

A

COMUNE DI VALLI DEL PASUBIO

ISTITUZIONE Casa di Riposo "A. PENASA"

N° 6 del Registro

Valli del Pasubio, 03/02/2022

DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE

OGGETTO: PROPOSTA DI RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2021 D.Lgs. 23-06-2011, n. 118 - Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli EE.LL. e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della L. 05-05-2009, n. 42.

- 1. REIMPUTAZIONE RESIDUI E CONTESTUALE VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022**
- 2. VARIAZIONE DEI RESIDUI ISCRITTI A BILANCIO**

IL DIRETTORE

Richiamati:

1. la delibera Consiglio di Amministrazione n. 10 del 20/04/2015 con la quale è stata approvata la riclassificazione del bilancio secondo i nuovi criteri per missioni e programmi;
2. l'art. 228 comma 3 del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000 T.U. "Nuovo ordinamento EE.LL." il quale prescrive che, prima dell'inserimento dei residui attivi e passivi, venga effettuata l'operazione di riaccertamento degli stessi;
3. i principi contabili pubblicati sul sito del Ministero dell' Economia e delle Finanze ed in particolare il Principio contabile applicato della contabilità finanziaria (Allegato n. 4/2 D.Lgs. 118/2011), il quale tratta delle operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi ;

Dato atto che prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte dei residui e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni."

Visto l'art. 3 c. 4 del D.Lgs. 118/2011:

"Al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria enunciato nell'allegato 1, gli enti di cui al comma 1 provvedono, annualmente, al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento. Le regioni escludono dal riaccertamento ordinario dei residui quelli derivanti dal perimetro sanitario cui si applica il titolo II e, fino al 31 dicembre 2015, i residui passivi finanziati da debito autorizzato e non contratto. Possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate. Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio

COMUNE DI VALLI DEL PASUBIO

ISTITUZIONE Casa di Riposo "A. PENASA"

considerato, sono immediatamente reimputate all'esercizio in cui sono esigibili. La reimputazione degli impegni è effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate. La costituzione del fondo pluriennale vincolato non è effettuata in caso di reimputazione contestuale di entrate e di spese. Le variazioni agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e agli stanziamenti correlati, dell'esercizio in corso e dell'esercizio precedente, necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate, sono effettuate con provvedimento amministrativo della giunta entro i termini previsti per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente. Il riaccertamento ordinario dei residui è effettuato anche nel corso dell'esercizio provvisorio o della gestione provvisoria. Al termine delle procedure di riaccertamento non sono conservati residui cui non corrispondono obbligazioni giuridicamente perfezionate. "

Considerato che si è provveduto con puntualità alle suddette operazioni eliminando le insussistenze, sono state al contempo effettuate reimputazioni di residui passivi per € 5.256,65 come da allegato D);

Ritenuto di procedere al riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2021, come segue:

- eliminazione di € 9.435,84 residui passivi 2020 e precedenti per insussistenza degli stessi; (Allegato A);
- eliminazione di € 0,00 di residui attivi anno 2020 e precedenti ;
- reimputazione agli esercizi successivi di residui passivi per € 5.256,65 e residui attivi per € 0,00 (Allegato E);

Considerato che la composizione risulta del Fondo Pluriennale Vincolato al 31.12.2021, dopo l'operazione di riaccertamento, risulta esse la seguente:

	parte corrente	parte capitale	totale
FPV al 31/12/2020 (A)	3.550,00	0,00	3.550,00
Spese imp.es.prec e imputate sul 2021(B)	3.225,00	0,00	3.225,00
Economie di impegni fpv effettuate nel 2021 (C)	325,00	0,00	325,00
economie di impegni fpv reimputati ad esercizi successivi (D)	0,00	0,00	0,00
FPV al 31/12/2020 rinviato es.succ. (E=A-B-C-D)	0,00	0,00	0,00
Spese imputate al 2021 coperte da FPV (F)	0,00	0,00	0,00
Spese imputate al 2022 coperte da FPV (G)	5.256,65	0,00	5.256,65
Spese imputate anni succ. coperte da FPV (H)	0,00	0,00	0,00
FPV finale al 31/12/2021 (I=E+F+G+H)	5.256,65	0,00	5.256,65

Visti gli allegati A, B e C facenti parte integrante e sostanziale del presente atto;

COMUNE DI VALLI DEL PASUBIO

ISTITUZIONE Casa di Riposo “A. PENASA”

Preso atto delle risultanze dell'attività di riaccertamento condotta dal direttore dell'Istituzione che ha effettuato il riaccertamento dei residui attivi e dei residui passivi;

Considerato che il Regolamento di Contabilità del Comune di Valli del Pasubio prevede, all'art. 62 che tale operazioni di eliminazione o riduzione di residui attivi e passivi venga effettuata dal responsabile del servizio finanziario;

