

VERBALE DI DELIBERAZIONE del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 19

OGGETTO: Bilancio di Previsione Triennale 2023 - 2025.

L'anno duemilaventidue addì 31 del mese di dicembre alle ore 16.00, convocato dal Presidente, si è riunito con modalità telematica il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori:

Cognome e nome	Carica	Presente	Assente
PALETTO Piero Giovanni	Presidente	X	
BELMONDO Mario	Vicepresidente	X	
DEMARCHI Roberta	Consigliere	X	
IMBREA Alina Petronela	Consigliere	X	
RASINO Marina	Consigliere	X	

Assiste alla seduta il Segretario Direttore Amministrativo Daniele Canavesio.

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.19 del 31.12.2022

OGGETTO: Bilancio di Previsione Triennale 2023 - 2025.

Prende la parola il Segretario, il quale brevemente ricorda che nel dicembre 2021 l'Ente ha dato la prima applicazione alla contabilità ispirata ai principi del D.Lgs 118/2011, approvando il primo bilancio Triennale e adottando uno schema di bilancio basato sulla proposta di classificazione di massima delle voci di bilancio predisposta dal gruppo di lavoro delle APSP, con classificazione dei singoli capitoli al V livello sia in entrata che nelle spese.

La Giunta Regionale con Deliberazione 13 ottobre 2022 n. 14-5793 ha, tra le altre cose, approvato lo schema di bilancio da utilizzare e definito gli allegati necessari per il Bilancio di Previsione. Poiché quanto approvato risulta corrispondente con quanto l'Ente già aveva adottato per il Bilancio di Previsione 2022 – 2024, non si rende necessario apportare modifiche al bilancio utilizzato.

Il Segretario illustra poi i criteri utilizzati per la redazione del Bilancio di Previsione Triennale 2023 – 2025, per i quali si rimanda alla nota integrativa allegata alla presente.

Tutto ciò premesso,

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Sentita la relazione del Segretario Direttore;

Visti i seguenti prospetti:

- a. Bilancio di previsione – Entrate
- b. Bilancio di previsione – Spese
- c. Quadro generale riassuntivo
- d. Quadro equilibri di bilancio
- e. Quadro risultato di amministrazione 2022 presunto
- f. Quadri fondo crediti di dubbia esigibilità 2023 – 2025
- g. Nota Integrativa

Dato atto che il Revisore dei conti dott. Massimo Colla ha inviato il parere positivo sul Bilancio proposto;

Visto lo Statuto dell'Ente;

Visto il vigente Regolamento di Organizzazione;

Preso atto che il Segretario dell'Ente ha espresso parere favorevole in merito alla regolarità tecnica e contabile così come riportato in calce;

Ricordato che le Deliberazioni delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona sono immediatamente esecutive ai sensi dell'art. 22 della L.R. n.12 del 02.08.2017;

Visto il D.Lgs 04 maggio 2001, n. 207;

Vista la L.R. n.12 del 02.08.2017;

Con voti unanimi espressi in forma palese

DELIBERA

- 1) Di approvare il Bilancio di Previsione per il triennio 2023 – 2025 e relativi allegati, il quale pareggia su un importo di euro 2.026.969,75 per l'anno 2023 e così composto:
 - a. Bilancio di previsione – Entrate
 - b. Bilancio di previsione – Spese
 - c. Quadro generale riassuntivo
 - d. Quadro equilibri di bilancio
 - e. Quadro risultato di amministrazione 2022 presunto
 - f. Quadri fondo crediti di dubbia esigibilità 2023 – 2025
 - g. Nota Integrativa

- 2) Di trasmettere copia della presente alla Regione Piemonte Direzione Programmazione socio-assistenziale e socio-sanitaria, standard di servizio e qualità.

