



Istituzione Centri Soggiorno

deliberazione **del Consiglio di Amministrazione**

adunanza del **14/03/2019**

presidente **Anna Brondino**

direttore **Silvia Grandese**

consiglieri presenti

ALVISE FERIALDI

FEDERICA LUGATO

DINO MIALICH

consiglieri assenti

N° 2

**oggetto: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE PER
L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018**

N.

14 marzo 2019

Oggetto: Approvazione del rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2018.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Premesso che con deliberazione n. 58 del 5/6 maggio 1995, il Consiglio Comunale ha costituito l'Istituzione Centri di Soggiorno con sede in Venezia-Lido, Via Alberoni, 51, in ottemperanza agli artt. 113, 114 del Decreto Legislativo n. 267 del 2000.

Visto che con propria Deliberazione n. 9 dell' 08.11.2017 il Consiglio di Amministrazione ha adottato il bilancio pluriennale 2018-2020 e la relazione previsionale e programmatica;

Visto che con delibera del C.d.A. n. 3 dell'08.05.2018 è stata applicata quota parte di avanzo libero e con delibera del C.d.A. n. 8 del 29.11.2018 è stata modificata la destinazione di parte di tale avanzo libero già applicato;

Richiamata la deliberazione del C.d.A. n. 1 del 13.02.2019 con la quale si è proceduto al riaccertamento dei residui 2018 effettuate ai sensi dell'art. 3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011;

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, modificato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 33 del 26.07.2017, 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";

Richiamato il D.Lgs. 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi

COMUNE DI VENEZIA

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;

Visti i seguenti documenti in cui si articola il Rendiconto della gestione:

- il **Conto del Bilancio**, che si chiude con un avanzo di amministrazione pari ad € **219.428,33** determinato e finalizzato come sotto riportato:
 - fondi non vincolati € 210.447,33;
 - fondi vincolati capitale di dotazione € 8.981,00;
- il **Conto Economico** che si chiude, a sbilancio dei costi e ricavi di competenza dell’esercizio, con un utile determinato in € 65.870,00;
- lo **Stato Patrimoniale** che si conclude a seguito delle variazioni subite durante la gestione in esame, con un patrimonio netto valutato in € 1.011.815,00;

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;

COMUNE DI VENEZIA

RITENUTO di dover provvedere in merito all'approvazione del rendiconto della gestione 2018;

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 il Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2018 dell'Istituzione Centri di Soggiorno, nel testo allegato alla presente deliberazione formandone parte integrale e sostanziale, composto dai seguenti documenti:

- conto del bilancio e prospetti allegati
- conto economico
- stato patrimoniale
- relazione finanziaria e nota integrativa
- relazione sull'attività svolta

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

3) di prendere atto che i dati relativi alle riscossioni ed ai pagamenti di cui al conto del Tesoriere sono conformi alle rilevanze contabili effettuate dall'Istituzione.



Relazione illustrativa della gestione finanziaria per l'esercizio finanziario 2018

Approvato con delibera n. 2 del 14.03.2019

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.

Le attività svolte nel corso del 2018 sono illustrate nella relazione sulla gestione redatta dal Consiglio di Amministrazione.

Nell'ambito di un progetto di riorganizzazione della contabilità finanziaria finalizzato principalmente all'adozione di uniformi sistemi contabili e relativi schemi di bilancio tra i vari soggetti della P.A. – secondo le direttive dell'Unione Europea – in attuazione a quanto previsto nella legge delega al federalismo fiscale (L. 42/2009) è stato emanato il D. Lgs 118/2011 ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli art. 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009 n. 42".

Con tale decreto sono stati definiti i principi contabili generali cui deve essere uniformata la nuova contabilità, è stato rinviato a dei successivi decreti la definizione dei principi contabili applicati ed è stata prevista una fase di sperimentazione della durata di 2 anni nel corso dei quali alcuni enti sperimentatori dovranno applicare i nuovi principi contabili e i nuovi schemi di bilancio.

Con successivo D.P.C.M. del 28 dicembre 2011 sono stati individuati gli enti sperimentatori (tra i quali anche il Comune di Venezia) ed è stato definito il percorso di avvicinamento alla nuova contabilità da attuare nel corso della sperimentazione.