Attestata la copertura finanziaria del presente provvedimento,

D E T E R M I N A

- 1) Di procedere all'operazione di verifica contabile e di riaccertamento dei residui attivi ai fini della formazione del Conto del Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2021 e di disporre l'inserimento nel conto predetto delle risultanze di tale operazione – nessun residuo attivo è stato eliminato;**
- 2) Di procedere all'operazione di verifica contabile e di riaccertamento dei residui passivi ai fini della formazione del Conto del Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2021 e di disporre l'inserimento nel conto predetto delle risultanze di tale operazione;**
- 3) Di eliminare i residui passivi come indicato nell'allegato A;**
- 4) di approvare il riaccertamento dei residui attivi e passivi come da allegati B) e C) al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;**
- 5) Di definire il Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) al 1° gennaio 2022 da iscrivere nell'entrata del bilancio di previsione 2022 in complessivi € 5.256,65, in un valore pari a € 5.256,65 per la parte corrente ed a € 0,00 per la parte in conto capitale;**
- 6) di provvedere ad applicare al Bilancio di Previsione 2022, le reimputazioni dei residui di cui al precedente punto 5) con la VARIAZIONE al BILANCIO di PREVISIONE 2022 allegato E) e di approvare le variazioni degli stanziamenti del bilancio di previsione 2021, pluriennale 2022-2024 al fine di adeguare i medesimi all'esito dell'attività di riaccertamento in oggetto e di iscrivere il fondo pluriennale vincolato nella parte entrata;**
- 7) di trasmettere la presente determina per il parere del Revisore unico dei conti così come previsto dall'art.3, comma 8 e al punto 9.3 dell'Allegato 4.2 del DLgs. 118/2011, come modificato ed integrato dal DLgs. 126/2014;**
- 8) Di trasmettere il presente atto al Consiglio di Amministrazione unitamente al parere del Revisore unico dei conti;**
- 9) Di trasmettere al tesoriere la variazione dei residui iscritti a bilancio allegato F).**

Allegati :

A) residui passivi eliminati - 2.186,71

B) residui attivi eliminati - € 0,00 – nessun allegato

C) riaccertamento residui attivi

D) riaccertamento residui passivi

E) reimputazione e FPV 2021

COMUNE DI VALLI DEL PASUBIO
ISTITUZIONE Casa di Riposo "A. PENASA"

F) proposta di variazione al bilancio di previsione 2022 da reimputazione
G) Allegato 8/1 D.Lgs 118/2011 variazione residui iscritti a bilancio


IL DIRETTORE
CAVION dr.ssa Barbara



Comune di VALLI DEL PASUBIO
Istituzione Casa di Riposo "A. PENASA"
Provincia di VICENZA

Dott.ssa CAMPAGNOLO CATIA
Revisore dei Conti

PARERE N. 1 DEL 29/03/2022

Parere sulla proposta di riaccertamento residui attivi e passivi anno 2021.

Ricevuto in data 24 marzo 2022 la proposta di determinazione del Direttore n. 06 del 03/02/2022 di *"Proposta di riaccertamento residui attivi e passivi anno 2021 D.Lgs. 23.06.2011 n. 118 – Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli EE.LL. e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della L. 05.05.2009 n. 42"*.

Tenuto conto che:

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

i termini previsti per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente. Il riaccertamento ordinario dei residui è effettuato anche nel corso dell'esercizio provvisorio o della gestione provvisoria. Al termine delle procedure di riaccertamento non sono conservati residui cui non corrispondono obbligazioni giuridicamente perfezionate".

L'organo di revisione ha proceduto alla verifica dei dati riportati nelle tabelle che seguono mediante campionamento basato sul criterio della significatività finanziaria.

1 – ACCERTAMENTI ED IMPEGNI ASSUNTI O REIMPUTATI NEL 2021 NON INCASSATI E NON PAGATI ENTRO IL 31.12.2021

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

	Accertamenti 2021	Riscossioni c/competenza	Accertamenti mantenuti nel 2021	Accertamenti reimputati
Titolo 1				
Titolo 2	1.316.184,41	1.072.462,41	243.722,00	0,00
Titolo 3	1.236.574,40	1.219.688,92	16.885,48	0,00
Titolo 4				
Titolo 5				
Titolo 6				
Titolo 7				
Titolo 9	280.899,55	277.697,63	3.201,92	0,00
TOTALE	2.833.658,36	2.569.848,96	263.809,40	0,00

	Impegni 2021	Pagamenti in c/competenza	Impegni mantenuti nel 2021	Impegni reimputati
Titolo 1	2.581.225,65	2.330.949,07	250.276,58	5.256,65
Titolo 2	43.492,60	23.759,00	19.733,60	0,00
Titolo 3				
Titolo 4				
Titolo 5				
Titolo 7	280.899,55	191.777,73	89.121,82	0,00
TOTALE	2.905.617,80	2.546.485,80	359.132,00	0,00

2 - REIMPUTAZIONE DEGLI ACCERTAMENTI E DEGLI IMPEGNI

Dall'esame risulta che tutte le entrate accertate sono esigibili nell'esercizio considerato. Le spese impegnate sono state per € 5.256,65 reimputate all'esercizio 2022.

