



Istituzione Centri Soggiorno

deliberazione del Consiglio di Amministrazione

adunanza del 06.06.2017

presidente Anna Brondino

direttore Stefano Pillinini

consiglieri presenti

ALVISE FERIALDI

FEDERICA LUGATO

DINO MIALICH

consiglieri assenti

N° 3

oggetto: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE PER
L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016



Comune di Venezia
Istituzione Centri di Soggiorno

N.

maggio 2017

Oggetto: Approvazione del rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2016.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Visto il D.Lgs. 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", ed in particolare l'art. 2, comma 3, ai sensi del quale "Le Istituzioni degli enti locali di cui all'art. 114 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e gli altri organismi strumentali delle amministrazioni pubbliche di cui al comma 1 adottano il medesimo sistema contabile dell'amministrazione di cui fanno parte" e l'art. 36 che ha introdotto una fase di sperimentazione;

Richiamato il D.p.c.m. 28 dicembre 2011 che ha inserito il Comune di Venezia tra gli enti soggetti alla sperimentazione di cui all'art. 36 del D. Lgs. 118/2011;

Dato quindi atto che ai sensi delle norme sopra richiamate il sistema contabile delle istituzioni deve essere quello finanziario, analogamente a quello del Comune, secondo regole, schemi e principi di cui al D. Lgs. 118/2011 e d.p.c.m. 28 dicembre 2011;

Visto che con propria Deliberazione n. 6 del 30.11.2015 il Consiglio di Amministrazione ha adottato il bilancio di previsione per l'anno 2016 e che con delibera del C.d.A. n. 3 del 19.04.2016 è stata deliberata l'applicazione dell'avanzo di amministrazione libero per l'importo di € 120.000,00 e delibera n. 18 del 07.12.2016 una ulteriore applicazione di avanzo libero pari ad € 20.200,00;

Visto che con le deliberazioni n. 5 del 17.05.2016, n. 7 del 15.07.2016, n. 12 del 10.10.2016, n. 14 del 31.10.2016 e n. 18 del 07.12.2016, il C.d.A. ha deliberato le variazioni al bilancio di previsione 2016;

Considerato che il "Regolamento di organizzazione e funzionamento delle Istituzioni del Comune di Venezia" approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 76 del 22.5.2006, prevede all'art. 12 che il Consiglio di Amministrazione approvi "il rendiconto della gestione e la relazione annuale sull'attività svolta che evidenzia anche i risultati economici

della gestione (conto consuntivo)” e lo proponga “alla Giunta Comunale per la successiva approvazione da parte del Consiglio Comunale”;

VISTI:

- a) il rendiconto della gestione, unitamente costituito dal conto del bilancio, dal conto del patrimonio, dal conto economico;
- b) la relazione illustrativa allegata alla presente;
- c) la nota integrativa;
- d) il conto del Tesoriere Comunale.
- e) il piano degli indicatori di bilancio;

PRESO atto del contenuto della relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione Centri di Soggiorno, con particolare riguardo alla consistenza dell'avanzo di amministrazione e dei suoi vincoli di destinazione;

DATO atto altresì che non risultano in essere debiti fuori bilancio;

RITENUTO di dover provvedere in merito all'approvazione del rendiconto della gestione 2016;

Visto il D.Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000 e successive modifiche ed integrazioni;

Visti i documenti redatti in conformità al D.Lgs. n. 118/2011 e al D.P.C.M. 28 dicembre 2011;

Visto il parere favorevole del Direttore nonché del Ragioniere Contabile dell'Istituzione per quanto di competenza;

Sentita la Relazione del Presidente e del Direttore dell'Istituzione;

D E L I B E R A

1) di approvare la relazione illustrativa dell'Istituzione Centri di Soggiorno riportante la relazione sulla gestione economico finanziaria ed economico patrimoniale esercizio 2016;

2) di approvare il rendiconto della gestione 2016 negli elaborati allegati al presente atto quale sua parte integrante e sostanziale, e dal quale si evincono le seguenti risultanze, finanziarie, patrimoniali ed economiche:

a) Avanzo di amministrazione di € 254.606,71 distinto, ai sensi dell'art. 187 del D.Lgs. 267/00 in:

- fondi non vincolati € 222.988,20;

- fondi vincolati capitale di dotazione € 8.981,00;

- fondi per finanziamento spese c/capitale € 22.637,51;

b) patrimonio netto € 1.207.885;

c) risultato economico dell'esercizio: **€-110.635;**

3) di dare atto dell'inesistenza di debiti fuori bilancio art. 194 del D.Lgs. 267/00



Istituzione “Centri Soggiorno”

Relazione illustrativa della gestione finanziaria per l’esercizio finanziario 2016

Approvato con delibera n. del

PREMESSA

L'Istituzione "Centri di Soggiorno" è un organismo strumentale del Comune di Venezia costituito con deliberazione del Consiglio Comunale n° 58 del 5 / 6 maggio 1995. Di fatto, opera autonomamente dal mese di marzo del 1998.

L'Istituzione è dotata di autonomia gestionale e ha l'obbligo del pareggio di bilancio da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi, compresi i trasferimenti da parte del Comune.

È una struttura che gestisce servizi pubblici di interesse sociale, senza rilevanza imprenditoriale e priva di personalità giuridica.

L'attività dell'Istituzione è quella di gestire le strutture del centro "Morosini" degli Alberoni e "Mocenigo" di Lorenzago di Cadore. Vengono organizzati e gestiti servizi ricettivi, ricreativi, di ristorazione ed accoglienza, sportivi, ludici rivolti a gruppi di minori ed anziani residenti nel Comune di Venezia.

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ESERCIZIO 2016

L'esercizio 2016 si chiude con un avanzo di amministrazione di € **254.606,71** la cui composizione è illustrata nella seguente tabella:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2016			577.462,23
RISCOSSIONI	0,00	1.021.634,87	1.021.634,87
PAGAMENTI	170.250,39	868.267,30	1.038.517,69
Fondo di cassa al 31 dicembre 2016			254.606,71
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<i>Differenza</i>			560.579,41
RESIDUI ATTIVI	6.655,70	2.542,22	9.197,92
RESIDUI PASSIVI	28.043,64	287.126,98	315.170,62
<i>Differenza (Residui ATTIVI – Residui PASSIVI)</i>			-305.972,70
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2016			254.606,71
	Fondi vincolati		8.981,00
Suddivisione dell'avanzo di amministrazione complessivo	Fondi per finanziamento spese in conto capitale		22.637,51
	Fondi di ammortamento		0
	Fondi non vincolati		0
	Fondi liberi		222.988,20

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016

L'avanzo di amministrazione si compone di:

- **fondi vincolati**: si tratta di fondi aventi destinazione vincolata per legge o per decisioni dell'ente;
- **fondi per investimento**: si tratta di fondi destinati a spese d'investimento;
- **fondi non vincolati**: si tratta di fondi di carattere residuale, senza alcun vincolo di destinazione;

La formazione dell'avanzo di amministrazione deriva da:

- la quota generata dalla gestione di competenza, pari a € 8.982,81;
- la quota generata da avanzo esercizi precedenti, pari a € 245.623,90.

L'avanzo di amministrazione del 2016, pari a € **254.606,71** risulta nel dettaglio così composto:

	Residui	competenza	Avanzo esercizi precedenti non utilizzato	Totale
Libero	-	8.982,81	214.005,39	222.988,20
Vincolato			8.981,00	8.981,00
Investimenti	-	-	22.637,51	22.637,51
Totali	-	8.982,81	245.623,90	254.606,71

Come si evince dalla tabella l'avanzo applicato e non utilizzato confluisce a sua volta in avanzo di amministrazione. In particolare è stato utilizzato avanzo libero per investimenti per l'importo di € 20.200,00 e per spese correnti per l'importo di € 120.000,00 mentre l'importo di avanzo per investimenti non utilizzato è pari a € 22.637,51, avanzo che mantiene il vincolo di destinazione. L'avanzo libero è pari ad € 222.988,20 mentre l'importo di € 8.981,00 è vincolato poiché rappresenta il capitale di dotazione.

LA GESTIONE DI COMPETENZA 2016

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016 è stato adottato con deliberazione n. 6 del 30/11/2015.

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE CORRENTE

Viene di seguito evidenziato il pareggio di parte corrente previsto nel corso del 2016, raffrontato con quello realizzatosi a fine anno e con la dimostrazione del risultato di gestione conseguito:

ENTRATA	Assestato	Accertato	Differenza
		-	
Titolo II - entrate da trasferimenti	1.156.423,80	535.618,00	-620.805,80
Titolo III - entrate extratributarie	391.400,00	375.105,17	-16.294,83
Totale entrate correnti	1.547.823,80	910.723,17	-637.100,63
SPESA	Assestato	Impegnato	Differenza
Titolo I spese correnti	1.645.123,80	1.006.613,67	638.510,13
Saldo della gestione corrente			1.409,50

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE DI PARTE CAPITALE

Viene seguito evidenziato il pareggio di parte capitale previsto nel 2016, confrontandolo con i valori che si sono realizzati a fine anno ed il risultato finale conseguito.

