato	18.000,00	Disavanzo di amministrazione 2014 presunto	
Totale complessivo entrate	1.165.900,00	Totale complessivo spese	1.165.900,00

Il saldo netto da impiegare risulta il seguente:

equilibrio finale		
entrate finali (titoli I, II, III e IV)	+	957.400,00
spese finali (titoli I e II)	-	939.400,00
saldo netto da finanziare	-	18.000,00
saldo netto da impiegare	+	-

La differenza di euro 18.000,00 è finanziata con quota parte dell'avanzo di amministrazione 2014 per giro fondi al comune di Caltrano che provvederà ad un intervento di manutenzione straordinaria dell'immobile sede dell'istituzione.

2. Verifica equilibrio corrente ed in conto capitale anno 2015

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015
Entrate titolo I			
Entrate titolo II	183.324,43	363.690,24	368.000,00
Entrate titolo III	270.391,81	550.538,18	571.400,00
(A) Totale titoli (I+II+III)	453.716,24	914.228,42	939.400,00
(B) Spese titolo I	441.290,18	881.757,26	957.400,00
(C) Rimborso prestiti parte del titolo III *			
(D) Differenza di parte corrente (A-B-C)	12.426,06	32.471,16	-18.000,00
(E) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente [eventuale]			18.000,00
(F) Entrate diverse destinate a spese correnti di cui:		0,00	0,00
-contributo per permessi di costruire			
-plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali			
- altre entrate (specificare)			
(G) Entrate correnti destinate a spese di investimento di cui:	0,00	0,00	0,00
-proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada			
- altre entrate (specificare)			
(H) Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale			
Saldo di parte corrente (D+E+F-G+H)	12.426,06	32.471,16	0,00

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Entrate titolo IV			
Entrate titolo V **			
(M) Totale titoli (IV+V)	0,00	0,00	0,00
(N) Spese titolo II			
(O) Entrate correnti dest.ad.invest. (G)			
(P) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]			
Saldo di parte capitale (M-N+O+P-F)	0,00	0,00	0,00

*il dato da riportare è quello del Titolo III depurato dell'intervento 1 "rimborso per anticipazioni di cassa" e, dove esistente, della quota di mutui e prestiti estinti anticipatamente con ricorso a nuovo indebitamento o con utilizzo dell'avanzo d'amministrazione.**categorie 2,3 e 4.

BILANCIO PLURIENNALE

3. Verifica dell'equilibrio corrente nel bilancio pluriennale

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
	Previsioni 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017
Entrate titolo I			
Entrate titolo II	368.000,00	373.520,00	379.122,81
Entrate titolo III	571.400,00	579.971,00	588.670,58
(A) Totale titoli (I+II+III)	939.400,00	953.491,00	967.793,39
(B) Spese titolo I	957.400,00	953.491,00	967.793,39
(C) Rimborso prestiti parte del titolo III *			
(D) Differenza di parte corrente (A-B-C)	-18.000,00	0,00	0,00
(E) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente [eventuale]	18.000,00		
(F) Entrate diverse destinate a spese correnti di cui:	0,00	0,00	0,00
- altre entrate (specificare)			
(G) Entrate correnti destinate a spese di investimento di cui:	0,00	0,00	0,00
- proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada			
- altre entrate (specificare)			
(H) Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale			
Saldo di parte corrente (D+E+F-G+H)	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
	previsioni 2015	previsioni 2016	previsioni 2017
Entrate titolo IV			
Entrate titolo V **			
(M) Totale titoli (IV+V)	0,00	0,00	0,00
(N) Spese titolo II			
(O) Entrate correnti dest.ad.invest. (G)			
(P) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]			
Saldo di parte capitale (M-N+O+P-F+G)	0,00	0,00	0,00

*il dato da riportare è quello del Titolo III depurato dell'intervento 1 "rimborso per anticipazioni di cassa" e, dove esistente, della quota di mutui e prestiti estinti anticipatamente con ricorso a nuovo indebitamento o con utilizzo dell'avanzo d'amministrazione.

**categorie 2,3 e 4.

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

4. Verifica della coerenza interna

L'organo di revisione ritiene che gli obiettivi indicati nella relazione previsionale e programmatica e le previsioni annuali e pluriennali siano coerenti con gli strumenti e gli atti di programmazione.