A partire quindi dall'esercizio 2012 si è provveduto ad una gestione parallela tra la contabilità economica e la nuova contabilità finanziaria armonizzata per poi diventare quest'ultima definitiva a partire dal 1 gennaio 2013.

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ESERCIZIO 2018

L'esercizio 2018 si chiude con un avanzo di amministrazione di € **219.428,33** la cui composizione è illustrata nella seguente tabella:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			127.576,87
RISCOSSIONI	404.637,27	949.485,85	1.354.123,12
PAGAMENTI	171.062,44	1.123.312,42	1.294.374,86
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017			187.325,13
RESIDUI ATTIVI	0,00	252.626,01	252.626,01
RESIDUI PASSIVI	8.547,70	134.579,08	143.126,78
Saldo			296.824,36
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			2.196,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			75.200,03
Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2018			219.428,33

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2018

La formazione dell'avanzo di amministrazione deriva da:

- la quota generata dalla gestione di competenza, pari a € 60.773,30;
- la quota generata dalla gestione residui, pari ad € 329,32;
- la quota generata da avanzo esercizi precedenti non applicata, pari a € 149.344,71;

L'avanzo di amministrazione del 2018, pari a € **219.428,33** risulta nel dettaglio così composto:

	Residui	competenza	Avanzo esercizi precedenti non utilizzato	Totale
Libero	329,32	60.773,30	149.344,71	210.447,33
Vincolato	0,00	0,00	8.981,00	8.981,00
Investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	329,32	60.773,30	158.655,03	219.428,33

L'avanzo di amministrazione si compone di:

- **fondi vincolati:** si tratta di fondi aventi destinazione vincolata per legge o per decisioni dell'ente; in tale voce è compreso il capitale di dotazione conferito dal Comune di Venezia nonché la quota di Fondo pluriennale vincolato dell'anno 2018;
- **fondi non vincolati:** si tratta di fondi di carattere residuale, senza alcun vincolo di destinazione;
- **fondi per investimento:** si tratta di fondi destinati a spese d'investimento;

Nel dettaglio, l'avanzo di amministrazione 2018 risulta così composto:

Avanzo vincolato a restituzione del capitale di dotazione	8.981,00
Avanzo libero	210.447,33
Totale avanzo di amministrazione	219.428,33

LA GESTIONE DI COMPETENZA 2018

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018 è stato adottato con deliberazione n. 9 dell'08/11/2017.

Nel corso dell'esercizio è stato applicato avanzo di amministrazione per un importo complessivo pari ad € 162.267,12.

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE CORRENTE

Viene di seguito evidenziato il pareggio di parte corrente previsto nel corso del 2018, raffrontato con quello realizzati a fine anno e con la dimostrazione del risultato di gestione conseguito:

ENTRATA	Assestato	Accertato	Differenza
Titolo II - entrate da trasferimenti	1.009.287,99	650.000,00	-359.287,99
Titolo III - entrate extratributarie	430.015,00	403.976,08	-26.038,92
Totale entrate correnti	1.439.302,99	1.053.976,08	
SPESA	Assestato	Impegnato	Differenza
Titolo I spese correnti	1.439.302,99	991.006,78	-448.296,21
Titolo I FPV		2.196,00	2.196,00
Totale spese correnti	1.439.302,99	993.202,78	
Saldo della gestione corrente		60.773,30	

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE DI PARTE CAPITALE

Viene di seguito evidenziato il pareggio di parte capitale previsto nel 2018, confrontandolo con i valori che si sono realizzati a fine anno ed il risultato finale conseguito.