3 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO FINALE 2021

Il fondo pluriennale vincolato al 31.12.2021 è pari a euro 5.256,65

4 – RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DETERMINATI CON IL CONTO DEL BILANCIO 2020

In base ai principi contabili non è possibile reimputare i residui attivi e passivi precedentemente approvati con il rendiconto.

Si espone di seguito il prospetto dei residui attivi al 31.12.2020, delle relative riscossioni e variazioni intervenute nel 2021 e del saldo finale al 31.12.2021:

	Residui attivi iniziali al 1.1.2021	Riscossioni	Minori - Maggiori Residui	Residui attivi finali al 31.12.21
Titolo 1				
Titolo 2	260.212,15	260.212,15	0,00	0,00
Titolo 3	23.184,55	22.694,88	0,00	489,67
Titolo 4				
Titolo 5				
Titolo 6				
Titolo 7				
Titolo 9	43.788,76	43.657,44	0,00	131,32
TOTALE	327.185,46	326.564,47	0,00	620,99

Si espone di seguito il prospetto dei residui passivi al 31.12.2020, dei relativi pagamenti e variazioni intervenuti nel 2021 e del saldo finale al 31.12.2021:

	Residui passivi iniziali al 01.01.2021	Pagamenti	Minori Residui	Residui passivi finali al 31.12.21
Titolo 1	201.529,06	196.459,37	2.186,71	2.882,98
Titolo 2	38.691,98	19.784,60	0,00	18.907,38
Titolo 3				
Titolo 4				
Titolo 5				
Titolo 7	154.273,56	128.884,35	0,00	25.389,21
TOTALE	394.494,60	345.128,32	2.186,71	47.179,57

5 - VETUSTÀ DEI RESIDUI ATTIVI

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

1							
2						243.722,00	243.722,00
3					489,67	16.885,48	17.375,15
4							
5							
6							
7							
9					131,32	3.201,92	3.333,24
totale	0,00	0,00	0,00	0,00	620,99	263.809,40	264.430,39

6 - VETUSTÀ DEI RESIDUI PASSIVI

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

titolo	2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019	2020	2021	totale
1			1.342,36			1.540,62	250.276,58	253.159,56
2				10.200,00		8.707,38	19.733,60	38.640,98
3								
4								
5								
7	20.282,94		1.497,00			3.609,27	89.121,82	114.511,03
totale	20.282,94	0,00	2.839,36	10.200,00	0,00	13.857,27	359.132,00	406.311,57

CONCLUSIONI

Tenuto conto delle verifiche e delle considerazioni in precedenza illustrate l'organo di revisione

esprime parere favorevole

alla proposta di determinazione del Direttore n. 06 del 03/02/2022 di "Proposta di riaccertamento residui attivi e passivi anno 2021 D.Lgs. 23.06.2011 n. 118 – Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli EE.LL. e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della L. 05.05.2009 n. 42".

Cittadella, lì 29/03/2022

Il Revisore dei Conti

Dott.ssa Catia Campagnolo



CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPT. (TR=EP+EC)	
		RS	CP	RR	RC	R	A	EP	EC
TITOLO 2:	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		CP	3.550,00					
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE		CP	0,00					
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	381.801,13					
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		CP	0,00					
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	RS	260.212,15	RR	260.212,15	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.270.026,13	RC	1.072.462,41	A	1.316.184,41	EC	243.722,00
		CS	1.530.238,28	TR	1.332.674,56	CS	-197.563,72	TR	243.722,00
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	RS	23.184,55	RR	22.694,88	R	0,00	EP	489,67
		CP	1.244.603,93	RC	1.219.688,92	A	1.236.574,40	EC	16.885,48
		CS	1.267.788,48	TR	1.242.383,80	CS	-25.404,68	TR	17.375,15
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)					
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)					
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)	TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)						
TITOLO 9:	Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS	43.788,76	RR	43.657,44	R	0,00	EP	131,32		
		CP	484.000,00	RC	277.697,63	A	280.899,55	CP	-203.100,45	EC	3.201,92
		CS	527.788,76	TR	321.355,07	CS	-206.433,69	TR	3.333,24		
	TOTALE DEI TITOLI	RS	327.185,46	RR	326.564,47	R	0,00	EP	620,99		
		CP	2.998.630,06	RC	2.569.848,96	A	2.833.658,36	CP	-164.971,70	EC	263.809,40
		CS	3.325.815,52	TR	2.896.413,43	CS	-429.402,09	TR	264.430,39		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	327.185,46	RR	326.564,47	R	0,00	EP	620,99		
		CP	3.383.981,19	RC	2.569.848,96	A	2.833.658,36	CP	-164.971,70	EC	263.809,40
		CS	3.325.815,52	TR	2.896.413,43	CS	-429.402,09	TR	264.430,39		