4.1. programmazione del fabbisogno del personale

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art.39, comma 1 della legge 449/1997 e dall'art.6 del d.lgs. 165/2001 è stata approvata con specifico atto della giunta comunale n.26 del 16/03/2015.

(l'art.6, comma 6, del d.lgs.165/2001, dispone che in mancanza dell'atto di programmazione del fabbisogno non è possibile assumere nuovo personale, compreso quello appartenente alle categorie protette)

La previsione annuale e pluriennale è coerente con le esigenze finanziarie espresse nell'atto di programmazione del fabbisogno.

4.2. Verifica contenuto informativo ed illustrativo della relazione previsionale e programmatica e della coerenza con le previsioni

La relazione previsionale e programmatica predisposta dal consiglio di amministrazione e redatta sullo schema approvato con DPR 3 agosto 1998, n. 326, contiene l'illustrazione della previsione delle risorse e degli impieghi contenute nel bilancio annuale e pluriennale conformemente a quanto contenuto nell'art. 170 del Tuel, nello statuto e nel regolamento di contabilità dell'ente.

Gli obiettivi contenuti nella relazione sono coerenti con le linee programmatiche.

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2015

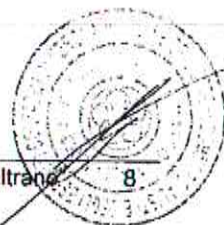
Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per l'esercizio 2015, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

ENTRATE CORRENTI

Le fonti di entrata sono rappresentate dalle seguenti risorse:

- Titolo II categoria 5^
Risorsa: "Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico"
- Titolo III categoria 1^
Risorsa: "Servizi diversi alla persona"

Contributo ULSS n. 4 per prestazioni sanitarie ospiti non autosufficienti	Trattasi del rimborso spese sanitarie e di rilievo sanitario erogato dalla regione Veneto per gli ospiti non autosufficienti presenti nella struttura. Il rimborso è pari ad €. 49,00 per ogni giorno di degenza. Tale contributo regionale viene ridotto del 25% per ogni giorno di assenza. L'importo rimborsato non ha subito variazioni a decorrere dall'anno 2011.
Trasferimento ULSS N. 4 per rimborso spese fisioterapia	Le spese sostenute per l'attività di fisioterapia viene rimborsata dall'Ulss n. 4 previo rendiconto mensile per l'importo massimo calcolato in €. 1,52 per le giornate di presenza di ogni singolo ospite non-autosufficiente.



Rette di degenza

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

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

Fino a tutto il 2014 la diversificazione della tipologia delle rette era determinata unicamente in base al profilo di autonomia di utente quale "autosufficiente" o "non autosufficiente" e collegata alla iscrizione nell'anagrafe della popolazione residente del comune di residenza dell'ospite alla data di accoglimento nella struttura.

Tale ultimo elemento rimane anche nel caso in cui l'utente venga iscritto nell'anagrafe del comune di Caltrano come previsto da disposizioni di legge in materia anagrafica;

L'esperienza maturata negli anni, ha determinato la necessità di diversificare le rette sulla base dei profili di autonomia dell'ospite in funzione del carico assistenziale risultante dalle schede S.Va.M.A. (scheda per la valutazione multidimensionale delle persone adulte e anziane) di cui alla delibera di giunta regionale del Veneto n. 2961 del 28/12/2012 quale unico strumento di accesso ai servizi di rete residenziali e semi residenziali;

Pertanto con delibera del CDA n.7 del 27/11/2014 si è provveduto ad un nuovo calcolo di tutte le rette alberghiere secondo le modalità sopraindicate.

A decorrere dal 01/01/2015 sono determinate come segue

OSPITI RESIDENZIALI

AUTOSUFFICIENTI

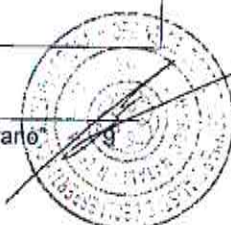
Profilo SVAMA 1	residenti a Caltrano	EURO 35,76
	non residenti a Caltrano	EURO 39,46
Profilo SVAMA 2 o superiore	Residenti a Caltrano	EURO 36,22
	non residenti a Caltrano	EURO 39,97

Giova far presente che con decorrenza 2014, alcuni servizi, tra i quali, il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti speciali, il servizio di fisioterapia, il servizio di animazione, il servizio di noleggio e lavaggio biancheria, l'esternalizzazione dei servizi assistenziali relativi al nucleo dove alloggiano gli ospiti autosufficienti, nonché il servizio letti del nucleo che ospita gli utenti non autosufficienti, saranno oggetto di nuova aggiudicazione per il biennio 2014-2015 e le offerte economiche risentiranno degli incrementi dell'adeguamento al costo della vita.