ENTRATA			
Entrate di parte capitale	Assestato	Accertato	Differenza
Titolo IV - alienazioni e trasferimenti in c/capitale	0,00	0,00	-
Totale entrate di parte capitale	0,00	0,00	
SPESA			
	Assestato	Impegnato	Differenza
Titolo II - spese d'investimento	22,700,00	15.174,28	7.525,72
Spese finanziate con avanzo libero	20.200,00	20.152,41	47,59
Totale entrate di parte capitale	42.900,00	35.326,69	7.573,31
Saldo della gestione capitale			7.573,31

UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRECEDENTE

Nel corso dell'esercizio 2016 è stato applicato l'avanzo di amministrazione 2015 per l'importo complessivo di € 140.200,00 ed è stato utilizzato per € 140.152,41.

GESTIONE FINANZIARIA

Le tabelle che seguono analizzano gli scostamenti tra la previsione e la gestione (accertamenti/impegni)

ENTRATA

	Approvato	Assestato	Accertamenti
Bilancio corrente	1.482.205,80	1.547.823,80	910.723,17
Bilancio investimenti	-	-	-
Bilancio c/terzi	400.000,00	400.000,00	113.453,92
Totale	1.882.205,80	1.947.823,80	1.024.177,09
Avanzo applicato	0,00	140.200,00	140.152,41
Totale	1.882.205,80	2.088.023,80	1.164.329,50

Entrate correnti

Entrate da trasferimenti	Approvato	Assestato	Accertamenti
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	1.090.805,80	1.156.423,80	535.618,00
Totale	1.090.805,80	1.156.423,80	535.618,00

Entrate extratributarie	Approvato	Assestato	Accertamenti
Vendita di beni e servizi e proventi dalla gestione dei beni	391.000,00	391.000,00	375.061,10
Interessi attivi	400,00	400,00	44,07
Totale	391.400,00	391.400,00	375.105,17

Per quanto riguarda le **entrate da trasferimenti**: i trasferimenti corrispondono ai trasferimenti erogati come contributo di funzionamento dell'Istituzione dal Comune di Venezia.

Per quanto riguarda le **entrate extratributarie**: derivano dai servizi erogati dall'istituzione nei centri Morosini degli Alberoni e Mocenigo di Lorenzago di Cadore. I servizi erogati riguardano essenzialmente servizi residenziali e semi-residenziali per anziani e bambini. Oltre a questi servizi di carattere istituzionale L'Istituzione Centri di Soggiorno, al fine del mantenimento dell'equilibrio finanziario eroga servizi anche in favore di altri soggetti.

SPESA

	Approvato	Assestato	Impegnato
Bilancio corrente	1.402.205,80	1.645.123,80	1.006.613,67
Bilancio investimenti	0,00	42.900,00	35.326,69
Bilancio c/terzi	400.000,00	400.000,00	113.453,92
Totale	1.802.205,80	2.088.023,80	1.155.394,28

Spese correnti	Approvato	Assestato	Impegnato
Redditi da lavoro dipendente	582.204,45	582.204,45	0,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	51.951,35	4.851,35	2.945,73
Acquisto di beni e servizi	805.050,00	1.006.568,00	971.173,39
Rimborsi e poste correttive delle entrate	25.000,00	28.000,00	25.884,93
Altre spese correnti	18.000,00	23.500,00	6.609,62
Totale	1.482.205,80	1.645.123,80	1.006.613,67

Per quanto riguarda la **spesa corrente**, la gestione 2016 si è svolta applicando il principio contabile della competenza finanziaria di cui al D.LGS. 118/2011 che prevede l'imputazione della spesa:

- per la spesa relativa all'acquisto di beni e servizi nell'esercizio in cui risulta adempiuta completamente la prestazione da cui scaturisce l'obbligazione per la spesa corrente;
- per la spesa relativa a trasferimenti correnti nell'esercizio finanziario in cui viene adottato l'atto amministrativo di attribuzione del contributo, salvo che l'atto non preveda espressamente le modalità temporali e le scadenze in cui il trasferimento è erogato;
- per la spesa per l'utilizzo di beni di terzi negli esercizi in cui l'obbligazione giuridica passiva viene a scadere.

Per quanto riguarda la spesa di personale e le altre spese di carattere figurativo (ad esempio i fitti passivi) non si è provveduto ad effettuare alcuna rilevazione contabile in contabilità finanziaria in quanto le spese in questione sono oggetto di rilevazione all'interno del bilancio consolidato del gruppo Comune di Venezia, di cui fa parte anche l'Istituzione, e pertanto non sarebbe corretto dar

corso ad una doppia registrazione. La rilevazione viene invece effettuata nella contabilità economico-patrimoniale, illustrata in seguito.

Spese in conto capitale	Approvato	Assestato	Impegnato
Investimenti fissi lordi	0,00	42.900,00	35.326,69
Totale	0,00	42.900,00	35.326,69

LA GESTIONE RESIDUI 2016

Riaccertamento ordinario ai sensi dell'art. 228 del D. Lgs. 267/2000

Il risultato di amministrazione risente anche dell'operazione di riaccertamento ordinario effettuata ai sensi dell'art. 228 del D. Lgs. 267/2000, ovvero delle economie di spesa rilevate in corso d'anno e dei residui attivi eliminati a seguito della verifica circa le ragioni di mantenimento degli stessi.

Nella tabella seguente è illustrata l'evoluzione delle partite contabilizzate in entrata e in spesa negli anni precedenti e non ancora rimosse e pagate all'inizio dell'anno.

RESIDUI ATTIVI	Residui	Riscossioni	Residui	Residui es. precedente	Residui	Totale residui
	all'1.01.16		eliminati	da riportare	formatisi nel 2016	al 31.12.16
Gestione corrente	4.025,70	-	-	4.025,70	709,00	4.734,70
Gestione investimenti	-	-	-	-	-	-
gestione per c/to terzi	2.630,00	-	-	2.630,00	1.833,22	4.463,22
Totale	6.655,70	-	-	6.655,70	2.542,22	9.197,92
RESIDUI PASSIVI	Residui	Pagamenti	Residui	Residui es. precedente.	Residui	Totale residui
	all'1.01.16		eliminati	da riportare	formatisi nel 2016	al 31.12.16
Gestione corrente	156.826,95	128.915,49	-	27.911,46	250.809,87	278.721,33
Gestione investimenti	38.226,98	38.226,88	-	0,10	31.974,06	31.974,16
gestione per c/to terzi	3.240,10	3.108,02	-	132,08	4.343,05	4.475,13
Totale	198.294,03	170.250,39	-	28.043,64	287.126,98	315.170,62
Sbilancio attivi/passivi	-191.638,33	-170.250,39	-	-21.387,94	-284.584,76	-305.972,70

Per quanto riguarda il riaccertamento ordinario si evidenzia che sussiste il titolo giuridico per tutti i residui attivi iscritti.

Per quanto riguarda invece i residui passivi è stata verificata la sussistenza di obbligazioni giuridiche nei confronti dei terzi e sono state dichiarate insussistenti gli impegni sia in conto residui che competenza la cui procedura di spesa risulta conclusa.