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE									
		CP	0,00						
		CP	0,00						
Titolo 1	Spese correnti	RS	201.529,06	PR	196.459,37	R	-2.186,71	EP	2.882,98
		CP	2.799.981,19	PC	2.330.949,07	I	2.581.225,65	ECP	250.276,58
		CS	2.994.066,89	TP	2.527.408,44	FPV	5.256,65		TR
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	38.691,98	PR	19.784,60	R	0,00	EP	18.907,38
		CP	100.000,00	PC	23.759,00	I	43.492,60	ECP	19.733,60
		CS	138.691,98	TP	43.543,60	FPV	0,00		TR
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	154.273,56	PR	128.884,35	R	0,00	EP	25.389,21
		CP	484.000,00	PC	191.777,73	I	280.899,55	ECP	89.121,82
		CS	638.273,56	TP	320.662,08	FPV	0,00		TR
		TOTALE TITOLI							
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	394.494,60	PR	345.128,32	R	-2.186,71	EP	47.179,57
		CP	3.383.981,19	PC	2.546.485,80	I	2.905.617,80	ECP	359.132,00
		CS	3.771.032,43	TP	2.891.614,12	FPV	5.256,65		TR
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	394.494,60	PR	345.128,32	R	-2.186,71	EP	47.179,57
		CP	3.383.981,19	PC	2.546.485,80	I	2.905.617,80	ECP	359.132,00
		CS	3.771.032,43	TP	2.891.614,12	FPV	5.256,65		TR

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	381.801,13	452.660,27	Disavanzo di amministrazione	0,00	
Utilizzo avanzo di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	3.550,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00				
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
TTT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	TTT. 1 - Spese correnti	2.581.225,65	2.527.408,44
TTT. 2 - Trasferimenti correnti	1.316.184,41	1.332.674,56	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	5.256,65	
TTT. 3 - Entrate extratributarie	1.236.574,40	1.242.383,80			
TTT. 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	TTT. 2 - Spese in conto capitale	43.492,60	43.543,60
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
			di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
TTT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	TTT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali	2.552.758,81	2.575.058,36	Totale spese finali	2.629.974,90	2.570.952,04
TTT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	TTT. 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
			Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
TTT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	TTT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TTT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	280.899,55	321.355,07	TTT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	280.899,55	320.662,08
Totale entrate dell'esercizio	2.833.658,36	2.896.413,43	Totale spese dell'esercizio	2.910.874,45	2.891.614,12
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.219.009,49	3.349.073,70	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.910.874,45	2.891.614,12
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	308.135,04	457.459,58
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	3.219.009,49	3.349.073,70	TOTALE A PAREGGIO	3.219.009,49	3.349.073,70

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
GESTIONE DEL BILANCIO			GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO		
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	308.135,04		d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	308.135,04	
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021 (+)	0,00		e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	0,00	
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	0,00				
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	308.135,04		f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	308.135,04	

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2021

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				452.660,27
RISCOSSIONI	+	326.564,47	2.569.848,96	2.896.413,43
PAGAMENTI	-	345.128,32	2.546.485,80	2.891.614,12
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			457.459,58
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			457.459,58
RESIDUI ATTIVI	+	620,99	263.809,40	264.430,39
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	-	47.179,57	359.132,00	406.311,57
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	-			5.256,65
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A)	=			310.321,75
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021:				
Parte accantonata				
Altri accantonamenti				60.640,00
Fondo crediti dubbia esigibilità				0,00
			Totale parte accantonata (B)	60.640,00

Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte vincolata (C)	0,00
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	249.681,75
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2021	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2021 (con segno -)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Altri accantonamenti						
CS4	CAPITOLI VARI	35.640,00	0,00	0,00	0,00	35.640,00
CS5	CAPITOLI VARI	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
Totale Altri accantonamenti		60.640,00	0,00	0,00	0,00	60.640,00
Totale		60.640,00	0,00	0,00	0,00	60.640,00

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di entrata di entrata	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse destinate agli investim. al 01/01/2021	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziati da entrate dest. nell'esercizio o da quote destinate del ris di ammin.	Fondo plur. vinc al 31/12/2021 finanz. da entrate dest. acc. nell'eserc. o da quote destinate del ris. di ammin.	Cancellazione di residui att. vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e can. residui ass. fin. da risorse vinc.(-)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2021
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a) +(b)- (c)-(d)-(e)
CE2	CE3	CAPITOLI VARI	3.298,88	0,00	3.298,88	0,00	0,00	0,00
Totale			3.298,88	0,00	3.298,88	0,00	0,00	0,00
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)								
0,00								
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)								
0,00								