Il consiglio di amministrazione ritiene pertanto dover ritoccare la retta alberghiera giornaliera corrisposta dagli ospiti al fine di una maggiore copertura dei costi del servizio erogato.

Si tratta di un passaggio obbligato, altrimenti il mancato adeguamento provocherebbe uno sbilanciamento sul rendiconto della gestione con un notevole aumento di spesa non adeguatamente compensato dalle entrate.

Da una analisi della situazione complessiva, si ritiene di quantificare nella misura percentuale media del 2%, abbondantemente inferiore al tasso di inflazione vigente, l'aumento da applicare con decorrenza 1 gennaio 2014 alla retta alberghiera giornaliera a carico degli ospiti, sia per gli ospiti accolti in modo permanente che per i soggiornanti temporaneamente;



NON AUTOSUFFICIENTI

Profilo SVAMA 2-3-4-6-7	residenti a Caltrano	EURO 38,95
	non residenti a Caltrano	EURO 43,82
Profilo SVAMA 5-8-9-11 o superiori	residenti a Caltrano	EURO 39,45
	non residenti a Caltrano	EURO 44,38

MODULO RESPIRO**(soggiorno temporaneo)****AUTOSUFFICIENTI**

Profilo SVAMA 1	residenti a Caltrano	EURO 40,73
	Non residenti a Caltrano	EURO 47,21

NON AUTOSUFFICIENTI

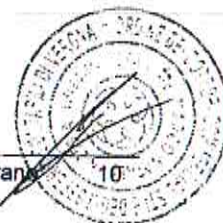
Profilo SVAMA 2-3-4-6-7	residenti a Caltrano	EURO 46,50
	Non residenti a Caltrano	EURO 53,14
Profilo SVAMA 5-8-9-11 o superiori	residenti a Caltrano	EURO 47,10
	Non residenti a Caltrano	EURO 53,82

Soggiorno temporaneo

La regione Veneto ha riconosciuto per la nostra struttura la possibilità di istituire un ulteriore posto letto denominato "Modulo respiro" per dare accoglienza per brevi periodi ad ospiti non autosufficienti.

Tale progetto, attivo dal 2005, ha la finalità di fornire alle famiglie che accudiscono in casa familiari anziani momenti di sollievo temporanei mettendo a disposizione della collettività un posto letto aggiuntivo.

La retta di degenza per gli ospiti in soggiorno temporaneo è stabilita in misura superiore a quella prevista per gli ospiti presenti a titolo definitivo.



Proventi dei servizi pubblici

Il dettaglio delle previsioni di entrata e spesa (o di proventi e costi) del servizio istituzione casa di riposo che rientra tra i servizi a domanda individuale, servizi indispensabili e servizi diversi del bilancio comunale è il seguente:

Servizi a domanda individuale

	<i>Entrate/proventi prev. 2015</i>	<i>Spese/costi prev. 2015</i>	<i>% di copertura 2015</i>	<i>% di copertura 2014</i>
Casa riposo	926.600,00	957.400,00	96,78%	102,55%
Totale	926.600,00	957.400,00	96,78%	102,55%

La copertura delle spese del servizio avviene integralmente con il trasferimento dell'Ulss n. 4 relativa al rimborso delle spese di fisioterapia.