ENTRATA	Assestato	Accertato	Differenza
Avanzo di amministrazione	312.500,00	309.679,27	-
FPV	33.943,73	33.943,73	-
Totale entrate di parte capitale	346.443,73	343.623,00	
SPESA	Assestato	Impegnato	Differenza
Titolo II - spese d'investimento	346.443,73	118.748,94	-227.694,79
Titolo II - FPV		75.200,03	75.200,03
Totale spesa di parte capitale	346.443,73	193.948,97	
Saldo della gestione capitale		149.674,03	

GESTIONE FINANZIARIA

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

ENTRATA

	Approvato	Assestato	Accertamenti
Bilancio corrente	1.492.574,00	1.439.302,99	1.053.976,08
Bilancio investimenti	-	-	-
Bilancio c/terzi	169.800,00	226.070,00	148.135,78
Totale	1.662.374,00	1.665.372,99	1.202.111,86
Avanzo applicato	-	309.679,27	-
F.P.V. in c/capitale	-	33.943,73	-
Totale	1.662.374,00	2.008.995,99	1.202.111,86

Entrate correnti

Entrate da trasferimenti	Approvato	Assestato	Accertamenti
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	1.062.559,00	1.009.287,99	650.000,00
Totale	1.062.559,00	1.009.287,99	650.000,00

Entrate extratributarie	Approvato	Assestato	Accertamenti
Vendita di beni e servizi e proventi dalla gestione dei beni	430.000,00	430.000,00	403.707,14
Interessi attivi	15,00	15,00	1,84
Rimborsi e altre entrate correnti	-	-	267,10
Totale	430.01500	430.015,00	403.976,08

Per quanto riguarda le **entrate da trasferimenti**: i trasferimenti corrispondono ai trasferimenti erogati dal Comune di Venezia come contributo di funzionamento dell'Istituzione per l'importo di Euro 650.000,00.

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

Per quanto riguarda la spesa corrente, la gestione 2018 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;

c) 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, 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.

	Approvato	Assestato	Impegnato
Bilancio corrente	1.492.574,00	1.439.302,99	991.006,78
Avanzo di amministrazione	-	346.443,73	118.748,94
Bilancio c/terzi	169.800,00	226.070,00	148.135,78
Totale	1.662.374,00	2.011.816,72	1.257.891,50

Spese correnti	Approvato	Assestato	Impegnato
Redditi da lavoro dipendente	382.152,00	337.479,11	0,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	26.735,00	24.882,88	1.852,63
Acquisto di beni e servizi	1.034.211,00	1.023.232,71	956.183,95
Rimborsi e poste correttive delle entrate	20.000,00	26.500,00	25.916,44
Altre spese correnti	25.000,00	27.208,29	7.053,76
Totale	1.488.098,00	1.439.302,99	991.006,78

LA GESTIONE RESIDUI 2018

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.

Con il riaccertamento ordinario dei residui si è provveduto a costituire il Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti nell'esercizio 2018, per un importo di Euro 2.196,00 ed un Fondo Pluriennale Vincolato per spese in c/capitale di Euro 75.200,03 al fine di garantire la copertura delle obbligazioni giuridiche aventi scadenza nell'esercizio 2019.

Le risultanze del riaccertamento sono contenute nella deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 13.02.2019.

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'1.01.18		eliminati	da riportare	formatisi nel 2018	
Gestione corrente	407.766,94	404.536,94	3.230,00	-	252.488,97	252.488,97
Gestione investimenti	-	-	-	-	-	-
gestione per c/to terzi	100,33	100,33	-	-	137,04	137,04
Totale	407.867,27	404.637,27	3.230,00	-	252.626,01	252.626,01

RESIDUI PASSIVI	Residui	Pagamenti	Residui	Residui es. precedente.	Residui	Totale residui
	all'1.01.18		eliminati	da riportare	formatisi nel 2018	al 31.12.18
Gestione corrente	88.134,27	79.257,26	329,31	8.547,70	84.247,47	92.795,17
Gestione investimenti	56.888,60	56.888,60	0,01	-	49.236,28	49.236,28
gestione per c/to terzi	34.916,59	34.916,59	-	-	1.095,33	1.095,33
Totale	179.939,46	171.062,45	329,32	8.547,70	134.579,08	143.126,78
Sbilancio attivi/passivi	227.927,81	214.298,14	2.900,68	-8.547,70	118.046,93	109.499,23

Per quanto riguarda il riaccertamento ordinario si evidenzia che sono stati eliminati i seguenti:

- Euro 3.230,00 relativi a crediti già riscossi negli anni precedenti dal Comune di Venezia.

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.