Il sottoscritto Daniele Canavesio, Segretario del Pensionato Regina Elena di Pancalieri, esprime parere favorevole in merito alla regolarità tecnica e contabile del provvedimento deliberativo sopra esteso relativo a: **Bilancio di Previsione Triennale 2023 - 2025.**

Pancalieri, lì 31.12.2022

Il Segretario Direttore
Daniele Canavesio

ENTRATE

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
		ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di Amministrazione	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00
- di cui avanzo utilizzato anticipatamente	<i>previsioni di competenza</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	<i>previsioni di competenza</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Fondo di Cassa all'1/1/2023	previsioni di cassa	170.214,60	421.333,01	

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
				ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
TITOLO 2 : Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	49.500,00	0,00	0,00	0,00
			49.500,00	0,00		
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	827,90	60.000,00	99.491,00	99.491,00	99.491,00
			60.000,00	100.318,90		
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			150.000,00	0,00		
20000	Totale TITOLO 2 : Trasferimenti correnti	827,90	109.500,00	99.491,00	99.491,00	99.491,00
			259.500,00	100.318,90		

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2023-2025)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUALI TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
				ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
TITOLO 3 : Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	46.894,70	1.651.474,55 1.727.516,60	1.738.328,75 1.785.223,45	1.757.201,00	1.777.265,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	150,00	150,00	150,00	153,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	31.200,00 31.790,87	30.000,00 30.000,00	30.000,00	30.600,00
30000	Totale TITOLO 3 : Entrate extratributarie	46.894,70	1.682.824,55 1.759.457,47	1.768.478,75 1.815.373,45	1.787.351,00	1.808.018,00

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUALI TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	
				ANNO 2023	DELL'ANNO 2024 DELL'ANNO 2025
TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro					
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	3.206,00	195.600,00 195.600,00	159.000,00 162.206,00	159.000,00 159.480,00
90000	Totale TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro	3.206,00	195.600,00 195.600,00	159.000,00 162.206,00	159.000,00 159.480,00
TOTALE TITOLI					
		50.928,60	1.987.924,55 2.214.557,47	2.026.969,75 2.077.898,35	2.045.842,00 2.066.989,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE					
		50.928,60	1.987.924,55 2.384.772,07	2.026.969,75 2.499.231,36	2.045.842,00 2.066.989,00

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
				ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO						
				9.018,70	15.608,31	15.608,31
				0,00	0,00	0,00
MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione				
0101	Programma	01	Organi istituzionali			
	Titolo I	Spese correnti	15.267,64	0,00	0,00	0,00
		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)
		previsione di cassa	37.416,22	15.267,64		
	Totale Programma	01	Organi istituzionali	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
			previsione di cassa	37.416,22	15.267,64	
0104	Programma	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali			
	Titolo I	Spese correnti	0,00	5.800,00	5.900,00	6.018,00
		previsione di competenza		5.800,00	5.900,00	6.018,00
		di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
		di cui fondo pluriennale vincolato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
		previsione di cassa	5.800,00	5.900,00		
	Totale Programma	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	5.800,00	5.900,00	6.018,00
			di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.800,00	5.900,00	
TOTALE MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione				
			15.267,64	5.800,00	5.900,00	6.018,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			43.216,22	21.167,64		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
				ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
MISSIONE	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
1207 Programma	07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali					
Titolo 1	Spese correnti	481.379,02	1.730.137,80	1.791.932,36	1.833.837,29	1.854.386,29
				(0,00)	(0,00)	(0,00)
				(0,00)	(0,00)	(0,00)
			2.034.190,31	2.183.199,87		
Titolo 2	Spese in conto capitale	18.289,53	0,00	0,00	0,00	0,00
				(0,00)	(0,00)	(0,00)
				(0,00)	(0,00)	(0,00)
			18.741,43	18.289,53		
Totale Programma	07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	499.668,55	1.730.137,80	1.791.932,36	1.833.837,29	1.854.386,29
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			2.052.931,74	2.201.489,40		
TOTALE MISSIONE	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	499.668,55	1.730.137,80	1.791.932,36	1.833.837,29	1.854.386,29
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			2.052.931,74	2.201.489,40		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
				ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
MISSIONE	50	Debito pubblico				
5001	Programma 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				
	Titolo 1	Spese correnti	1,58	4.291,66	3.201,40	2.190,55
		previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>			(0,00)	(0,00)
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
		previsione di cassa		4.291,66	3.202,98	
	Totale Programma 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,58	4.291,66	3.201,40	2.190,55
		<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa		4.291,66	3.202,98	
5002	Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	43.076,39	51.327,68	29.305,85
		previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>			(0,00)	(0,00)
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
		previsione di cassa		43.076,39	51.327,68	
	Totale Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	43.076,39	51.327,68	29.305,85
		<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa		43.076,39	51.327,68	
TOTALE MISSIONE	50	Debito pubblico	1,58	47.368,05	54.529,08	31.496,40
		<i>di cui già impegnato</i>			0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa		47.368,05	54.530,66	