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT. E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		3.550,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		2.552.758,81
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		2.581.225,65
di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione			0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		5.256,65
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm. to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D1-E-E1-F1-F2)			-30.173,49
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL' EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL' ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)		281.801,13
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)			251.627,64
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)		0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)		0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE			251.627,64
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)		0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE			251.627,64

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT. E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		100.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(-)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(-)		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		43.492,60
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)			56.507,40
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziante nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)		0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)		0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE			56.507,40
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto '(+)/(-)	(-)		0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE			56.507,40
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(+)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		0,00

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT. E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)			308.135,04
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)		0,00
Risorse vincolate nel bilancio	(-)		0,00
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO			308.135,04
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)		0,00
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO			308.135,04

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:			
O1) Risultato di competenza di parte corrente	(-)		251.627,64
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti per il rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)			281.801,13
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)		0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)		0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)		0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)		0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-30.173,49

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		ANNO 2021	ANNO 2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1) Proventi da tributi		0,00	0,00
2) Proventi da fondi perequativi		0,00	0,00
3) Proventi da trasferimenti e contributi		1.316.184,41	1.236.653,00
a) Proventi da trasferimenti correnti		1.316.184,41	1.236.653,00
b) Quota annuale di contributi agli investimenti		0,00	0,00
c) Contributi agli investimenti		0,00	0,00
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		1.236.574,10	1.304.094,10
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni		0,00	0,00
b) Ricavi della vendita di beni		0,00	0,00
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		1.236.574,10	1.304.094,10
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		0,00	0,00
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00	0,00
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00	0,00
8) Altri ricavi e proventi diversi		0,00	20.000,00
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		2.552.758,51	2.560.747,10
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		62.000,74	84.092,63
10) Prestazioni di servizi		1.395.157,90	1.279.351,07
11) Utilizzo beni di terzi		0,00	0,00
12) Trasferimenti e contributi		381.801,13	371.168,35
a) Trasferimenti correnti		381.801,13	371.168,35
b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.		0,00	0,00
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti		0,00	0,00

CONTO ECONOMICO		ANNO 2021	ANNO 2020
13) Personale		688.983,96	671.931,11
14) Ammortamenti e svalutazioni		27.688,90	27.307,96
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali		0,00	158,60
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali		27.688,90	27.149,36
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti		0,00	0,00
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		0,00	0,00
16) Accantonamenti per rischi		0,00	0,00
17) Altri accantonamenti		0,00	0,00
18) Oneri diversi di gestione		11.000,00	29.500,00
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		2.566.632,63	2.463.351,12
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-13.874,12	97.395,98
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<u>Proventi finanziari</u>			
19) Proventi da partecipazioni		0,00	0,00
a) da società controllate		0,00	0,00
b) da società partecipate		0,00	0,00
c) da altri soggetti		0,00	0,00
20) Altri proventi finanziari		0,30	0,00
<u>Oneri finanziari</u>			
21) Interessi ed altri oneri finanziari		0,00	0,00
a) Interessi passivi		0,00	0,00
b) Altri oneri finanziari		0,00	0,00
Totale oneri finanziari		0,00	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		0,30	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			