Istituzione “Centri Soggiorno”

**Conto del bilancio
per l’esercizio finanziario 2016**

Adottato con deliberazione n. del

Quadro generale riassuntivo, equilibri di bilancio e
risultato di amministrazione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		577.462,23			
Utilizzo avanzo di amministrazione	140.200,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	0,00			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	1.006.613,67	884.719,29
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	535.618,00	535.618,00	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	375.105,17	374.396,17	Titolo 2 - Spese in conto capitale	35.326,69	41.579,51
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00			
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
			Titolo 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	910.723,17	910.014,17	Totale spese finali.....	1.041.940,36	926.298,80
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	113.453,92	111.620,70	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	113.453,92	112.218,89
Totale entrate dell'esercizio	1.024.177,09	1.021.634,87	Totale spese dell'esercizio	1.155.394,28	1.038.517,69
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.164.377,09	1.599.097,10	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.155.394,28	1.038.517,69
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	8.982,81	560.579,41
TOTALE A PAREGGIO	1.164.377,09	1.599.097,10	TOTALE A PAREGGIO	1.164.377,09	1.599.097,10

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	577.462,23		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di entrata)	(+) 0,00		0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-) 0,00		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+) 910.723,17		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	(-) 1.006.613,67		1.006.613,67
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-) 0,00		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-) 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>	(-) 0,00		0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			-95.890,50
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+) 120.000,00		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+) 0,00		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-) 0,00		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+) 0,00		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	O=G+H+I-L+M		24.109,50

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

31/12/2016

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		20.200,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di 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	(-)		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(+)		
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		35.326,69
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(+)		
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale			
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-UU-V+E	-15.126,69
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		
2S) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)		
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		
EQUILIBRIO FINALE		W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	8.982,81

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

31/12/2016

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :

Equilibrio di parte corrente (O)		24.109,50
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	120.000,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-95.890,50

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

31/12/2016

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			577.462,23
RISCOSSIONI (+)	0,00	1.021.634,87	1.021.634,87
PAGAMENTI (-)	170.250,39	868.267,30	1.038.517,69
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=)			560.579,41
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=)			560.579,41
RESIDUI ATTIVI (+)	6.655,70	2.542,22	9.197,92
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima</i>			
RESIDUI PASSIVI (-)	28.043,64	287.126,98	315.170,62
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A) (=)			254.606,71

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

31/12/2016

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016:	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016	0,00
avanzo di gestione libero	222.988,20
Totale parte accantonata (B)	222.988,20
Parte vincolata	
avanzo di gestione vincolato	22.637,51
capitale di dotazione	8.981,00
Totale parte vincolata (C)	31618,51
Parte destinata agli investimenti	
Totale destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo	

parte prima - ENTRATA

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE**

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)			Residui attivi da esercizio di competenza (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 riportare (TR=EP+EC)		
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	CP	0,00								
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	CP	0,00								
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	CP	140.200,00								
2	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI										
20101	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	1.156.423,80	RC	535.618,00	A	535.618,00	CP	-620.805,80	EC	0,00
		CS	1.156.423,80	TR	535.618,00	CS	-620.805,80		TR	0,00	
20000	TOTALE TITOLO 2	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	1.156.423,80	RC	535.618,00	A	535.618,00	CP	-620.805,80	EC	0,00
		CS	1.156.423,80	TR	535.618,00	CS	-620.805,80		TR	0,00	

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE**

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (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 riportare (TR=EP+EC)	
3	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE										
30100	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	RS	4.025,70	RR	0,00	R	0,00			EP	4.025,70
		CP	391.000,00	RC	374.352,10	A	375.061,10	CP	-15.938,90	EC	709,00
		CS	395.025,70	TR	374.352,10	CS	-20.673,60			TR	4.734,70
30300	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	400,00	RC	44,07	A	44,07	CP	-355,93	EC	0,00
		CS	400,00	TR	44,07	CS	-355,93			TR	0,00
30000	TOTALE TITOLO 3	RS	4.025,70	RR	0,00	R	0,00			EP	4.025,70
		CP	391.400,00	RC	374.396,17	A	375.105,17	CP	-16.294,83	EC	709,00
		CS	395.425,70	TR	374.396,17	CS	-21.029,53			TR	4.734,70

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE**

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE				Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
					Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (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 riportare (TR=EP+EC)	
4 TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE														
40200	TIPOLOGIA	200	CONTRIBUTI	AGLI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
	INVESTIMENTI				CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
					CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
40000	TOTALE TITOLO 4				RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
					CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
					CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE**

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riccossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (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 riportare (TR=EP+EC)	
9	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO								
90100	TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	RS	2.630,00	RR	0,00	R	0,00	EP	2.630,00
		CP	220.000,00	RC	15.782,00	A	17.424,66	CP	-202.575,34
		CS	228.713,00	TR	15.782,00	CS	-212.931,00	TR	4.272,66
90200	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	180.000,00	RC	95.838,70	A	96.029,26	CP	-83.970,74
		CS	130.000,00	TR	95.838,70	CS	-34.161,30	TR	190,56
90000	TOTALE TITOLO 9	RS	2.630,00	RR	0,00	R	0,00	EP	2.630,00
		CP	400.000,00	RC	111.620,70	A	113.453,92	CP	-286.546,08
		CS	358.713,00	TR	111.620,70	CS	-247.092,30	TR	4.463,22
	Totale Titoli	RS	6.655,70	RR	0,00	R	0,00	EP	6.655,70
		CP	1.947.823,80	RC	1.021.634,87	A	1.024.177,09	CP	-923.646,71
		CS	1.910.562,50	TR	1.021.634,87	CS	-888.927,63	TR	9.197,92
	Totale generale delle entrate	RS	6.655,70	RR	0,00	R	0,00	EP	6.655,70
		CP	2.088.023,80	RC	1.021.634,87	A	1.024.177,09	CP	-923.646,71
		CS	1.910.562,50	TR	1.021.634,87	CS	-888.927,63	TR	9.197,92

Riepilogo generale delle ENTRATE

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (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 riportare (TR=EP+EC)	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	CP	0,00						
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	CP	0,00						
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	CP	140.200,00						
2	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.156.423,80	RC	535.618,00	A	535.618,00	CP	-620.805,80
		CS	1.156.423,80	TR	535.618,00	CS	-620.805,80	TR	0,00
3	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	4.025,70	RR	0,00	R	0,00	EP	4.025,70
		CP	391.400,00	RC	374.396,17	A	375.105,17	CP	-16.294,83
		CS	395.425,70	TR	374.396,17	CS	-21.029,53	TR	4.734,70
4	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	CP	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
9	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	2.630,00	RR	0,00	R	0,00	EP	2.630,00
		CP	400.000,00	RC	111.620,70	A	113.453,92	CP	-286.546,08
		CS	358.713,00	TR	111.620,70	CS	-247.092,30	TR	4.463,22
	Totale Titoli	RS	6.655,70	RR	0,00	R	0,00	EP	6.655,70
		CP	1.947.823,80	RC	1.021.634,87	A	1.024.177,09	CP	-923.646,71
		CS	1.910.562,50	TR	1.021.634,87	CS	-888.927,63	TR	9.197,92
	Totale generale delle entrate	RS	6.655,70	RR	0,00	R	0,00	EP	6.655,70
		CP	2.088.023,80	RC	1.021.634,87	A	1.024.177,09	CP	-923.646,71
		CS	1.910.562,50	TR	1.021.634,87	CS	-888.927,63	TR	9.197,92

Prospetto delle entrate per titoli tipologie e categorie

31/12/2016

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate non ricorrenti	Riscossioni in C/Competenza	Riscossioni in C/Residui
	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	535.618,00	535.618,00	535.618,00	0,00
2010102	CATEGORIA 2 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	535.618,00	535.618,00	535.618,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	535.618,00	535.618,00	535.618,00	0,00
	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	375.061,10	375.061,10	374.352,10	0,00
3010200	CATEGORIA 2 ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	375.061,10	375.061,10	374.352,10	0,00
3030000	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	44,07	44,07	44,07	0,00
3030300	CATEGORIA 3 ALTRI INTERESSI ATTIVI	44,07	44,07	44,07	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	375.105,17	375.105,17	374.396,17	0,00
	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4020000	TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00
4020100	CATEGORIA 1 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00	0,00
4020500	CATEGORIA 5 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00

31/12/2016

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate non ricorrenti	Riscossioni in C/Competenza	Riscossioni in C/Residui
	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
9010000	TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	17.424,66	17.424,66	15.782,00	0,00
9010200	CATEGORIA 2 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00	0,00	0,00	0,00
9010300	CATEGORIA 3 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	7.844,66	7.844,66	7.844,66	0,00
9019900	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	9.580,00	9.580,00	7.937,34	0,00
9020000	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	96.029,26	96.029,26	95.838,70	0,00
9020400	CATEGORIA 4 DEPOSITI DI/PRESSO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00
9029900	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	96.029,26	96.029,26	95.838,70	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	113.453,92	113.453,92	111.620,70	0,00
	Totale Titoli	1.024.177,09	1.024.177,09	1.021.634,87	0,00

Accertamenti pluriennali

**ACCERTAMENTI ASSUNTI NEL 2016 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
IMPUTATI ALL'ANNO 2017 E SEGUENTI**

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno 2017		Anno 2018		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI					
20101	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1.090.805,80	0,00	1.090.805,80	0,00	0,00
20000	TOTALE TITOLO 2	1.090.805,80	0,00	1.090.805,80	0,00	0,00
	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
30100	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	391.000,00	0,00	391.000,00	0,00	0,00
30300	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00
30000	TOTALE TITOLO 3	391.400,00	0,00	391.400,00	0,00	0,00
	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
40200	TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
90100	TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	220.000,00	0,00	220.000,00	0,00	0,00
90200	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	180.000,00	0,00	180.000,00	0,00	0,00
90000	TOTALE TITOLO 9	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00
	Totale Accertamenti	1.882.205,80	0,00	1.882.205,80	0,00	0,00