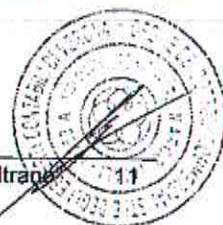
SPESE CORRENTI

Il dettaglio delle previsioni delle spese correnti classificate per intervento, confrontate con i dati del rendiconto 2013 e 2014, è il seguente:

Classificazione delle spese correnti per intervento

	RENDICONTO 2013	RENDICONTO 2014	BILANCIO DI PREVISIONE 2015	DIFFERENZA	Incremento % 2015/2014
01 - Personale	217.482,58	447.674,75	445.308,51	-2.366,24	-0,53%
02 - Acquisto beni di cons. e ma	13.779,14	26.634,58	36.600,00	9.965,42	37,42%
03 - Prestazioni di servizi	193.429,80	373.570,29	420.696,25	47.125,96	12,62%
04 - Utilizzo di beni di terzi					
05 - Trasferimenti	500,00	500,00	18.600,00	18.100,00	3620,00%
06 - Interessi passivi e oneri finanziari			100,00	100,00	
07 - Imposte e tasse	13.596,96	28.399,94	28.614,76	214,82	0,76%
08 - Oneri straordinari gestione corr.	2.501,90	4.977,70	4.600,00	-377,70	-7,59%
09 - Ammortamenti di esercizio					
10 - Fondo svalutazione crediti					
11 - Fondo di riserva			2.880,48	2.880,48	
Totale spese correnti	441.290,18	881.757,26	957.400,00		

[Si ricorda che ai comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti e alle comunità montane è consentita l'iscrizione degli interventi nel servizio prevalente (art. 2, comma 7, D.P.R. n. 194/96).
Tutti gli altri enti devono necessariamente iscrivere gli interventi nell'ambito di pertinenza].



Spese di personale

La spesa del personale prevista per l'esercizio 2015 in € 445.308,51 riferita a n. 15 dipendenti assegnati all'Istituzione oltre a due dipendenti del comune di Caltrano distaccati part-time tiene conto della programmazione del fabbisogno, del piano delle assunzioni;

Si evidenzia inoltre che l'Istituzione usufruisce del regime di deroga in materia di personale come di seguito specificato:

"il comma 2 bis dell'articolo 18 del Decreto Legge 25/06/2008 n. 112, così come modificato dall' art. 4 comma 12 bis del decreto legge 24/04/2014 n. 66 , coordinato con legge di conversione n. 89 del 23/06/2014 che dispone quanto segue: "l'articolo 18 del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133, come sostituito dall'articolo 1, comma 557, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, il comma 2-bis e' sostituito dal seguente:

"2-bis. Le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo si attengono al principio di riduzione dei costi del personale, attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale. A tal fine l'ente controllante, con proprio atto di indirizzo, tenuto anche conto delle disposizioni che stabiliscono, a suo carico, divieti o limitazioni alle assunzioni di personale, definisce, per ciascuno dei soggetti di cui al precedente periodo, specifici criteri e modalità di attuazione del principio di contenimento dei costi del personale, tenendo conto del settore in cui ciascun soggetto opera. Le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo adottano tali indirizzi con propri provvedimenti e, nel caso del contenimento degli oneri contrattuali, gli stessi vengono recepiti in sede di contrattazione di secondo livello fermo restando il contratto nazionale in vigore al 1° gennaio 2014.

Le aziende speciali e le istituzioni che gestiscono servizi socio-assistenziali ed educativi, scolastici e per l'infanzia, culturali e alla persona (ex IPAB) e le farmacie sono escluse dai limiti di cui al precedente periodo, fermo restando l'obbligo di mantenere un livello dei costi del personale coerente rispetto alla quantità di servizi erogati.

Per le aziende speciali cosiddette multi servizi le disposizioni di cui al periodo precedente si applicano qualora l'incidenza del fatturato dei servizi esclusi risulti superiore al 50 per cento del totale del valore della produzione".

Spese per prestazioni di servizi

L'incremento è determinato dal fatto che si è dovuto provvedere alla sostituzione, in corso d'anno, della cooperativa che prestava alcuni servizi per l'istituzione.

Il nuovo contratto con la cooperativa "Mano Amica", scadente il 31/12/2015, prevede condizioni di maggior aggravio per il conto economico dell'istituzione.

Oneri straordinari gestione corrente

Si riferiscono al rimborso delle rette anticipate degli ospiti nel caso di decesso dei medesimi.

Fondo di riserva

La consistenza del fondo di riserva ordinario rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del tuel ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità ed è pari al 0.3008 per cento delle spese correnti.