Conto del bilancio per l'esercizio finanziario 2018

Adottato con deliberazione n. 2 del 14.03.2019

Quadro generale riassuntivo, equilibri di bilancio e
risultato di amministrazione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Pagina 1

31/12/2018

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		127.576,87			
Utilizzo avanzo di amministrazione	309.679,27	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	33.943,73	0,00			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	991.006,78	986.016,57
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	650.000,00	781.000,00	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	2.196,00	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	403.976,08	425.024,05	Titolo 2 - Spese in conto capitale	118.748,94	126.401,25
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	75.200,03	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	1.053.976,08	1.206.024,05	Totale spese finali.....	1.187.151,75	1.112.417,82
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	148.135,78	148.099,07	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	148.135,78	181.957,04
Totale entrate dell'esercizio	1.202.111,86	1.354.123,12	Totale spese dell'esercizio	1.335.287,53	1.294.374,86
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.545.734,86	1.481.699,99	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.335.287,53	1.294.374,86
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	210.447,33	187.325,13
TOTALE A PAREGGIO	1.545.734,86	1.481.699,99	TOTALE A PAREGGIO	1.545.734,86	1.481.699,99

VERIFICA EQUILIBRI

Pagina 2

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

31/12/2018

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	127.576,87	
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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+) 1.053.976,08	1.053.976,08
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+) 0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-) 991.006,78	991.006,78
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-) 2.196,00	2.196,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-) 0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-) 0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		60.773,30
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+) 0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+) 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	60.773,30

VERIFICA EQUILIBRI

Pagina 3

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

31/12/2018

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		309.679,27
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	(+)		33.943,73
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		118.748,94
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		75.200,03
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E	149.674,03
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		0,00
EQUILIBRIO FINALE		W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	210.447,33

VERIFICA EQUILIBRI

Pagina 4

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

31/12/2018

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :

Equilibrio di parte corrente (O)		60.773,30
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		60.773,30

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Pagina 1

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

31/12/2018

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			127.576,87
RISCOSSIONI (+)	404.637,27	949.485,85	1.354.123,12
PAGAMENTI (-)	171.062,44	1.123.312,42	1.294.374,86
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=)			187.325,13
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=)			187.325,13
RESIDUI ATTIVI (+)	0,00	252.626,01	252.626,01
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima			
RESIDUI PASSIVI (-)	8.547,70	134.579,08	143.126,78
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (-)			2.196,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (-)			75.200,03
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A) (=)			219.428,33

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018:	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018	0,00
Totale parte accantonata (B)	0,00
Parte vincolata	
capitale di dotazione	8.981,00
Totale parte vincolata (C)	8981
Parte destinata agli investimenti	
Totale destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	210.447,33
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**

Pagina 1

31/12/2018

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2018 (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	33.943,73						
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	CP	312.500,00						
2	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI								
20101	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	RS	381.000,00	RR	381.000,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.009.287,99	RC	400.000,00	A	650.000,00	CP	-359.287,99
		CS	1.009.287,99	TR	781.000,00	CS	-228.287,99	EC	250.000,00
								TR	250.000,00
20000	TOTALE TITOLO 2	RS	381.000,00	RR	381.000,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.009.287,99	RC	400.000,00	A	650.000,00	CP	-359.287,99
		CS	1.009.287,99	TR	781.000,00	CS	-228.287,99	EC	250.000,00
								TR	250.000,00

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE**

Pagina 2

31/12/2018

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2018 (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)	
3	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE								
30100	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	RS	26.766,60	RR	23.536,60	R	-3.230,00	EP	0,00
		CP	430.000,00	RC	401.220,01	A	403.707,14	CP	-26.292,86
		CS	430.000,00	TR	424.756,61	CS	-5.243,39	TR	2.487,13
30300	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	RS	0,34	RR	0,34	R	0,00	EP	0,00
		CP	15,00	RC	0,00	A	1,84	CP	-13,16
		CS	15,00	TR	0,34	CS	-14,66	TR	1,84
30500	TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	267,10	A	267,10	CP	267,10
		CS	0,00	TR	267,10	CS	267,10	TR	0,00
30000	TOTALE TITOLO 3	RS	26.766,94	RR	23.536,94	R	-3.230,00	EP	0,00
		CP	430.015,00	RC	401.487,11	A	403.976,08	CP	-26.038,92
		CS	430.015,00	TR	425.024,05	CS	-4.990,95	TR	2.488,97