Elenco delle previsioni e dei risultati di competenza e di cassa
secondo la struttura del piano dei conti

**ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.156.423,80	535.618,00	1.156.423,80	535.618,00
E2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.156.423,80	535.618,00	1.156.423,80	535.618,00
E2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.156.423,80	535.618,00	1.156.423,80	535.618,00
E2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	1.156.423,80	535.618,00	1.156.423,80	535.618,00
E3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	391.400,00	375.105,17	395.425,70	374.396,17
E3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	391.000,00	375.061,10	395.025,70	374.352,10
E3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	391.000,00	375.061,10	395.025,70	374.352,10
E3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	391.000,00	375.061,10	395.025,70	374.352,10
E3.03.00.00.000	Interessi attivi	400,00	44,07	400,00	44,07
E3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	400,00	44,07	400,00	44,07
E3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	400,00	44,07	400,00	44,07
E4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.02.05.00.000	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.02.05.99.000	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00
E9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	400.000,00	113.453,92	358.713,00	111.620,70
E9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	220.000,00	17.424,66	228.713,00	15.782,00
E9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00
E9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
E9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	200.000,00	7.844,66	200.030,00	7.844,66
E9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	100.000,00	7.524,66	100.030,00	7.524,66
E9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	100.000,00	320,00	100.000,00	320,00
E9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	20.000,00	9.580,00	28.683,00	7.937,34
E9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	20.000,00	9.580,00	28.683,00	7.937,34
E9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	180.000,00	96.029,26	130.000,00	95.838,70
E9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
E9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
E9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	150.000,00	96.029,26	100.000,00	95.838,70
E9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	150.000,00	96.029,26	100.000,00	95.838,70
E0.00.00.00.000	Totale entrate	1.947.823,80	1.024.177,09	1.910.562,50	1.021.634,87

parte seconda - SPESA

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Disavanzo di amministrazione		CP									
12	MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA										
12070	PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI										
12071	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	RS	156.826,95	PR	128.915,49	R	0,00			EP	27.911,46
		CP	1.645.123,80	PC	755.803,80	I	1.006.613,67	ECP	638.510,13	EC	250.809,87
		CS	1.916.319,78	TP	884.719,29	FPV	0,00			TR	278.721,33
12072	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	38.226,98	PR	38.226,88	R	0,00			EP	0,10
		CP	42.900,00	PC	3.352,63	I	35.326,69	ECP	7.573,31	EC	31.974,06
		CS	46.090,63	TP	41.579,51	FPV	0,00			TR	31.974,16
12070	TOTALE PROGRAMMA 7	RS	195.053,93	PR	167.142,37	R	0,00			EP	27.911,56
		CP	1.688.023,80	PC	759.156,43	I	1.041.940,36	ECP	646.083,44	EC	282.783,93
		CS	1.962.410,41	TP	926.298,80	FPV	0,00			TR	310.695,49
12000	TOTALE MISSIONE 12	RS	195.053,93	PR	167.142,37	R	0,00			EP	27.911,56
		CP	1.688.023,80	PC	759.156,43	I	1.041.940,36	ECP	646.083,44	EC	282.783,93
		CS	1.962.410,41	TP	926.298,80	FPV	0,00			TR	310.695,49

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
20	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI										
20010	PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA										
20011	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20010	TOTALE PROGRAMMA1	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20000	TOTALE MISSIONE 20	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
99	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI										
99010	PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO										
99017	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	3.240,10	PR	3.108,02	R	0,00			EP	132,08
		CP	400.000,00	PC	109.110,87	I	113.453,92	ECP	286.546,08	EC	4.343,05
		CS	400.069,26	TP	112.218,89	FPV	0,00			TR	4.475,13
99010	TOTALE PROGRAMMA1	RS	3.240,10	PR	3.108,02	R	0,00			EP	132,08
		CP	400.000,00	PC	109.110,87	I	113.453,92	ECP	286.546,08	EC	4.343,05
		CS	400.069,26	TP	112.218,89	FPV	0,00			TR	4.475,13
99000	TOTALE MISSIONE 99	RS	3.240,10	PR	3.108,02	R	0,00			EP	132,08
		CP	400.000,00	PC	109.110,87	I	113.453,92	ECP	286.546,08	EC	4.343,05
		CS	400.069,26	TP	112.218,89	FPV	0,00			TR	4.475,13
	Totale Missioni	RS	198.294,03	PR	170.250,39	R	0,00			EP	28.043,64
		CP	2.088.023,80	PC	868.267,30	I	1.155.394,28	ECP	932.629,52	EC	287.126,98
		CS	2.362.479,67	TP	1.038.517,69	FPV	0,00			TR	315.170,62
	Totale Generale delle Spese	RS	198.294,03	PR	170.250,39	R	0,00			EP	28.043,64
		CP	2.088.023,80	PC	868.267,30	I	1.155.394,28	ECP	932.629,52	EC	287.126,98
		CS	2.362.479,67	TP	1.038.517,69	FPV	0,00			TR	315.170,62

Riepilogo generale delle SPESE per MISSIONE

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
	Disavanzo di amministrazione	CP							
12	MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	RS	195.053,93	PR	167.142,37	R	0,00	EP	27.911,56
		CP	1.688.023,80	PC	759.156,43	I	1.041.940,36	ECP	646.083,44
		CS	1.962.410,41	TP	926.298,80	FPV	0,00	TR	310.695,49
20	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	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	0,00
99	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	RS	3.240,10	PR	3.108,02	R	0,00	EP	132,08
		CP	400.000,00	PC	109.110,87	I	113.453,92	ECP	286.546,08
		CS	400.069,26	TP	112.218,89	FPV	0,00	TR	4.475,13
Totale Missioni		RS	198.294,03	PR	170.250,39	R	0,00	EP	28.043,64
		CP	2.088.023,80	PC	868.267,30	I	1.155.394,28	ECP	932.629,52
		CS	2.362.479,67	TP	1.038.517,69	FPV	0,00	TR	315.170,62
Totale Generale delle Spese		RS	198.294,03	PR	170.250,39	R	0,00	EP	28.043,64
		CP	2.088.023,80	PC	868.267,30	I	1.155.394,28	ECP	932.629,52
		CS	2.362.479,67	TP	1.038.517,69	FPV	0,00	TR	315.170,62

Riepilogo generale delle SPESE

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
	Disavanzo di amministrazione	CP							
1	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	RS	156.826,95	PR	128.915,49	R	0,00	EP	27.911,46
		CP	1.645.123,80	PC	755.803,80	I	1.006.613,67	ECP	638.510,13
		CS	1.916.319,78	TP	884.719,29	FPV	0,00	TR	278.721,33
2	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	38.226,98	PR	38.226,88	R	0,00	EP	0,10
		CP	42.900,00	PC	3.352,63	I	35.326,69	ECP	7.573,31
		CS	46.090,63	TP	41.579,51	FPV	0,00	TR	31.974,16
7	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	3.240,10	PR	3.108,02	R	0,00	EP	132,08
		CP	400.000,00	PC	109.110,87	I	113.453,92	ECP	286.546,08
		CS	400.069,26	TP	112.218,89	FPV	0,00	TR	4.475,13
Totale spese		RS	198.294,03	PR	170.250,39	R	0,00	EP	28.043,64
		CP	2.088.023,80	PC	868.267,30	I	1.155.394,28	ECP	932.629,52
		CS	2.362.479,67	TP	1.038.517,69	FPV	0,00	TR	315.170,62
Totale Generale delle Spese		RS	198.294,03	PR	170.250,39	R	0,00	EP	28.043,64
		CP	2.088.023,80	PC	868.267,30	I	1.155.394,28	ECP	932.629,52
		CS	2.362.479,67	TP	1.038.517,69	FPV	0,00	TR	315.170,62

Prospetto delle SPESE per TITOLI E
MACROAGGREGATI

IMPEGNI

31/12/2016

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	- di cui non ricorrenti
TITOLO 1 SPESE CORRENTI			
101	MACROAGGREGATO REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00	0,00
102	MACROAGGREGATO IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	2.945,73	2.945,73
103	MACROAGGREGATO ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	971.173,39	971.173,39
109	MACROAGGREGATO RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	25.884,93	25.884,93
110	MACROAGGREGATO ALTRE SPESE CORRENTI	6.609,62	6.609,62
100	TOTALE TITOLO 1	1.006.613,67	1.006.613,67
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE			
202	MACROAGGREGATO INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	35.326,69	35.326,69
200	TOTALE TITOLO 2	35.326,69	35.326,69
TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
701	MACROAGGREGATO USCITE PER PARTITE DI GIRO	7.844,66	7.844,66
702	MACROAGGREGATO USCITE PER CONTO TERZI	105.609,26	105.609,26
700	TOTALE TITOLO 7	113.453,92	113.453,92
Totale Impegni		1.155.394,28	1.155.394,28