Anticipazioni di cassa

E' stata iscritta in bilancio nella parte entrate, al titolo V, e nella parte spesa, al titolo III, una previsione per anticipazioni di cassa da parte del comune che potrebbe essere necessaria in caso di carenza di liquidità di cassa dell'istituzione.



Il bilancio pluriennale è redatto in conformità a quanto previsto dall'articolo 171 del Tuel e secondo lo schema approvato con il d.p.r. n. 194/96.

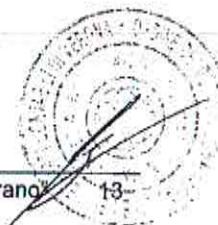
Il documento, per la parte relativa alla spesa, è articolato in programmi, titoli, servizi ed interventi.

Le spese correnti sono ripartite tra consolidate e di sviluppo.

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.

Le previsioni di entrata e di spesa iscritte nel bilancio pluriennale tengono conto:

- ☐ dell'osservanza dei principi del bilancio previsti dall'articolo 162 del Tuel e dei postulati dei principi contabili degli enti locali e del principio contabile n. 1;
- ☐ dei mezzi finanziari destinati alla copertura delle spese correnti;
- ☐ del tasso di inflazione programmato pari al 1,5%
- ☐ della programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 91 del Tuel;



Le previsioni pluriennali 2015-2017, suddivise per titoli, presentano la seguente evoluzione:

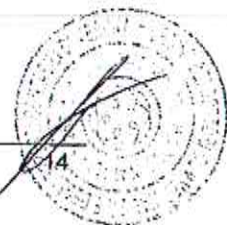
Entrate	Previsione 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Totale triennio
Titolo I				
Titolo II	368.000,00	373.520,00	379.122,81	1.120.642,81
Titolo III	571.400,00	579.971,00	588.670,58	1.740.041,58
Titolo IV				
Titolo V	30.000,00	30.450,00	30.906,75	91.356,75
Somma	969.400,00	983.941,00	998.700,14	2.952.041,14
Avanzo accertato	18.000,00			18.000,00
Totale	987.400,00	983.941,00	998.700,14	2.970.041,14

Spese	Previsione 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Totale triennio
Titolo I	957.400,00	953.491,00	967.793,39	2.878.684,39
Titolo II				
Titolo III	30.000,00	30.450,00	30.906,75	91.356,75
Somma	987.400,00	983.941,00	998.700,14	2.970.041,14
Disavanzo presunto				
Totale	987.400,00	983.941,00	998.700,14	2.970.041,14

Le previsioni pluriennali di spesa corrente suddivise per intervento presentano la seguente evoluzione:

Classificazione delle spese correnti per intervento

	Previsioni 2015	Previsioni 2016	var. %	Previsioni 2017	var. %
01 - Personale	445.308,51	451.988,14	1,50	458.767,95	1,50
02 - Acquisto di beni di consumo e materie prime	36.600,00	37.149,00	1,50	37.706,25	1,50
03 - Prestazioni di servizi	420.696,25	427.006,70	1,50	433.411,82	1,50
04 - Utilizzo di beni di terzi					
05 - Trasferimenti	18.600,00	609,00	-96,73	618,14	1,50
06 - Interessi passivi e oneri finanziari	100,00	101,50	1,50	103,02	1,50
07 - Imposte e tasse	28.614,76	29.043,99	1,50	29.479,65	1,50
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	4.600,00	4.669,00	1,50	4.739,04	1,50
09 - Ammortamenti di esercizio					
10 - Fondo svalutazione crediti					
11 - Fondo di riserva	2.880,48	2.923,67	1,50	2.967,52	1,50
Totale spese correnti	957.400,00	953.491,00	-0,41	967.793,39	1,50



SCHEMA BILANCIO ARMONIZZATO

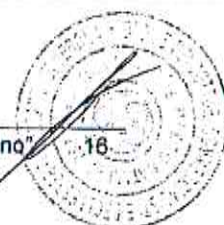
Lo schema di bilancio per missioni e programma previsto dall'allegato n. 9 al decreto legislativo n. 118 del 2011, integrato e corretto dal decreto legislativo n. 126 del 2014, ai fini conoscitivi è il seguente:

1. Entrate - previsioni di competenza

TITOLO	DENOMINAZIONE			
		PREVISIONI ANNO 2015	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	18.000,00		
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente			
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa			
2	Trasferimenti correnti	368.000,00	373.520,00	379.122,81
3	Entrate extratributarie	571.400,00	579.971,00	588.670,58
4	Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	30.450,00	30.906,75
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	178.500,00	181.177,50	183.895,19
TOTALE TITOLI		1.147.900,00	1.165.118,50	1.182.595,33
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		1.165.900,00	1.165.118,50	1.182.595,33

2. Spese previsioni di competenza

TITOLO	DENOMINAZIONE				
			PREVISIONI ANNO 2015	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
1	SPESE CORRENTI	previsione di competenza	957.400,00	953.491,00	967.793,39
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	(0,00)	(0,00)
2	SPESE IN CONTO CAPITALE	previsione di competenza	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)
3	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	previsione di competenza	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)
4	RIMBORSO DI PRESTITI	previsione di competenza			
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	(0,00)	(0,00)
5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	previsione di competenza	30.000,00	30.450,00	30.906,75
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	(0,00)	(0,00)
7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	previsione di competenza	178.500,00	181.177,50	183.895,19
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	(0,00)	(0,00)
TOTALE TITOLI					
		previsione di competenza	1.165.900,00	1.165.118,50	1.182.595,33
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE					
		previsione di competenza	1.165.900,00	1.165.118,50	1.182.595,33
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00



OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

a) Riguardo alle previsioni parte corrente anno 2015

- 1) Congrua le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:
 - delle risultanze del rendiconto 2014 dell'Istituzione casa di riposo di Caltrano relativamente alla funzione 10 servizio 3;
 - della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata;
 - degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'ente;

b) Riguardo alle previsioni parte corrente pluriennali

Attendibili e congrue le previsioni contenute nel bilancio pluriennale in quanto rilevano:

- i riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare descritte nella relazione previsionale e programmatica e nel programma triennale del fabbisogno di personale;

CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del Tuel e tenuto conto:

□ del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario

□ delle variazioni rispetto all'anno precedente

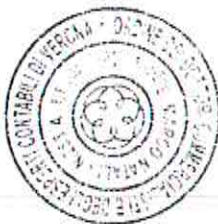
L'organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, del regolamento per il funzionamento dell'Istituzione, dei principi previsti dall'articolo 162 del Tuel, dei postulati dei principi contabili degli enti locali e del principio contabile n. 1 degli enti locali;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi;

ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di deliberazione del Consiglio di Amministrazione ad oggetto: "Approvazione schema di bilancio annuale 2015 e pluriennale 2015 - 2016 - 2017 funzione autorizzatoria e relazione previsionale e programmatica - bilancio armonizzato di cui all'allegato 9 del D.Lgs n. 118/2011 funzione conoscitiva;

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Marco Natali



DETERMINAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2015-2017 A SEGUITO DEL RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI ALLA DATA DEL 1° GENNAIO 2015 (1)

(digitare solo le celle evidenziate in grigio)

FONDO PLURIENNALE DA ISCRIVERE IN ENTRATA DEL BILANCIO 2015			
Residui passivi eliminati alla data del 1° gennaio 2015 e reimputati con imputazione agli esercizi 2015 o successivi	PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE	ALTRO
Spesa corrispondente alle gare formalmente indette relative a lavori pubblici di cui all'articolo 3, comma 7, del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, che si prevede esista nel 2015 e negli esercizi successivi, i cui impegni sono stati cancellati in assenza dell'obbligazione formalmente costituita (3)	€ 50.717,93	€ 0,00	€ 0,00
Residui attivi eliminati alla data del 1° gennaio 2015 e riaccontati con imputazione agli esercizi 2015 o successivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo pluriennale vincolato da iscriverne nell'entrata del bilancio 2015, pari a $(1) - (1) + (1) + (2)$ se positivo, altrimenti indicare 0	€ 1.153,50	€ 0,00	€ 0,00
	€ 49.564,43	€ 0,00	€ 0,00