CONTO ECONOMICO		ANNO 2021	ANNO 2020
22) Rivalutazioni		0,00	0,00
23) Svalutazioni		0,00	0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24) Proventi straordinari		2.186,71	2.222,29
a) Proventi da permessi di costruire		0,00	0,00
b) Proventi da trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		2.186,71	2.222,29
d) Plusvalenze patrimoniali		0,00	0,00
e) Altri proventi straordinari		0,00	0,00
	Totale proventi straordinari	2.186,71	2.222,29
25) Oneri straordinari		0,00	11.350,04
a) Trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		0,00	11.350,04
c) Minusvalenze patrimoniali		0,00	0,00
d) Altri oneri straordinari		0,00	0,00
	Totale oneri straordinari	0,00	11.350,04
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	2.186,71	-9.127,75
26) Imposte (*)		-11.687,11	88.268,23
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO		43.988,56	45.206,92
		-55.675,67	43.061,31
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9) Altre	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
II) Immobilizzazioni materiali		
1) Beni demaniali	0,00	0,00
1.1) Terreni	0,00	0,00
1.2) Fabbricati	0,00	0,00
1.3) Infrastrutture	0,00	0,00
1.9) Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2) Altre immobilizzazioni materiali	282.783,83	262.995,41
2.1) Terreni	0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2) Fabbricati	0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)		ANNO 2021	ANNO 2020
2.3) Impianti e macchinari		163.964,31	153.227,12
a) di cui in leasing finanziario		0,00	0,00
2.4) Attrezzature industriali e commerciali		75.221,95	64.321,74
2.5) Mezzi di trasporto		0,00	0,00
2.6) Macchine per ufficio e hardware		7.936,28	5.877,23
2.7) Mobili e arredi		35.661,29	39.569,32
2.8) Infrastrutture		0,00	0,00
2.99) Altri beni materiali		0,00	0,00
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti		2.524,78	6.509,50
Totale immobilizzazioni materiali		285.308,61	269.504,91
IV) Immobilizzazioni Finanziarie			
1) Partecipazioni in		0,00	0,00
a) imprese controllate		0,00	0,00
b) imprese partecipate		0,00	0,00
c) altri soggetti		0,00	0,00
2) Crediti verso		0,00	0,00
a) altre amministrazioni pubbliche		0,00	0,00
b) imprese controllate		0,00	0,00
c) imprese partecipate		0,00	0,00
d) altri soggetti		0,00	0,00
3) Altri titoli		0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie		0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		285.308,61	269.504,91
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I) Rimanenze		0,00	0,00
II) Crediti		0,00	0,00
Totale rimanenze		0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)		ANNO 2021	ANNO 2020
1) Crediti di natura tributaria		0,00	0,00
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		0,00	0,00
b) Altri crediti da tributi		0,00	0,00
c) Crediti da Fondi perequativi		0,00	0,00
2) Crediti per trasferimenti e contributi		243.722,00	260.212,15
a) verso amministrazioni pubbliche		243.722,00	260.212,15
b) imprese controllate		0,00	0,00
c) imprese partecipate		0,00	0,00
d) verso altri soggetti		0,00	0,00
3) Verso clienti ed utenti		17.375,15	23.184,55
4) Altri Crediti		2.639,30	43.586,23
a) verso l'erario		0,00	0,00
b) per attività svolta per c/terzi		2.639,30	43.586,23
c) altri		0,00	0,00
Totale crediti		263.736,45	326.982,93
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			
1) Partecipazioni		0,00	0,00
2) Altri titoli		0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide			
1) Conto di tesoreria		457.459,58	452.660,27
a) Istituto tesoriere		457.459,58	452.660,27
b) presso Banca d'Italia		0,00	0,00
2) Altri depositi bancari e postali		0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa		693,94	202,53
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		0,00	0,00
Totale disponibilità liquide		458.153,52	452.862,80

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)		ANNO 2021	ANNO 2020
D) RATEI E RISCONTI 1) Ratei attivi 2) Risconti attivi	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	721.889,97	779.845,73
		0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	1.007.198,58	1.049.350,64

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)		ANNO 2021	ANNO 2020
A) PATRIMONIO NETTO			
I) Fondo di dotazione		0,00	0,00
II) Riserve		659.183,80	616.122,49
b) da capitale		454.930,52	454.930,52
c) da permessi di costruire		0,00	0,00
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali		0,00	0,00
e) altre riserve indisponibili		0,00	0,00
f) altre riserve disponibili		204.253,28	0,00
III) Risultato economico dell'esercizio		-55.675,67	43.061,31
IV) Risultati economici di esercizi precedenti		0,00	0,00
V) Riserve negative per beni indisponibili		0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		603.508,13	659.183,80
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) Per trattamento di quiescenza		0,00	0,00
2) Per imposte		0,00	0,00
3) Altri		0,00	0,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00
D) DEBITI			
1) Debiti da finanziamento		0,00	0,00
a) prestiti obbligazionari		0,00	0,00
b) v/ altre amministrazioni pubbliche		0,00	0,00
c) verso banche e tesoriere		0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)		ANNO 2021	ANNO 2020
d) verso altri finanziatori		0,00	0,00
2) Debiti verso fornitori		241.637,44	213.723,45
3) Acconti		0,00	0,00
4) Debiti per trasferimenti e contributi		156.796,37	172.893,39
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		0,00	0,00
b) altre amministrazioni pubbliche		156.796,37	172.893,39
c) imprese controllate		0,00	0,00
d) imprese partecipate		0,00	0,00
e) altri soggetti		0,00	0,00
5) Altri debiti		0,00	0,00
a) tributari		0,00	0,00
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		0,00	0,00
c) per attività svolta per c/terzi		0,00	0,00
d) altri		0,00	0,00
TOTALE DEBITI (D)		398.433,81	386.616,84
E) RATEI E RISCONTI			
I) Ratei passivi		5.256,64	3.550,00
II) Risconti passivi		0,00	0,00
1) Contributi agli investimenti		0,00	0,00
a) da altre amministrazioni pubbliche		0,00	0,00
b) da altri soggetti		0,00	0,00
2) Concessioni pluriennali		0,00	0,00
3) Altri risconti passivi		0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		5.256,64	3.550,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		1.007.198,58	1.049.350,64
CONTI D'ORDINE			
1) Impegni su esercizi futuri		0,00	0,00
		0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)		ANNO 2021	ANNO 2020
2) Beni di terzi in uso		0,00	0,00
3) Beni dati in uso a terzi		0,00	0,00
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		0,00	0,00
5) Garanzie prestate a imprese controllate		0,00	0,00
6) Garanzie prestate a imprese partecipate		0,00	0,00
7) Garanzie prestate a altre imprese		0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2021