Prospetto delle SPESE per MISSIONI,
PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI

2016

31/12/2016

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste collettive delle entrate	Altre spese	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
12	MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA									
07	PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,00	2.945,73	971.173,39	0,00	0,00	0,00	25.884,93	6.609,62	1.006.613,67
	TOTALE MISSIONE 12	0,00	2.945,73	971.173,39	0,00	0,00	0,00	25.884,93	6.609,62	1.006.613,67
20	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI									
01	PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregati	0,00	2.945,73	971.173,39	0,00	0,00	0,00	25.884,93	6.609,62	1.006.613,67

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA

2016

31/12/2016

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste collettive delle entrate	Altre spese	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
12	MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA									
07	PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,00	2.865,40	727.053,47	0,00	0,00	0,00	25.884,93	0,00	755.803,80
	TOTALE MISSIONE 12	0,00	2.865,40	727.053,47	0,00	0,00	0,00	25.884,93	0,00	755.803,80
20	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI									
01	PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregati	0,00	2.865,40	727.053,47	0,00	0,00	0,00	25.884,93	0,00	755.803,80

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI

2016

31/12/2016

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste collettive delle entrate	Altre spese	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
12	MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA									
07	PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,00	504,69	128.231,37	0,00	0,00	0,00	0,00	179,43	128.915,49
	TOTALE MISSIONE 12	0,00	504,69	128.231,37	0,00	0,00	0,00	0,00	179,43	128.915,49
20	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI									
01	PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregati	0,00	504,69	128.231,37	0,00	0,00	0,00	0,00	179,43	128.915,49

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - IMPEGNI**

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

2016

31/12/2016

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività' finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENT O DI ATTIVITA'
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
12 - MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA											
07 - PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,00	35.326,69	0,00	0,00	0,00	35.326,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12	0,00	35.326,69	0,00	0,00	0,00	35.326,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	35.326,69	0,00	0,00	0,00	35.326,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

2016

31/12/2016

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività' finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENT O DI ATTIVITA'
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
12 - MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA											
07 - PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,00	3.352,63	0,00	0,00	0,00	3.352,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12	0,00	3.352,63	0,00	0,00	0,00	3.352,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	3.352,63	0,00	0,00	0,00	3.352,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PAGAMENTI IN C/RESIDUI

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

2016

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività' finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA'
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
12 - MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA											
07 - PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,00	38.226,88	0,00	0,00	0,00	38.226,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12	0,00	38.226,88	0,00	0,00	0,00	38.226,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	38.226,88	0,00	0,00	0,00	38.226,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI
2016

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	7.844,66	105.609,26	113.453,92
	TOTALE MISSIONE 99	7.844,66	105.609,26	113.453,92
	Totale Macroaggregati	7.844,66	105.609,26	113.453,92

Impegni pluriennali

IMPUTATI ALL'ANNO 2017 E SEGUENTI

31/12/2016

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2017		Anno 2018		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
TITOLO 1 SPESE CORRENTI						
101	MACROAGGREGATO REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	582.204,45	0,00	582.204,45	0,00	0,00
102	MACROAGGREGATO IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	51.951,35	0,00	51.951,35	0,00	0,00
103	MACROAGGREGATO ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	805.050,00	22.522,78	805.050,00	0,00	0,00
109	MACROAGGREGATO RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
110	MACROAGGREGATO ALTRE SPESE CORRENTI	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00
100	TOTALE TITOLO 1	1.482.205,80	22.522,78	1.482.205,80	0,00	0,00
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE						
202	MACROAGGREGATO INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
701	MACROAGGREGATO USCITE PER PARTITE DI GIRO	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00
702	MACROAGGREGATO USCITE PER CONTO TERZI	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00
700	TOTALE TITOLO 7	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00
Totale Impegni		1.882.205,80	22.522,78	1.882.205,80	0,00	0,00

Elenco delle previsioni e dei risultati di competenza e di cassa
secondo la struttura del piano dei conti

**ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U1.00.00.00.000	Spese correnti	1.645.123,80	1.006.613,67	1.916.319,78	884.719,29
U1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	582.204,45	0,00	582.204,45	0,00
U1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	450.189,42	0,00	450.189,42	0,00
U1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	450.189,42	0,00	450.189,42	0,00
U1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	132.015,03	0,00	132.015,03	0,00
U1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	132.015,03	0,00	132.015,03	0,00
U1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	4.851,35	2.945,73	20.211,35	3.370,09
U1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	4.851,35	2.945,73	20.211,35	3.370,09
U1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivit` produttive (IRAP)	4.251,35	2.945,73	19.611,35	3.370,09
U1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	600,00	0,00	600,00	0,00
U1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	1.006.568,00	971.173,39	1.260.439,65	855.284,84
U1.03.01.00.000	Acquisto di beni	119.902,00	110.251,32	174.069,39	107.143,76
U1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	119.902,00	110.251,32	174.069,39	107.143,76
U1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	886.666,00	860.922,07	1.086.370,26	748.141,08
U1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	3.000,00	3.000,00	6.000,00	6.156,00
U1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicit` e servizi per trasferta	2.000,00	997,00	2.000,00	553,00
U1.03.02.05.000	Utenze e canoni	44.350,00	42.961,71	61.498,72	20.178,62
U1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	2.400,00	2.062,27	2.400,00	2.062,27
U1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	142.018,00	141.928,16	190.662,42	127.160,79
U1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	53.980,00	53.979,23	86.961,45	56.448,76
U1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	480.118,00	462.672,08	572.918,50	397.591,88
U1.03.02.14.000	Servizi di ristorazione	145.000,00	141.695,30	147.234,03	126.324,58
U1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	10.000,00	8.000,00	10.920,06	7.986,35
U1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	2.500,00	2.326,32	3.716,08	1.646,32
U1.03.02.17.000	Servizi finanziari	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.273,51
U1.03.02.99.000	Altri servizi	0,00	0,00	759,00	759,00
U1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	28.000,00	25.884,93	28.000,00	25.884,93
U1.09.01.00.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	28.000,00	25.884,93	28.000,00	25.884,93
U1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	28.000,00	25.884,93	28.000,00	25.884,93
U1.10.00.00.000	Altre spese correnti	23.500,00	6.609,62	25.464,33	179,43
U1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.10.01.01.000	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	23.500,00	6.609,62	25.464,33	179,43

**ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	23.500,00	6.609,62	25.464,33	179,43
U2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	42.900,00	35.326,69	46.090,63	41.579,51
U2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	42.900,00	35.326,69	46.090,63	41.579,51
U2.02.01.00.000	Beni materiali	42.900,00	35.326,69	46.090,63	41.579,51
U2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.02.01.03.000	Mobili e arredi	9.500,00	2.427,31	9.856,11	8.348,34
U2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	13.200,00	12.746,97	15.993,59	33.231,17
U2.02.01.09.000	Beni immobili	20.200,00	20.152,41	20.240,93	0,00
U2.02.03.00.000	Beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
U7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	400.000,00	113.453,92	400.069,26	112.218,89
U7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	200.000,00	7.844,66	200.069,26	8.793,30
U7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00
U7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
U7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	200.000,00	7.844,66	200.069,26	8.793,30
U7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	100.000,00	7.524,66	100.069,13	8.473,30
U7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	100.000,00	320,00	100.000,13	320,00
U7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
U7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
U7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	200.000,00	105.609,26	200.000,00	103.425,59
U7.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	50.000,00	9.580,00	50.000,00	9.290,00
U7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	50.000,00	9.580,00	50.000,00	9.290,00
U7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	150.000,00	96.029,26	150.000,00	94.135,59
U7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	150.000,00	96.029,26	150.000,00	94.135,59
U0.00.00.00.000	Totale spese	2.088.023,80	1.155.394,28	2.362.479,67	1.038.517,69



Istituzione “Centri Soggiorno”

**Relazione illustrativa della gestione
economico-patrimoniale per l’esercizio
2016**

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

L'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 prevede, per gli enti in contabilità finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.

Nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica (come definite nell'ambito del principio applicato della contabilità finanziaria) al fine di:

- predisporre il conto economico per rappresentare le "utilità economiche" acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, anche se non direttamente misurate dai relativi movimenti finanziari, e per alimentare il processo di programmazione;
- consentire la predisposizione dello Stato Patrimoniale (e rilevare, in particolare, le variazioni del patrimonio dell'ente che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione);
- permettere l'elaborazione del bilancio consolidato di ciascuna amministrazione pubblica con i propri enti e organismi strumentali, aziende e società;
- predisporre la base informativa necessaria per la determinazione analitica dei costi;
- consentire la verifica nel corso dell'esercizio della situazione patrimoniale ed economica dell'ente e del processo di provvista e di impiego delle risorse;
- conseguire le altre finalità previste dalla legge e, in particolare, consentire ai vari portatori d'interesse di acquisire ulteriori informazioni concernenti la gestione delle singole amministrazioni pubbliche.