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
				ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
MISSIONE	99 Servizi per conto terzi					
9901 Programma	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro					
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	14.925,75	195.600,00	159.000,00	159.000,00	159.480,00
	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		195.600,00	173.925,75		
Totale Programma	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	14.925,75	195.600,00	159.000,00	159.000,00	159.480,00
	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		195.600,00	173.925,75		
TOTALE MISSIONE	99 Servizi per conto terzi	14.925,75	195.600,00	159.000,00	159.000,00	159.480,00
	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		195.600,00	173.925,75		
TOTALE MISSIONI		529.863,52	1.978.905,85	2.011.361,44	2.030.233,69	2.051.380,69
	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		2.339.116,01	2.451.113,45		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		529.863,52	1.987.924,55	2.026.969,75	2.045.842,00	2.066.989,00
	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		2.339.116,01	2.451.113,45		

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO (Anno 2023-2025)

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	421.333,01	-	-	-	Disavanzo di amministrazione		15.608,31	15.608,31	15.608,31
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidita		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	2.207.570,49	1.801.033,76	1.841.927,84	1.862.321,29
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	100.318,90	99.491,00	99.491,00	99.491,00			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate Extratributarie	1.815.373,45	1.768.478,75	1.787.351,00	1.808.018,00			0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	18.289,53	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivi finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attivi finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	1.915.692,35	1.867.969,75	1.886.842,00	1.907.509,00	Totale spese finali	2.225.860,02	1.801.033,76	1.841.927,84	1.862.321,29
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidita'	51.327,68	51.327,68	29.305,85	29.579,40
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	162.206,00	159.000,00	159.000,00	159.480,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	173.925,75	159.000,00	159.000,00	159.480,00
Totale titoli	2.077.898,35	2.026.969,75	2.045.842,00	2.066.989,00	Totale titoli	2.451.113,45	2.011.361,44	2.030.233,69	2.051.380,69
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.499.231,36	2.026.969,75	2.045.842,00	2.066.989,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.451.113,45	2.026.969,75	2.045.842,00	2.066.989,00
Fondo di cassa finale presunto	48.117,91								

Pensionato Regina Elena

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO (Anno 2023-2025)

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	421.333,01	-	-	-					
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidita		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione		15.608,31	15.608,31	15.608,31
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	<i>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.207.570,49	1.801.033,76 0,00	1.841.927,84 0,00	1.862.321,29 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	100.318,90	99.491,00	99.491,00	99.491,00					
Titolo 3 - Entrate Extratributarie	1.815.373,45	1.768.478,75	1.787.351,00	1.808.018,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	18.289,53	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivi finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attivi finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali	1.915.692,35	1.867.969,75	1.886.842,00	1.907.509,00	Totale spese finali	2.225.860,02	1.801.033,76	1.841.927,84	1.862.321,29
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidita'</i>	51.327,68	51.327,68 0,00	29.305,85 0,00	29.579,40 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	162.206,00	159.000,00	159.000,00	159.480,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	173.925,75	159.000,00	159.000,00	159.480,00
Totale titoli	2.077.898,35	2.026.969,75	2.045.842,00	2.066.989,00	Totale titoli	2.451.113,45	2.011.361,44	2.030.233,69	2.051.380,69
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.499.231,36	2.026.969,75	2.045.842,00	2.066.989,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.451.113,45	2.026.969,75	2.045.842,00	2.066.989,00
Fondo di cassa finale presunto	48.117,91								

Pensionato Regina Elena

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (Anno 2023-2025)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	421.333,01			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	15.608,31	15.608,31	15.608,31
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.867.969,75 0,00	1.886.842,00 0,00	1.907.509,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.801.033,76 0,00 1.422,84	1.841.927,84 0,00 1.439,82	1.862.321,29 0,00 1.457,82
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	51.327,68 0,00 0,00	29.305,85 0,00 0,00	29.579,40 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	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 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata 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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
			Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E	0,00	0,00
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

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :

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

Pensionato Regina Elena

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (Anno 2022-2023 per il Bilancio Anno 2023-2025)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	-16.279,14
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	0,00
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	1.885.683,82
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	1.906.704,08
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	9.535,53
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	10,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023	-46.824,93
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	-46.824,93