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE**

Pagina 3

31/12/2018

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2018 (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)			
4	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE										
40200	TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	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
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**

Pagina 4

31/12/2018

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2018 (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	100,33	RR	100,33	R	0,00	EP	0,00
		CP	226.070,00	RC	147.998,74	A	148.135,78	CP	-77.934,22
		CS	226.070,00	TR	148.099,07	CS	-77.970,93	TR	137,04
90200	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	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
90000	TOTALE TITOLO 9	RS	100,33	RR	100,33	R	0,00	EP	0,00
		CP	226.070,00	RC	147.998,74	A	148.135,78	CP	-77.934,22
		CS	226.070,00	TR	148.099,07	CS	-77.970,93	TR	137,04
	Totale Titoli	RS	407.867,27	RR	404.637,27	R	-3.230,00	EP	0,00
		CP	1.665.372,99	RC	949.485,85	A	1.202.111,86	CP	-463.261,13
		CS	1.665.372,99	TR	1.354.123,12	CS	-311.249,87	TR	252.626,01
	Totale generale delle entrate	RS	407.867,27	RR	404.637,27	R	-3.230,00	EP	0,00
		CP	2.011.816,72	RC	949.485,85	A	1.202.111,86	CP	-463.261,13
		CS	1.665.372,99	TR	1.354.123,12	CS	-311.249,87	TR	252.626,01

Riepilogo generale delle ENTRATE

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

Pagina 5

31/12/2018

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2018 (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)	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	CP	0,00						
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	CP	33.943,73						
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	CP	312.500,00						
2	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	381.000,00	RR	381.000,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.009.287,99	RC	400.000,00	A	650.000,00	CP	-359.287,99
		CS	1.009.287,99	TR	781.000,00	CS	-228.287,99	EC	250.000,00
								TR	250.000,00
3	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	26.766,94	RR	23.536,94	R	-3.230,00	EP	0,00
		CP	430.015,00	RC	401.487,11	A	403.976,08	CP	-26.038,92
		CS	430.015,00	TR	425.024,05	CS	-4.990,95	EC	2.488,97
								TR	2.488,97
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	EC	0,00
								TR	0,00
9	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	100,33	RR	100,33	R	0,00	EP	0,00
		CP	226.070,00	RC	147.998,74	A	148.135,78	CP	-77.934,22
		CS	226.070,00	TR	148.099,07	CS	-77.970,93	EC	137,04
								TR	137,04
	Totale Titoli	RS	407.867,27	RR	404.637,27	R	-3.230,00	EP	0,00
		CP	1.665.372,99	RC	949.485,85	A	1.202.111,86	CP	-463.261,13
		CS	1.665.372,99	TR	1.354.123,12	CS	-311.249,87	EC	252.626,01
								TR	252.626,01
	Totale generale delle entrate	RS	407.867,27	RR	404.637,27	R	-3.230,00	EP	0,00
		CP	2.011.816,72	RC	949.485,85	A	1.202.111,86	CP	-463.261,13
		CS	1.665.372,99	TR	1.354.123,12	CS	-311.249,87	EC	252.626,01
								TR	252.626,01

Prospetto delle entrate per titoli tipologie e categorie

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Pagina 6

31/12/2018

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	650.000,00	0,00	400.000,00	381.000,00
2010102	CATEGORIA 2 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	650.000,00	0,00	400.000,00	381.000,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	650.000,00	0,00	400.000,00	381.000,00
	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	403.707,14	0,00	401.220,01	23.536,60
3010200	CATEGORIA 2 ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	403.707,14	0,00	401.220,01	23.536,60
3030000	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	1,84	0,00	0,00	0,34
3030300	CATEGORIA 3 ALTRI INTERESSI ATTIVI	1,84	0,00	0,00	0,34
3050000	TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	267,10	267,10	267,10	0,00
3059900	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	267,10	267,10	267,10	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	403.976,08	267,10	401.487,11	23.536,94
	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