Le transazioni delle pubbliche amministrazioni che si sostanziano in operazioni di scambio sul mercato (acquisizione e vendita) danno luogo a costi sostenuti e ricavi conseguiti, mentre quelle che non consistono in operazioni di scambio propriamente dette, in quanto più strettamente conseguenti ad attività istituzionali ed erogative (tributi, contribuzioni, trasferimenti di risorse, prestazioni, servizi, altro), danno luogo ad oneri sostenuti e proventi conseguiti.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Di seguito si espongono i criteri di valutazione con riferimento alle voci di stato patrimoniale e di conto economico.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori direttamente o indirettamente imputabili, per la quota ragionevolmente attribuibile all'immobilizzazione e sono esposte in bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

Le immobilizzazioni immateriali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione al periodo della loro prevista utilità futura. L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile per l'utilizzo o comunque comincia a produrre benefici economici per l'impresa.

La durata prevista per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

<i>Tipologia beni</i>	<i>Coefficiente annuo</i>
<i>Opere dell'ingegno – Software prodotto</i>	20%
<i>Lavori su Immobili di Terzi</i>	20%

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivi dei relativi oneri accessori e risultano esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Tale criterio di valutazione non ha subito deroghe in seguito all'emanazione di specifiche leggi di rivalutazione.

L'ammortamento viene effettuato con sistematicità in ogni esercizio, mediante l'applicazione di aliquote ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzazione economica, considerando l'usura fisica e l'obsolescenza economico-tecnica di ogni singolo cespite.

Le aliquote di ammortamento non sono state modificate rispetto a quelle degli esercizi precedenti.

L'ammortamento ha inizio nel momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

La durata prevista per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria di cespiti, risulta la seguente:

Tipologia beni	Coefficiente annuo	Tipologia beni	Coefficiente annuo
<i>Mezzi di trasporto stradali leggeri</i>	20%	<i>Equipaggiamento e vestiario</i>	20%
<i>Mezzi di trasporto stradali pesanti</i>	10%	<i>Materiale bibliografico</i>	5%
<i>Automezzi ad uso specifico</i>	10%	<i>Mobili e arredi per ufficio</i>	10%
<i>Mezzi di trasporto aerei</i>	5%	<i>Mobili e arredi per alloggi e pertinenze</i>	10%
<i>Mezzi di trasporto marittimi</i>	5%	<i>Mobili e arredi per locali ad uso specifico</i>	10%
<i>Macchinari per ufficio</i>	20%	<i>Strumenti musicali</i>	20%
<i>Impianti e attrezzature</i>	5%	<i>Fabbricati civili ad uso abitativo commerciale istituzionale</i>	2%
<i>Hardware</i>	25%		

Oltre alle sistematiche riduzioni di valore costituite dall'ammortamento, ogni immobilizzazione materiale è, inoltre, soggetta ad un periodico riesame ai fini di determinare se il suo valore di bilancio ha subito una perdita durevole di valore. Ove ciò si verifici, tale ulteriore riduzione sarà riflessa nel bilancio attraverso una svalutazione e un'aggiornata stima della vita utile residua con conseguente effetto, negli esercizi successivi, sul suo ammortamento. La determinazione dell'eventuale riduzione durevole del loro valore, avviene facendo riferimento alla capacità delle immobilizzazioni stesse di concorrere alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile vita utile e, ove rilevante, al loro valore di mercato.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono imputate integralmente a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenute.

Crediti verso Fornitori

I crediti di funzionamento sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo

scambio dei beni.

I crediti di funzionamento comprendono anche i crediti che sono stati oggetto di cartolarizzazione (la cessione di crediti pro soluto non costituisce cartolarizzazione).

La corretta applicazione del

della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza tra i residui attivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei crediti di funzionamento.

I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi.

Debiti verso fornitori.

I debiti funzionamento verso fornitori sono iscritti nello stato patrimoniale solo se corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni.

La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza tra i residui passivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei debiti di funzionamento.

I debiti sono esposti al loro valore nominale

Disponibilità liquide

Sono iscritte in bilancio al valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi e dei costi

Il principio della competenza economica consente di imputare a ciascun esercizio costi/oneri e ricavi/proventi.

La competenza economica dei costi e dei ricavi direttamente conseguenti a operazioni di scambio sul mercato (acquisizione e vendita) è riconducibile al principio contabile n. 11 dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) che stabilisce che "l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I proventi correlati all'attività istituzionale sono di competenza economica dell'esercizio in cui si verificano le seguenti due condizioni:

- stato completato il processo attraverso il quale sono stati prodotti i beni o erogati i servizi dall'amministrazione pubblica;
- l'erogazione del bene o del servizio è già avvenuta, cioè si è concretizzato il passaggio sostanziale (e non formale) del titolo di proprietà del bene oppure i servizi sono stati resi.

I proventi, acquisiti per lo svolgimento delle attività istituzionali dell'amministrazione, come i trasferimenti attivi correnti o i proventi tributari, si imputano economicamente all'esercizio in cui si è verificata la manifestazione finanziaria (accertamento), qualora tali risorse risultino impiegate per la copertura degli oneri e dei costi sostenuti per le attività istituzionali programmate.

Gli oneri derivanti dall'attività istituzionale sono correlati con i proventi e i ricavi dell'esercizio o con le altre risorse rese disponibili per il regolare svolgimento delle attività istituzionali. Per gli oneri derivanti dall'attività istituzionale, il principio della competenza economica si realizza:

- per associazione di causa ad effetto tra costi ed erogazione di servizi o cessione di beni realizzati. L'associazione può essere effettuata analiticamente e direttamente o sulla base di assunzioni del flusso dei costi;
- per ripartizione dell'utilità o funzionalità pluriennale su base razionale e sistematica, in mancanza di una più diretta associazione. Tipico esempio è rappresentato dal processo di ammortamento;
- per imputazione diretta di costi al conto economico dell'esercizio perché associati a funzioni istituzionali o al tempo, ovvero perché sia venuta meno l'utilità o la funzionalità del costo.

In particolare quando:

1. i beni ed i servizi, che hanno dato luogo al sostenimento di costi in un esercizio, esauriscono la loro utilità nell'esercizio stesso, o la loro futura utilità non sia identificabile o valutabile;
2. viene meno o non sia più identificabile o valutabile la futura utilità o la funzionalità dei beni e dei servizi i cui costi erano stati sospesi in esercizi precedenti;
3. l'associazione al processo produttivo o la ripartizione delle utilità dei beni e dei servizi, il cui costo era imputato economicamente all'esercizio su base razionale e sistematica, non risultino più di sostanziale rilevanza (ad esempio a seguito del processo di obsolescenza di apparecchiature informatiche).

Imposte sul reddito dell' esercizio

L'onere per le imposte sul reddito di competenza dell'esercizio è determinato sulla base delle vigenti disposizioni del D.P.R. 917/86 e della normativa vigente in tema di I.r.a.p.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" comprende i costi per la realizzazione di lavori su immobili di terzi. Ricordiamo infatti che l'Istituzione ha in concessione l'immobile sede del Centro Morosini dall'Agenzia del demanio ora Agenzia delle Entrate. Si forniscono di seguito ulteriori informazioni di dettaglio.

31.12.2016	31.12.2015	Variazione
861.458	1.081.458	-220.000

Altre immobilizzazioni immateriali

Nell'esercizio la voce si è ridotta di euro 220.000 per effetto degli ammortamenti del periodo.

Immobilizzazioni materiali

Altri beni

Il valore, al netto dell'ammortamento è così composto:

	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
Fabbricati	18.870	51.851	-32.981
Impianti e Macchinari	234.388	161.605	72.783
Mobili e Arredi	1.130	5.648	-4.518
Totale	254.388	219.104	35.284

La voce altri Beni comprende i costi per attrezzature e impianti per le due sedi operative dell'Istituzione presso il Centro Morosini del Lido e del Centro Mocenigo di Lorenzago di Cadore.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti complessivi ammontano ad € 9.198 e sono relativi a servizi erogati dell'Istituzione e non ancora pagati. Una parte dei crediti per € 3.230 sono in gestione all'Avvocatura per il recupero coattivo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono relative al conto di Tesoreria presso Intesa Sanpaolo S.p.A..

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Si analizzano di seguito le principali voci componenti il patrimonio netto e le relative variazioni.

Capitale dotazione

31.12.2016	31.12.2015	Variazione
8.981	8.981	0

Il capitale di dotazione al 31 dicembre 2016 ammonta ad euro 8.981 e corrisponde al capitale conferito dal Comune all'Istituzione.