FONDO PLURIENNALE DI SPESA DEL BILANCIO 2015 E DI ENTRATA DEL BILANCIO 2016			
Spese reimputate con imputazione all'esercizio 2015	PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE	ALTRO
Spesa corrispondente alle gare formalmente indette relative a lavori pubblici di cui all'articolo 3, comma 7, del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, che si prevede esista nel 2015. I cui impegni sono stati cancellati in assenza dell'obbligazione formalmente costituita (3)	€ 50.717,93	€ 0,00	€ 0,00
Entrata riaccontata con imputazione all'esercizio 2015	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Quota del Fondo pluriennale vincolato di entrata utilizzata nel 2015, pari a $(9) - (4) + (1) + (2)$ se positivo, altrimenti indicare 0	€ 1.153,50	€ 0,00	€ 0,00
Eccedenza dei residui attivi riaccontati accantonata al Fondo pluriennale vincolato di spesa, di importo non superiore a $(7) - (5) - (4) - (b)$ altrimenti indicare 0 (2)	€ 49.564,43	€ 0,00	€ 0,00
Quota spese reimputate eccedente rispetto al FPV di entrata e alle entrate riaccontate, pari a $(4) - (9) - (5) - (3)$ se positivo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
$(9) - (7)$	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

FONDO PLURIENNALE DI SPESA DEL BILANCIO 2016 E DI ENTRATA DEL BILANCIO 2017			
Spese reimputate con imputazione all'esercizio 2016	PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE	ALTRO
Spesa corrispondente alle gare formalmente indette relative a lavori pubblici di cui all'articolo 3, comma 7, del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, che si prevede esista nel 2016. I cui impegni sono stati cancellati in assenza dell'obbligazione formalmente costituita (3)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Entrata riaccontata con imputazione all'esercizio 2016	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Quota del Fondo pluriennale vincolato accantonata in entrata utilizzata nel 2016, pari a $(11) - (9) + (1) + (2)$ se positivo, altrimenti indicare 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Eccedenza dei residui attivi riaccontati accantonati al Fondo pluriennale vincolato di spesa, di importo non superiore a $(12) - (10) - (9) - (c)$ altrimenti indicare 0 (2)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Quota spese reimputate eccedente rispetto al FPV di entrata e alle entrate riaccontate, pari a $(9) - (11) - (10) - (8)$ se positivo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
$(11) - (12)$	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

FONDO PLURIENNALE DI SPESA DEL BILANCIO 2017 (e di entrata del bilancio 2018 se predisposto)			
Spese reimputate con imputazione all'esercizio 2017	PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE	ALTRO
Spesa corrispondente alle gare formalmente indette relative a lavori pubblici di cui all'articolo 3, comma 7, del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, che si prevede esista nel 2017. I cui impegni sono stati cancellati in assenza dell'obbligazione formalmente costituita (3)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Entrata riaccontata con imputazione all'esercizio 2017	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Quota del Fondo pluriennale vincolato accantonata in entrata utilizzata nel 2017, pari a $(16) - (14) + (1) + (2)$ se positivo, altrimenti indicare 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Eccedenza dei residui attivi riaccontati accantonati al Fondo pluriennale vincolato di spesa, di importo non superiore a $(17) - (15) - (14) - (d)$ se positivo, altrimenti indicare 0 (2)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Quota spese reimputate eccedente rispetto al FPV di entrata e alle entrate riaccontate, pari a $(14) - (1) - (9) - (13)$ se positivo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Incremento del fondo pluriennale vincolato di spesa del bilancio di previsione 2017 $(13) - (13) - (16) + (17)$	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

- (1) In caso di riaccertamento di residui attivi e passivi imputati ad altri titoli del bilancio, aggiungere al prospetto ulteriori colonne. Il riaccertamento straordinario dei residui è escluso solo per i residui attivi e passivi riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi, cui non si applica il principio di competenza finanziaria pluriennale.
- (2) Indicare la quota dell'eccedenza dei residui attivi reimputati che è necessario accantonare per dare copertura ai residui passivi reimputati agli esercizi successivi se, in tali esercizi, il FPV accantonato in entrata del bilancio non è sufficiente.
- (3) Comprende anche le voci di spesa contenute nei quadri economici relativi a spese di investimento, nei casi in cui, nel rispetto del principio applicato della contabilità finanziaria n. 5.4, è contenuta la costituzione del fondo pluriennale vincolato in assenza di obbligazioni giuridicamente costituite esigibili negli esercizi successivi.