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		
Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022	0,00
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2022. (solo per le regioni)	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	0,00
	Altri accantonamenti	0,00
	B) Totale parte accantonata	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	0,00
	C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	-46.824,93
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 previsto nel bilancio:		
	Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
	Utilizzo quota vincolata	0,00
	Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

Pensionato Regina Elena

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' Esercizio Finanziario 2023

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAM ENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAM ENTO 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	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	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	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
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	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	99.491,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	99.491,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.738.328,75	1.422,84	1.422,84	0,08%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	150,00	0,00	0,00	0,00%

3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	30.000,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.768.478,75	1.422,84	1.422,84	0,08%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE	1.867.969,75	1.422,84	1.422,84	0,08%
	<i>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</i>	1.867.969,75	1.422,84	1.422,84	0,08%
	<i>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</i>	0,00	0,00	0,00	0,00%

Pensionato Regina Elena

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' Esercizio Finanziario 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAM ENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAM ENTO 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	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	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	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
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	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	99.491,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	99.491,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.757.201,00	1.439,82	1.439,82	0,08%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	150,00	0,00	0,00	0,00%

3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	30.000,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.787.351,00	1.439,82	1.439,82	0,08%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE	1.886.842,00	1.439,82	1.439,82	0,08%
	<i>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</i>	1.886.842,00	1.439,82	1.439,82	0,08%
	<i>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</i>	0,00	0,00	0,00	0,00%

Pensionato Regina Elena

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' Esercizio Finanziario 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAM ENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAM ENTO 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	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	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	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
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	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	99.491,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	99.491,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.777.265,00	1.457,82	1.457,82	0,08%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	153,00	0,00	0,00	0,00%

3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	30.600,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.808.018,00	1.457,82	1.457,82	0,08%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE	1.907.509,00	1.457,82	1.457,82	0,08%
	<i>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</i>	1.907.509,00	1.457,82	1.457,82	0,08%
	<i>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</i>	0,00	0,00	0,00	0,00%

Nota Integrativa al Bilancio di Previsione triennio 2023 - 2025

(Art. 11 c. 5 del Decreto Legislativo del 23/06/2011 n. 118)

Allegato alla Deliberazione n. 19 del 31.12.2022

Premessa

Il Bilancio di Previsione per il triennio 2023 – 2025 prosegue nella transizione dell'APSP dalla contabilità finanziaria IPAB a quella ispirata ai principi contabili del D.Lgs 23 giugno 2011 n.118.

Regione Piemonte ha approvato la DGR 13 ottobre 2022 n. 14-5793 con la quale sono stati definiti negli allegati A e B:

- Lo schema di Bilancio di Previsione per le APSP
- I documenti da allegare al Bilancio di Previsione finanziario, cioè:
 - Equilibri di bilancio
 - Risultato presunto di amministrazione
 - Fondo crediti di dubbia esigibilità
 - Fondo pluriennale vincolato (temporaneamente rinviabile)
 - Nota integrativa
- L'obbligo di approvare annualmente la deliberazione di verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio
- I documenti da allegare al Conto del Bilancio, cioè:
 - Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione
 - Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione
 - Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione
 - Elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione
 - Elenco dei crediti inesigibili
 - Relazione di gestione
- Rinvio dell'adozione della contabilità economica e patrimoniale a partire dal consuntivo 2022 sulla base dei prospetti che saranno concordati nell'ambito del Gruppo di lavoro interdirezionale.

Lo schema di bilancio adottato dall'Ente in occasione dell'approvazione del preventivo 2022 – 2024 risulta già sostanzialmente coerente con il modello approvato dalla Regione, quindi non si rende necessario riclassificare le voci del bilancio.

Il Bilancio di Previsione 2023 - 2025

Venendo al contenuto del bilancio, i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni sono i seguenti:

- Entrate: il capitolo principale, ovvero quello delle rette di ricovero, è stato aumentato in ragione delle previsioni di incasso risultanti dall'applicazione dell'aumento delle rette che sarà ufficializzato ad inizio anno e che è stimabile in circa 4-5 euro/die per Ospite. Le previsioni di incasso di rette da ASL e consorzi comunali sono state tenute sostanzialmente inalterate, non essendo in previsione altre modifiche alle tariffe a seguito dell'aumento stabilito da Regione Piemonte nel settembre 2022 con retroattività dal 01 gennaio 2022. I capitoli di incasso degli affitti sono a loro volta rimasti invariati. Il capitolo su cui viene incassato il Contributo luce e gas dai parenti viene valorizzato presumendo l'incasso per l'intera annualità di 4,62 euro/die per Ospite. Se dovesse verificarsi una riduzione dei costi di approvvigionamento dell'energia che porti ad una minor spesa rispetto alle previsioni, si ridurrà di conseguenza lo stanziamento nell'entrata sulla base della riduzione o rimozione dell'addebito del contributo
- Spese: i capitoli di uscita sostanzialmente riprendono gli importi delle spese sostenute nel 2022. Sono inoltre stati creati due capitoli mancanti sul bilancio 2022, da utilizzare per il pagamento delle spese sostenute per gli Ospiti e successivamente addebitate (parrucchiera, trasporti CRI), in modo da non utilizzare più in modo massivo il capitolo delle "Altre spese correnti n.a.c."
- Fondo crediti di dubbia esigibilità: il fondo è stato calcolato secondo il rapporto tra le entrate accertate nel quinquennio 2017 – 2021 e quelle riscosse negli stessi anni in competenza e a residuo nell'esercizio X+1. Dal calcolo effettuato risulta un'incidenza complessiva dello 0,09%. Tale percentuale viene applicata al solo capitolo delle rette pagate da privati, in quanto quelle fatturate alle PA sono esenti dal calcolo essendo considerate sempre esigibili. Il calcolo non viene inoltre applicato agli affitti e ai proventi per pasti sia in ragione dell'esiguità degli importi, sia perché storicamente sempre interamente riscossi.
- Cassa 2022: sono stati interamente iscritti alla previsione di cassa tutti gli importi in entrata ed uscita, competenza e residuo, con l'eccezione dei residui cap. 35 che sono stati iscritti circa al 50%, non essendovi in previsione spese rilevanti insistenti sul capitolo citato nella gestione 2023.

- Esercizi 2024 e 2025: gli anni successivi al primo sono stati stilati riprendendo gli importi stanziati per il 2023, con solo un minore aumento progressivo di spese e entrate per adeguare le previsioni ad un prevedibile aumento dei costi.
- Disavanzo presunto e sua applicazione: dall'allegato A al bilancio di previsione risulta un risultato presunto di amministrazione di -46.824,93 €. Tale importo viene interamente applicato al bilancio preventivo 2023 – 2025 per un importo annuale di 15.608,31 €, già pareggiato con gli aumenti di rette citati. Considerato che la gestione 2022 è stata pesantemente condizionata degli aumenti delle utenze, e più in generale dei costi per l'approvvigionamento del lavoro e delle forniture, si ritiene che il risultato sia nel complesso positivo. Gli allegati A1, A2 e A3 non vengono predisposti in quanto a zero.

Relativamente al Fondo Pluriennale Vincolato si segnala che ad oggi non sono presenti impegni iscritti al fondo, non essendovi spese programmate che corrispondano ai requisiti richiesti per il loro inserimento (cioè l'esistenza di obbligazioni passive perfezionate o quantomeno l'avvio di procedure di affidamento, per interventi finanziati con entrate vincolate già accertate negli esercizi precedenti). Di conseguenza non vengono stampati gli allegati 9B per il periodo 2023 – 2025 in quanto a zero.

Per quanto riguarda gli altri aspetti essenziali della nota integrativa individuati dall'art. 11 c. 5, ovvero quelli relativi alle lettere da b) a j), trattandosi di aspetti non applicabili, oppure non ancora programmabili al momento dell'approvazione di questo documento, non vengono trattati.

Pancalieri, lì 30.12.2022

Il Segretario Direttore

Daniele Canavesio

Letto, confermato e sottoscritto
in originale firmata

Il Presidente
f.to PALETTO Piero Giovanni

Il Vicepresidente
f.to BELMONDO Mario

I Consiglieri
f.to DEMARCHI Roberta
f.to IMBREA Alina Petronela
f.to RASINO Marina

Il Segretario
f.to CANAVESIO Daniele

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio sul sito internet di questo Ente per 10 giorni consecutivi a decorrere dalla data odierna

Pancalieri, lì 25.01.2023

Il Segretario Direttore
Daniele Canavesio

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo.

Pancalieri, lì 31.12.2022

Il Segretario Direttore
Daniele Canavesio

Immediatamente esecutiva i sensi della L.R. 12/2017 art. 22 c.1.

Il Segretario Direttore
Daniele Canavesio