Altre riserve

31.12.2016	31.12.2015	Variazione
1.309.583	1.285.980	23.603

La voce è rappresentata dal Riserve sulla quale vengono accantonati gli utili d'esercizio. La variazione in aumento corrisponde all'accantonamento dell'utile dell'esercizio 2015.

Utile/Perdita dell'esercizio

L'esercizio 2016 si chiude con una perdita di euro **110.635**, nel 2015 l'esercizio si chiudeva con un utile di 23.603.

DEBITI

-

debiti verso fornitori

Sono relativi a fatture da ricevere e a fatture registrate nel 2015 e pagate nei primi mesi del 2016.

• **Itri Debiti**

Gli altri debiti si riferiscono esclusivamente ai debiti vs. il Comune di Venezia per le ritenute operate sui collaboratori occasionali da riversare al Comune perché da questo versate all'erario. L'importo notevolmente aumentato rispetto all'esercizio precedente risente dell'introduzione dello split payment in base al quale l'iva sugli acquisti deve essere versata dall'ente.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

Proventi da Trasferimenti correnti

Tale voce è così composta:

	2016	2015
Contributo in c/esercizio	535.618	500.000
Contributo per spese di personale	479.100	625.600
Totale	1.014.718	1.125.600

Il contributo in c/esercizio è relativo al trasferimento ricevuto dal Comune di Venezia ed è così composto:

- euro 535.618 quale trasferimento in conto esercizio per la gestione delle attività dell'Istituzione;
- euro 479.100 quale ricavo "figurativo" iscritto per il pagamento delle retribuzioni del personale dipendente che trovano la corrispondenza tra i costi del personale, al lordo dell'IRAP che viene inserita tra le imposte.

Proventi derivanti dalla prestazione di servizi

Tra i componenti positivi troviamo inoltre i proventi derivanti dalla gestione del servizio e/o più propriamente alla struttura. Trattasi per la maggior parte di servizi ricettivi rivolti ad anziani e bambini in particolari condizioni economiche.

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

I fattori produttivi impiegati dall'Istituzione sono i seguenti:

	2016	2015
Acquisto Materie prime e di consumo	110.251	131.513
Prestazioni di servizi	858.860	662.968
Utilizzo beni di terzi	2.062	2.065

Personale	449.724	588.204
Oneri diversi della gestione	32.495	22.224
Totale	1.453.392	1.406.973

Costi per Acquisto Materie prime e di consumo

All'interno di tale tipologia di costo troviamo gli acquisti di beni sia finalizzati all'attività dell'Istituzione quali le derrate alimentari piuttosto che i prodotti per l'igiene sia i beni finalizzati alle manutenzioni dell'intera struttura.

Costi per prestazioni di servizi

All'interno di tale tipologia di costo troviamo i servizi di guardiania e ausiliari in genere, i servizi di ristorazione, le prestazioni professionali occasionali (infermieri e operatori) e tutte i servizi legato alle prestazioni alberghiere dell'Istituzione.

Costi per il godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi ammontano a € 2.062 (€ 2.605 nel 2015) e sono relativi al canone di concessione demaniale che viene pagato al demanio per l'utilizzo della sede dell'Istituzione al Lido di Venezia che non è di proprietà del Comune di Venezia ma bensì del Demanio.

Costi di Personale

I costi del personale si riferiscono al costo dei dipendenti a tempo indeterminato assegnate all'Istituzione e all'indennità del Direttore dell'Istituzione. Oltre al personale a tempo indeterminato l'Istituzione assume personale a tempo determinato, personale assunto nel corso della stagione.

Ammortamenti e svalutazioni

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

La voce comprende tutti gli ammortamenti economico-tecnici delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella classe B.I. dell'attivo dello stato patrimoniale, così suddivisi:

	2016	2015
Beni Immateriali	220.000	270.905
Totale	220.000	270.905

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

La voce comprende tutti gli ammortamenti economico-tecnici delle immobilizzazioni materiali iscritte nella classe B.II. dell'attivo dello stato patrimoniale, così suddivisi:

	2016	2015
Impianti e Macchinari	-	10.191
Totale	-	10.191

Oneri diversi dalla gestione

Gli oneri per €32.495 sono rappresentati da rimborsi di rette effettuate in favore di utenti che avevano prenotato il soggiorno e che successivamente hanno disdetto.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO

La voce è composta da imposte correnti per euro 32.322 è relativa all'imposta regionale sulle attività produttive pagata sulle retribuzioni.

Stato patrimoniale e conto economico

Istituzione Centri Soggiorno

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2016	2015
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento		
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
5	Avviamento		
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
8	Altre	861.458	1.081.458
	Totale immobilizzazioni immateriali	861.458	1.081.458
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali		
1.1	Terreni		
1.2	Fabbricati	18.870	51.851
1.3	Infrastrutture		
1.9	Altri beni demaniali		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali		
2.1	Terreni		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
2.2	Fabbricati		
	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
2.3	Impianti e macchinari	234.388	161.605
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali		
2.5	Mezzi di trasporto		
2.6	Macchine per ufficio e hardware		
2.7	Mobili e arredi	1.130	5.648
2.8	Infrastrutture		
2.9	Diritti reali di godimento		
2.9	Altri beni materiali		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
	Totale immobilizzazioni materiali	254.388	219.104
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>		
1	Partecipazioni in		
a	<i>imprese controllate</i>		
b	<i>imprese partecipate</i>		
c	<i>altri soggetti</i>		
2	Crediti verso		
a	altre amministrazioni pubbliche		
b	<i>imprese controllate</i>		
c	<i>imprese partecipate</i>		
d	<i>altri soggetti</i>		
3	Altri titoli		
	Totale immobilizzazioni finanziarie		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.115.846	1.300.562

Istituzione Centri Soggiorno

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<u>Rimanenze</u>		
		Totale rimanenze	
II	<u>Crediti</u>		
1	Crediti di natura tributaria		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>		
2	Crediti per trasferimenti e contributi		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>		
b	<i>imprese controllate</i>		
c	<i>imprese partecipate</i>		
d	<i>verso altri soggetti</i>		
3	Verso clienti ed utenti	4.735	4.026
4	Altri Crediti		
a	<i>verso l'erario</i>		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	4.463	2.630
c	<i>altri</i>		
	Totale crediti	9.198	6.656
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz</u>		
1	Partecipazioni		
2	Altri titoli		
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>		
1	Conto di tesoreria		
a	<i>Istituto tesoriere</i>		
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	560.579	577.462
2	Altri depositi bancari e postali		
3	Denaro e valori in cassa		
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
	Totale disponibilità liquide	560.579	577.462
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	569.777	584.118
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi		
2	Risconti attivi		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	-
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	1.685.623	1.884.680

Istituzione Centri Soggiorno

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2016	2015
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	8.981	8.981
a	Netto da beni demaniali		
b	Fondo di dotazione al netto dei beni demaniali		
II	Riserve	1.309.583	1.285.980
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>		
b	<i>da capitale</i>		
c	<i>da permessi di costruire</i>		
III	Risultato economico dell'esercizio	-	23.603
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.207.929	1.318.564
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	Per trattamento di quiescenza		
2	Per imposte		
3	Per svalutazione crediti		
4	Altri		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
	TOTALE T.F.R. (C)		
	D) DEBITI		
1	Debiti da finanziamento		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>		
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>		
d	<i>verso altri finanziatori</i>		
2	Debiti verso fornitori	310.695	195.054
3	Acconti		
4	Debiti per trasferimenti e contributi		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>		
c	<i>imprese controllate</i>		
d	<i>imprese partecipate</i>		
e	<i>altri soggetti</i>		
5	Altri debiti	4.475	3.240
a	<i>tributari</i>		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>		
d	<i>altri</i>		
	TOTALE DEBITI (D)	315.171	198.294

Istituzione Centri Soggiorno

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2016	2015
	<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>		
I	Ratei passivi		
II	Risconti passivi	162.523	367.823
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		
2	Concessioni pluriennali		
3	Altri risconti passivi		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	162.523	367.823
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	1.685.623	1.884.681
	CONTI D'ORDINE		
	1) Impegni su esercizi futuri	22.523	53.358
	5) Beni di terzi in uso		
	6) Beni dati in uso a terzi		
	7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		
	8) Garanzie prestate a imprese controllate		
	9) Garanzie prestate a imprese partecipate		
	10) Garanzie prestate a altre imprese		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	22.523	53.358