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Pagina 7

31/12/2018

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	148.135,78	148.135,78	147.998,74	100,33
9010100	CATEGORIA 1 ALTRE RITENUTE	130.373,09	130.373,09	130.373,09	0,00
9010200	CATEGORIA 2 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	2.207,69	2.207,69	2.207,69	0,00
9010300	CATEGORIA 3 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	4.309,00	4.309,00	4.309,00	0,00
9019900	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	11.246,00	11.246,00	11.108,96	100,33
9020000	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	148.135,78	148.135,78	147.998,74	100,33
	Totale Titoli	1.202.111,86	148.402,88	949.485,85	404.637,27

Accertamenti pluriennali

**ACCERTAMENTI ASSUNTI NEL 2018 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
IMPUTATI ALL'ANNO 2019 E SEGUENTI**

Pag. 8

31/12/2018

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno 2019		Anno 2020		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	1.055.887,00	0,00	1.048.164,00	0,00	0,00
20000	TOTALE TITOLO 2	1.055.887,00	0,00	1.048.164,00	0,00	0,00
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	430.000,00	0,00	430.000,00	0,00	0,00
30300	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00
30500	TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30000	TOTALE TITOLO 3	430.015,00	0,00	430.015,00	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	169.800,00	0,00	169.800,00	0,00	0,00
90200	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90000	TOTALE TITOLO 9	169.800,00	0,00	169.800,00	0,00	0,00
Totale Accertamenti		1.655.702,00	0,00	1.647.979,00	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	1.009.287,99	650.000,00	1.009.287,99	781.000,00
E2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.009.287,99	650.000,00	1.009.287,99	781.000,00
E2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.009.287,99	650.000,00	1.009.287,99	781.000,00
E2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	1.009.287,99	650.000,00	1.009.287,99	781.000,00
E3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	430.015,00	403.976,08	430.015,00	425.024,05
E3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	430.000,00	403.707,14	430.000,00	424.756,61
E3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	430.000,00	403.707,14	430.000,00	424.756,61
E3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	430.000,00	403.707,14	430.000,00	424.756,61
E3.03.00.00.000	Interessi attivi	15,00	1,84	15,00	0,34
E3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	15,00	1,84	15,00	0,34
E3.03.03.03.000	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	15,00	1,84	15,00	0,34
E3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	0,00	0,00	0,00
E3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	267,10	0,00	267,10
E3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	267,10	0,00	267,10
E3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	267,10	0,00	267,10
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	226.070,00	148.135,78	226.070,00	148.099,07
E9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	226.070,00	148.135,78	226.070,00	148.099,07
E9.01.01.00.000	Altre ritenute	200.000,00	130.373,09	200.000,00	130.373,09
E9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	200.000,00	130.373,09	200.000,00	130.373,09
E9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.800,00	2.207,69	2.800,00	2.207,69
E9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	2.500,00	2.028,60	2.500,00	2.028,60
E9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	300,00	179,09	300,00	179,09
E9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	12.000,00	4.309,00	12.000,00	4.309,00
E9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	9.000,00	4.005,00	9.000,00	4.005,00
E9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	3.000,00	304,00	3.000,00	304,00
E9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	11.270,00	11.246,00	11.270,00	11.209,29
E9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	11.270,00	11.246,00	11.270,00	11.209,29
E9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
E9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Pag. 10

31/12/2018

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
E9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
E9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
E0.00.00.00.000	Totale entrate	1.665.372,99	1.202.111,86	1.665.372,99	1.354.123,12

parte seconda - SPESA

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

Pagina 1

31/12/2018

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2018 (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								
12070	PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI								
12071	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	RS	88.134,27	PR	79.257,26	R	-329,31	EP	8.547,70
		CP	1.429.302,99	PC	906.759,31	I	991.006,78	ECP	436.100,21
		CS	1.474.793,49	TP	986.016,57	FPV	2.196,00	TR	92.795,17
12072	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	56.888,60	PR	56.888,59	R	-0,01	EP	0,00
		CP	346.443,73	PC	69.512,66	I	118.748,94	ECP	152.494,76
		CS	328.132,30	TP	126.401,25	FPV	75.200,03	TR	49.236,28
12070	TOTALE PROGRAMMA 7	RS	145.022,87	PR	136.145,85	R	-329,32	EP	8.547,70
		CP	1.775.746,72	PC	976.271,97	I	1.109.755,72	ECP	588.594,97
		CS	1.802.925,79	TP	1.112.417,82	FPV	77.396,03	TR	142.031,45
12000	TOTALE MISSIONE 12	RS	145.022,87	PR	136.145,85	R	-329,32	EP	8.547,70
		CP	1.775.746,72	PC	976.271,97	I	1.109.755,72	ECP	588.594,97
		CS	1.802.925,79	TP	1.112.417,82	FPV	77.396,03	TR	142.031,45