		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2021 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2021 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi succ. al 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviiata all'esercizio 2022 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2021 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2021 con imputazione all'esercizio 2023 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2021 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	3.550,00	3.225,00	325,00	0,00	0,00	3.550,00	0,00	0,00	3.550,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.550,00	3.225,00	325,00	0,00	0,00	3.550,00	0,00	0,00	3.550,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.706,65	0,00	0,00	1.706,65
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.706,65	0,00	0,00	1.706,65
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
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie									
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi									
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	3.550,00	3.225,00	325,00	0,00	0,00	5.256,65	0,00	0,00	5.256,65

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2021

ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO "A. PENASA"

La Casa di riposo nel 2021 è al suo ventiquattresimo anno di gestione come Istituzione del Comune. La capacità ricettiva della Casa di Riposo, come disposto dal Decreto Dirigenziale Azienda Zero di autorizzazione all'esercizio numero 363 del 26/09/2019 e della delibera Giunta regionale Veneto 2191 del 29/12/2017 di accreditamento istituzionale, è di 67 posti letto.

Al 31/12/2021 i posti riservati agli ospiti non autosufficienti con contributo delle Regione sono 38 coperti da impegnative dell'ULSS 7 Pedemontana, gli altri posti sono così distinti:

- 4 posti sono coperti da impegnativa proveniente dall'Ulss 8 di Vicenza;
- **14 posti sono occupati da non autosufficienti con retta privatistica dei quali 12 con quota di accesso;**
- altri 8 posti sono occupati da autosufficienti;
- 3 posti liberi per garantire gli isolamenti e quarantene

La struttura ha l'autorizzazione per 67 ospiti non autosufficienti ma, in applicazione dell'allegato A) del decreto regionale n. 244 del 03/07/2007, è possibile occupare alcuni di questi posti letto con ospiti autosufficienti purchè gli alloggi rispettino gli standard a questi dedicati. Questo avverrebbe nel caso in cui vi fosse una carenza di richiesta di residenzialità da parte di non autosufficienti e ci consentirebbe di dare una risposta positiva alle domande di entrata in casa di riposo da parte di autosufficienti provenienti specificatamente dal territorio di Valli del Pasubio.

Organi Istituzionali

Per l'anno 2021 il Presidente e i Consiglieri di Amministrazione hanno rinunciato alle indennità prestabilite al fine di finanziare alcuni acquisti necessari al servizio agli ospiti residenti.

Personale

Dal 2008, essendo variata la normativa relativa alle assunzioni a tempo determinato ed indeterminato, al fine di svolgere alcuni specifici servizi di assistenza socio-sanitaria si è provveduto dando incarico ad una cooperativa sociale, incarico che durante il 2021 ha svolto la coop. Mano Amica di Schio.

È sempre necessario integrare il personale dipendente dell'Istituzione per garantire il servizio infermieristico notturno che è entrato a regime nel 2007. A garantire tale servizio infermieri professionali contribuiscono quattro infermieri in libera professione. Per gli operatori socio sanitari si è provveduto all'adeguamento agli standard in relazione al maggior numero di non autosufficienti presenti in struttura, riorganizzando i piani di lavoro ed aumentando le ore giornaliere di assistenza. Dal 2017 la struttura è divisa in tre nuclei: due gestiti da cooperativa ed uno da dipendenti della Casa di Riposo.

SITUAZIONE FINANZIARIA

Il fondo cassa dell'Istituzione al 31.12.21 è di € 457.459,58. Questo valore sommato alle entrate accertate e non riscosse entro il termine dell'esercizio, supera le spese impegnate e non pagate nello stesso periodo di € 310.321,75.

La situazione dell'Istituzione risulta essere un avanzo derivante dalla gestione degli anni precedenti.

Con il nuovo ordinamento contabile non è possibile mantenere un residuo se non giustificato da obbligazione esigibile (*tutti gli impegni tecnici assunti nel previgente ordinamento contabile se non sono assistiti da un'obbligazione giuridica perfezionata devono essere eliminati*) è stato quindi necessario, in sede di consuntivo, eliminare tutti gli impegni. In tal modo si evidenzierà un risparmio di che ci consentirà nell'esercizio 2022 di:

1. accantonare alcune somme:

- a) € 35.640,00 relativi a note spesa emesse a carico della Ditta Serenissima Ristorazione per l'utilizzo di attrezzature di proprietà dell'Istituzione (impianti ed arredi della cucina) e accantonati al fine di riammodernare gli impianti al termine dell'appalto in scadenza nel 2022 – VINCOLATI PER ATTRIBUZIONE DELL'ENTE
- b) € 25.000,00 per arretrati di stipendi e contributi relativi al rinnovo contrattuale;

2. Evidenziare un avanzo che ci consentirà anche di effettuare le necessarie spese ed investimenti in conto capitale:

- a) € 249.681,75 sono fondi non vincolati spetterà all'amministrazione valutarne il miglior impiego.