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2016	2015
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>			
1	Proventi da tributi		
2	Proventi da fondi perequativi		
3	Proventi da trasferimenti e contributi		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.014.718	1.125.600
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	205.256	205.256
c	<i>Contributi agli investimenti</i>		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>		
b	<i>Ricavi dalla vendita di beni</i>		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	375.061	409.044
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
8	Altri ricavi e proventi diversi		
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		1.595.035	1.739.900
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	110.251	131.513
10	Prestazioni di servizi	858.860	662.428
11	Utilizzo beni di terzi	2.062	2.605
12	Trasferimenti e contributi		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>		
c	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>		
13	Personale	449.724	588.204
14	Ammortamenti e svalutazioni	220.000	280.556
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	220.000	270.365
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>		10.191
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>		
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>		
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
16	Accantonamenti per rischi		
17	Altri accantonamenti		
18	Oneri diversi di gestione	32.495	22.224
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		1.673.392	1.687.529
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		- 78.357	52.371
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni		
a	<i>da società controllate</i>		
b	<i>da società partecipate</i>		
c	<i>da altri soggetti</i>		
20	Altri proventi finanziari	44	
Totale proventi finanziari		44	-
<i>Oneri finanziari</i>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari		
a	<i>Interessi passivi</i>		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>		
Totale oneri finanziari			
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		- 44	-

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2016	2015
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni		
23	Svalutazioni		
	TOTALE RETTIFICHE (D)		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari		
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	-	23.629
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>		
e	<i>Altri proventi straordinari</i>		
	Totale proventi straordinari	-	23.629
25	Oneri straordinari		
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	-	
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>		
d	<i>Altri oneri straordinari</i>		
	Totale oneri straordinari	-	-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-	23.629
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 78.313	76.000
26	Imposte (*)	32.322	52.396
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 110.635	23.603

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

Rendiconto del Tesoriere

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
2	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI				
20101	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	RS	0,00	RR	0,00
		CP	1.156.423,80	RC	535.618,00
		CS	1.156.423,80	TR	535.618,00
20000	TOTALE TITOLO 2	RS	0,00	RR	0,00
		CP	1.156.423,80	RC	535.618,00
		CS	1.156.423,80	TR	535.618,00

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
3	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
30100	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	RS	4.025,70	RR	0,00
		CP	391.000,00	RC	374.352,10
		CS	395.025,70	TR	374.352,10
30300	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	RS	0,00	RR	0,00
		CP	400,00	RC	44,07
		CS	400,00	TR	44,07
30000	TOTALE TITOLO 3	RS	4.025,70	RR	0,00
		CP	391.400,00	RC	374.396,17
		CS	395.425,70	TR	374.396,17

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
4	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
40200	TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00
40000	TOTALE TITOLO 4	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
9	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
90100	TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	RS	2.630,00	RR	0,00
		CP	220.000,00	RC	15.782,00
		CS	228.713,00	TR	15.782,00
90200	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	RS	0,00	RR	0,00
		CP	180.000,00	RC	95.838,70
		CS	130.000,00	TR	95.838,70
90000	TOTALE TITOLO 9	RS	2.630,00	RR	0,00
		CP	400.000,00	RC	111.620,70
		CS	358.713,00	TR	111.620,70
	Totale Titoli	RS	6.655,70	RR	0,00
		CP	1.947.823,80	RC	1.021.634,87
		CS	1.910.562,50	TR	1.021.634,87

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)	
12	MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA				
12070	PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI				
12071	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	RS	156.826,95	PR	128.915,49
		CP	1.645.123,80	PC	755.803,80
		CS	1.916.319,78	TP	884.719,29
12072	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	38.226,98	PR	38.226,88
		CP	42.900,00	PC	3.352,63
		CS	46.090,63	TP	41.579,51
12070	TOTALE PROGRAMMA 7	RS	195.053,93	PR	167.142,37
		CP	1.688.023,80	PC	759.156,43
		CS	1.962.410,41	TP	926.298,80
12000	TOTALE MISSIONE 12	RS	195.053,93	PR	167.142,37
		CP	1.688.023,80	PC	759.156,43
		CS	1.962.410,41	TP	926.298,80

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)	
20	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI				
20010	PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA				
20011	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00
		CP	0,00	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00
20010	TOTALE PROGRAMMA1	RS	0,00	PR	0,00
		CP	0,00	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00
20000	TOTALE MISSIONE 20	RS	0,00	PR	0,00
		CP	0,00	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)	
99	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI				
99010	PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
99017	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	3.240,10	PR	3.108,02
		CP	400.000,00	PC	109.110,87
		CS	400.069,26	TP	112.218,89
99010	TOTALE PROGRAMMA1	RS	3.240,10	PR	3.108,02
		CP	400.000,00	PC	109.110,87
		CS	400.069,26	TP	112.218,89
99000	TOTALE MISSIONE 99	RS	3.240,10	PR	3.108,02
		CP	400.000,00	PC	109.110,87
		CS	400.069,26	TP	112.218,89
	Totale Missioni	RS	198.294,03	PR	170.250,39
		CP	2.088.023,80	PC	868.267,30
		CS	2.362.479,67	TP	1.038.517,69

Quadro riassuntivo della gestione di cassa

**RENDICONTO DEL TESORIERE
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA**

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

31/12/2016

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2016			577.462,23
RISCOSSIONI (+)	0,00	1.021.634,87	1.021.634,87
PAGAMENTI (+)	170.250,39	868.267,30	1.038.517,69
	DIFFERENZA		560.579,41
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			0,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			0,00
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016			560.579,41

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016

(-)

(+)

DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE

560.579,41

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2016 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

....., il 31/12/2016

IL TESORIERE

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
1	Rigidita' strutturale di bilancio		
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] /(Accertamenti primi tre titoli Entrate)	0
2	Entrate correnti		
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	61.44
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	58.84
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	25.31
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	24.23
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	61.23
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	58.64
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	25.19
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	24.13
3	Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0
3.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
4	Spese di personale		
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente - FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0
4.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0
5	Esternalizzazione dei servizi		
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	.79
6	Interessi passivi		
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0
6.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0
6.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0
7	Investimenti		
7.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	3.39
7.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	.13

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
7.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0
7.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	.13
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegozziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0
8	Analisi dei residui		
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	89.99
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	100
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	14.97
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	0
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0
9	Smaltimento debiti non finanziari		
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	0
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	0

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	0
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	0
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	14.46
10	Debiti finanziari		
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	0
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione		
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	0
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	0
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	-9.79
12	Disavanzo di amministrazione		

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0
13	Debiti fuori bilancio		
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0
14	Fondo pluriennale vincolato		
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	0
15	Partite di giro e conto terzi		
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate	12.46
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa(11.27

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Rendiconto esercizio 2016

Titolo / Tipologia	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione					
	Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali	
Titolo 02 TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI									
020101 TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	57,95	59,37	52,30	100,00	100,00	100,00	100	0	
020000 TOTALE titolo 02 TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	57,95	59,37	52,30	100,00	100,00	100,00	100	0	
Titolo 03 TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE									
030100 TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	20,77	20,07	36,62	98,47	98,47	98,75	99,81	0	
030300 TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	0,02	0,02	0,00	100,00	100,00	100,00	100	0	
030000 TOTALE titolo 03 TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	20,79	20,09	36,63	98,47	98,47	98,75	99,81	0	
Titolo 04 TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
040200 TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
040000 TOTALE titolo 04 TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
Titolo 09 TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO									
090100 TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	11,69	11,29	1,70	100,00	102,73	78,69	90,57	0	
090200 TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	9,56	9,24	9,38	72,22	72,22	99,80	99,8	0	
090000 TOTALE titolo 09 TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	21,25	20,54	11,08	87,58	89,09	96,16	98,38	0	
TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	97,04	97,45	99,11	99,75	0	

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2016

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)

MISSIONE E PROGRAMMI	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 012 MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA							
7 PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	78,22	0,00	80,84	0,00	90,18	0,00	69,28
TOTALE Missione 012 MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	78,22	0,00	80,84	0,00	90,18	0,00	69,28
Missione 020 MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI							
1 PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA	0,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 020 MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	0,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 099 MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI							
1 PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	21,25	0,00	19,16	0,00	9,82	0,00	30,72
TOTALE Missione 099 MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	21,25	0,00	19,16	0,00	9,82	0,00	30,72

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2016

CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)

MISSIONE E PROGRAMMI	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 012 MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
7 PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	96,70	101,27	74,88	72,86	85,69
TOTALE Missione 012 MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	96,70	101,27	74,88	72,86	85,69
Missione 020 MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI					
1 PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 020 MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 099 MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI					
1 PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	99,19	99,19	96,17	96,17	95,92
TOTALE Missione 099 MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	99,19	99,19	96,17	96,17	95,92

firmato all'originale

la Presidente

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'A' followed by a cursive name.

il Direttore

A handwritten signature in black ink, appearing as a stylized 'M' followed by a cursive name.

il Ragioniere

A handwritten signature in blue ink, appearing as a stylized 'L' followed by a cursive name.