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

Pagina 2

31/12/2018

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2018 (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	10.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	10.000,00	EC	0,00
		CS	10.000,00	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	10.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	10.000,00	EC	0,00
		CS	10.000,00	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	10.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	10.000,00	EC	0,00
		CS	10.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

Pagina 3

31/12/2018

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2018 (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	34.916,59	PR	34.916,59	R	0,00			EP	0,00
		CP	226.070,00	PC	147.040,45	I	148.135,78	ECP	77.934,22	EC	1.095,33
		CS	227.542,00	TP	181.957,04	FPV	0,00			TR	1.095,33
99010	TOTALE PROGRAMMA1	RS	34.916,59	PR	34.916,59	R	0,00			EP	0,00
		CP	226.070,00	PC	147.040,45	I	148.135,78	ECP	77.934,22	EC	1.095,33
		CS	227.542,00	TP	181.957,04	FPV	0,00			TR	1.095,33
99000	TOTALE MISSIONE 99	RS	34.916,59	PR	34.916,59	R	0,00			EP	0,00
		CP	226.070,00	PC	147.040,45	I	148.135,78	ECP	77.934,22	EC	1.095,33
		CS	227.542,00	TP	181.957,04	FPV	0,00			TR	1.095,33
	Totale Missioni	RS	179.939,46	PR	171.062,44	R	-329,32			EP	8.547,70
		CP	2.011.816,72	PC	1.123.312,42	I	1.257.891,50	ECP	676.529,19	EC	134.579,08
		CS	2.040.467,79	TP	1.294.374,86	FPV	77.396,03			TR	143.126,78
	Totale Generale delle Spese	RS	179.939,46	PR	171.062,44	R	-329,32			EP	8.547,70
		CP	2.011.816,72	PC	1.123.312,42	I	1.257.891,50	ECP	676.529,19	EC	134.579,08
		CS	2.040.467,79	TP	1.294.374,86	FPV	77.396,03			TR	143.126,78

Riepilogo generale delle SPESE per MISSIONE

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

Pagina 4

31/12/2018

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2018 (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	145.022,87	PR	136.145,85	R	-329,32		EP	8.547,70	
		CP	1.775.746,72	PC	976.271,97	I	1.109.755,72	ECP	588.594,97	EC	133.483,75
		CS	1.802.925,79	TP	1.112.417,82	FPV	77.396,03			TR	142.031,45
20	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	10.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	10.000,00	EC	0,00
		CS	10.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
99	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	RS	34.916,59	PR	34.916,59	R	0,00		EP	0,00	
		CP	226.070,00	PC	147.040,45	I	148.135,78	ECP	77.934,22	EC	1.095,33
		CS	227.542,00	TP	181.957,04	FPV	0,00			TR	1.095,33
Totale Missioni		RS	179.939,46	PR	171.062,44	R	-329,32		EP	8.547,70	
		CP	2.011.816,72	PC	1.123.312,42	I	1.257.891,50	ECP	676.529,19	EC	134.579,08
		CS	2.040.467,79	TP	1.294.374,86	FPV	77.396,03			TR	143.126,78
Totale Generale delle Spese		RS	179.939,46	PR	171.062,44	R	-329,32		EP	8.547,70	
		CP	2.011.816,72	PC	1.123.312,42	I	1.257.891,50	ECP	676.529,19	EC	134.579,08
		CS	2.040.467,79	TP	1.294.374,86	FPV	77.396,03			TR	143.126,78