ENTRATE

Le fonti di entrata più significative sono risultate essere, come da previsione, le "Rette di degenza" e il "Rimborso delle spese sanitarie e di rilievo sanitario della regione Veneto per gli ospiti non autosufficienti".

RETTE DI DEGENZA - La Casa di Riposo dispone di 67 posti letto autorizzati ma, per garantire la corretta applicazione dei protocolli COVID 19, **dal 2020 (a tutt'oggi) abbiamo dovuto rinunciare a tre posti letto**, per garantire camere da adibire alla quarantena in caso di positività, ma soprattutto per isolamento post ricovero ospedaliero o nuova entrata di ospiti. Tutti infatti hanno dovuto fare 14 giorni di isolamento in camera singola. **Le nuove entrate dopo il decesso sono state molto difficoltose**, gli utenti dopo aver effettuato il tampone antigenico negativo, devono sostenere un periodo di isolamento, più o meno lungo a seconda dei periodi e di quanto stabilito dal piano di sanità pubblica.

E' stato necessario scegliere ospiti adatti a sopportare l'isolamento con l'evidente risultato di un allungamento dei tempi tra il decesso e le nuove entrate, tempi che prima del Coronavirus erano di circa tre giorni mentre ora sono circa una ventina.

Per quanto riguarda le rette di degenza, la previsione in entrata di € 1.191.843,93 è stata accertata per € 1.185.494,10; al 31/12/21 **restano da introitare € 2.068,00, cifra ancora da incassare.**

Durante l'anno in corso i 38 posti massimi previsti per gli ospiti non autosufficienti con impegnativa (35 + il 10%) sono stati quasi interamente coperti, dal 2008 possiamo contare anche su alcune impegnative provenienti dall'ULSS nr. 8 di Vicenza; a fine 2021 erano presenti tre persone con contributo provenienti da altra ULSS. Tali contributi sono legati alla persona e quindi decadranno con la dimissione o decesso dell'ospite.

I posti autorizzati per ospiti non autosufficienti sono 67, durante il 2021 sono state ospitate 82 persone. In totale nel 2021 i non autosufficienti sono stati presenti per 20.041 giornate. I posti per autosufficienti sono stati coperti per 2.920 giornate. Il totale di copertura è stato di giorni 22.961 su 24.455 di calendario; la differenza sono :

- 43 giornate di ricovero ospedaliero

- 0 rientro in famiglia

- **1.494 giornate di vuoto posto letto** (di cui 111 giorni di prenotazione posto letto e quindi pagati dall'utente).

RIMBORSO SPESE SANITARIE - Relativamente alla seconda voce invece è stata emanata la DGR 1304 del 08/09/2020 con la quale sono state approvate le quote di accesso di € 30,00 giornaliere per gli ospiti che non hanno diritto all'impegnativa a partire dal 01/01/2020 e fino al 31/12/2022.

SPESE

Le principali voci di spesa sono quelle relative al personale, al servizio mensa ed al servizio di pulizia, energia elettrica e metano per il riscaldamento.

Personale

Oltre al costo del personale assunto direttamente dall'ente, particolarmente importante è stato il costo per l'integrazione di infermieri professionali (servizio notturno e integrazione di servizi infermieristici) pari ad € 167.918,64. La spesa sostenuta per la **fisioterapia** è stata pari ad € 41.698,88; per i **servizi svolti da o.s.s. per l'assistenza del piano 1° e 3°** sono stati spesi € 470.231,43, per i servizi generali – lavanderia e pulizie - sono stati spesi € 214.207,00 ed infine il costo per l'**area sociale**, comprensiva dei costi per la logopedia, psicologo, assistente sociale ed educatrici è di € 57.557,66.

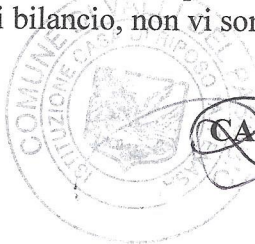
I costi del personale assunto dall'Ente per l'anno 2021 ammontano ad un totale di € 717.880,20.

Altre spese

Il servizio di fornitura pasti è stato garantito dalla ditta SERENISSIMA RISTORAZIONE Spa e grava sul bilancio per € 255.916,08 pari ad una spesa giornaliera di € 701,14.

Possiamo sostenere che, in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti, l'azione condotta nel corso del 2020 è stata complessivamente positiva ottenendo i risultati predeterminati.

Attesto altresì che ai sensi dell' art. 194 del Tuel, che disciplina l'ambito di applicazione nonché le procedure di riconoscibilità dei debiti fuori bilancio, non vi sono debiti fuori bilancio.



IL DIRETTORE
CAVION dr.ssa Barbara