RIEPILOGO RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI			
PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE	ALTRO	
Entrate accertate reimputate al 2015	€ 1.153,50	€ 0,00	€ 0,00
Entrate accertate reimputate al 2016	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Entrate accertate reimputate al 2017	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Entrate accertate reimputate agli esercizi successivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE RESIDUI ATTIVI REIMPUTATI	€ 1.153,50	€ 0,00	€ 0,00

RIEPILOGO PASSIVI REIMPUTATI			
PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE	ALTRO	
Impegni reimputati al 2015	€ 50.717,93	€ 0,00	€ 0,00
Impegni reimputati al 2016	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Impegni reimputati al 2017	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Impegni reimputati agli esercizi successivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE RESIDUI PASSIVI REIMPUTATI	€ 50.717,93	€ 0,00	€ 0,00

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA DEL RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2014 DETERMINATO NEL RENDICONTO 2014 (a)		€ 48.704,96
RESIDUI ATTIVI CANCELLATI IN QUANTO NON CORRELATI AD OBBLIGAZIONI GIURIDICHE PERFEZIONATE (b)	(-)	€ 0,00
RESIDUI PASSIVI CANCELLATI IN QUANTO NON CORRELATI AD OBBLIGAZIONI GIURIDICHE PERFEZIONATE (c) (1)	(+)	€ 0,00
RESIDUI ATTIVI CANCELLATI IN QUANTO REIMPUTATI AGLI ESERCIZI IN CUI SONO ESIGIBILI (d)	(-)	€ 1.153,50
RESIDUI PASSIVI CANCELLATI IN QUANTO REIMPUTATI AGLI ESERCIZI IN CUI SONO ESIGIBILI (e)	(+)	€ 50.717,93
RESIDUI PASSIVI DEFINITIVAMENTE CANCELLATI CHE CONCORRONO ALLA DETERMINAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE V	(+)	€ 0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (g) = (e) -(d)+(f) (2)	(-)	€ 49.564,43
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 1° GENNAIO 2015 - DOPO IL RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI (h) = (a) -(b) + (c) - (d) + (e) + (f) -(g)		€ 48.704,96
Composizione del risultato di amministrazione al 1° gennaio 2015 - dopo il riaccertamento straordinario dei residui (h):		€ 48.704,96
Parte accantonata (3)		
Fondo crediti di dubbia e difficile esazione al 31/12/.... (4)		€ 0,00
Fondo residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni) (5)		€ 0,00
Fondoal 31/12/N-1		€ 0,00
Totale parte accantonata (l)		€ 0,00
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		€ 0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		€ 0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		€ 0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		€ 0,00
Altri vincoli da specificare di		€ 0,00
Totale parte vincolata (l)		€ 0,00
Totale parte destinata agli investimenti (m)		€ 0,00
Totale parte disponibile (n) =(h)-(l)-(m)		€ 48.704,96
Se (n) è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione 2015 (6)		€ 48.704,96

1) Non comprende i residui passivi definitivamente cancellati cui corrispondono procedure di affidamento attivate ai sensi dell'articolo 53, comma 2, del citato decreto legislativo n. 163 del 2006, per i quali è stato iscritto il fondo pluriennale vincolato.

2) Corrisponde alla somma del fondo pluriennale vincolato di parte corrente e del fondo pluriennale vincolato in conto capitale determinato dall'allegato concernente il fondo pluriennale vincolato (riga n. 3). Tale importo è iscritto in entrata del bilancio di previsione 2015 - 2017, relativo all'esercizio 2015.

3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia e difficile esazione determinato a seguito del riaccertamento straordinario dei residui ai sensi di quanto previsto dall'articolo 14 del DPCM 28 dicembre 2011 e del principio applicato della contabilità finanziaria.

5) Solo per le regioni Indicare il% dello stock complessivo dei residui perenti al 31 dicembre 2014.

6) In caso di risultato negativo le regioni iscrivono nel passivo del bilancio di previsione dell'esercizio 2015 l'importo di cui alla lettera n, al netto dell'ammontare di debito autorizzato non ancora contratto.

7) Comprende anche le voci di spesa contenute nei quadri economici relative a spese di investimento, nei casi in cui, nel rispetto del principio applicato della contabilità finanziaria n. 5.4, è consentita la costituzione del fondo pluriennale vincolato in assenza di obbligazioni giuridicamente costituite esigibili negli esercizi successivi.