Riepilogo generale delle SPESE

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

Pagina 5

31/12/2018

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2018 (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	88.134,27	PR	79.257,26	R	-329,31	EP	8.547,70
		CP	1.439.302,99	PC	906.759,31	I	991.006,78	ECP	446.100,21
		CS	1.484.793,49	TP	986.016,57	FPV	2.196,00	TR	92.795,17
2	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	56.888,60	PR	56.888,59	R	-0,01	EP	0,00
		CP	346.443,73	PC	69.512,66	I	118.748,94	ECP	152.494,76
		CS	328.132,30	TP	126.401,25	FPV	75.200,03	TR	49.236,28
7	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	34.916,59	PR	34.916,59	R	0,00	EP	0,00
		CP	226.070,00	PC	147.040,45	I	148.135,78	ECP	77.934,22
		CS	227.542,00	TP	181.957,04	FPV	0,00	TR	1.095,33
Totale spese		RS	179.939,46	PR	171.062,44	R	-329,32	EP	8.547,70
		CP	2.011.816,72	PC	1.123.312,42	I	1.257.891,50	ECP	676.529,19
		CS	2.040.467,79	TP	1.294.374,86	FPV	77.396,03	TR	143.126,78
Totale Generale delle Spese		RS	179.939,46	PR	171.062,44	R	-329,32	EP	8.547,70
		CP	2.011.816,72	PC	1.123.312,42	I	1.257.891,50	ECP	676.529,19
		CS	2.040.467,79	TP	1.294.374,86	FPV	77.396,03	TR	143.126,78

Prospetto delle SPESE per TITOLI E
MACROAGGREGATI

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
IMPEGNI

Pag. 6

31/12/2018

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	<i>- di cui non ricorrenti</i>
TITOLO 1 SPESE CORRENTI			
101	MACROAGGREGATO REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00	0,00
102	MACROAGGREGATO IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	1.852,63	74,00
103	MACROAGGREGATO ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	956.183,95	18.521,99
109	MACROAGGREGATO RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	25.916,44	25.916,44
110	MACROAGGREGATO ALTRE SPESE CORRENTI	7.053,76	12,29
100	TOTALE TITOLO 1	991.006,78	44.524,72
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE			
202	MACROAGGREGATO INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	118.748,94	118.748,94
205	MACROAGGREGATO ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00
200	TOTALE TITOLO 2	118.748,94	118.748,94
TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
701	MACROAGGREGATO USCITE PER PARTITE DI GIRO	148.135,78	148.135,78
702	MACROAGGREGATO USCITE PER CONTO TERZI	0,00	0,00
700	TOTALE TITOLO 7	148.135,78	148.135,78
Totale Impegni		1.257.891,50	311.409,44

Prospetto delle SPESE per MISSIONI,
PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 7

SPESE CORRENTI - IMPEGNI

2018

31/12/2018

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	1.852,63	956.183,95	0,00	0,00	0,00	25.916,44	7.053,76	991.006,78
	TOTALE MISSIONE 12	0,00	1.852,63	956.183,95	0,00	0,00	0,00	25.916,44	7.053,76	991.006,78
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	1.852,63	956.183,95	0,00	0,00	0,00	25.916,44	7.053,76	991.006,78

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA

Pagina 8

2018

31/12/2018

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	1.703,88	879.126,70	0,00	0,00	0,00	25.916,44	12,29	906.759,31
	TOTALE MISSIONE 12	0,00	1.703,88	879.126,70	0,00	0,00	0,00	25.916,44	12,29	906.759,31
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	1.703,88	879.126,70	0,00	0,00	0,00	25.916,44	12,29	906.759,31

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI

Pagina 9

2018

31/12/2018

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	272,00	72.310,27	0,00	0,00	0,00	0,00	6.674,99	79.257,26
	TOTALE MISSIONE 12	0,00	272,00	72.310,27	0,00	0,00	0,00	0,00	6.674,99	79.257,26
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	272,00	72.310,27	0,00	0,00	0,00	0,00	6.674,99	79.257,26

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

Pagina 10

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

2018

31/12/2018

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 attivit�in ziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio- lungo termine	Altre spese per incremento di attivita' finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENT O DI ATTIVITA' FINANZIARI
	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	118.748,94	0,00	0,00	0,00	118.748,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12	0,00	118.748,94	0,00	0,00	0,00	118.748,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	118.748,94	0,00	0,00	0,00	118.748,94	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

Pagina 11

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

2018

31/12/2018

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 attivit� in finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio- lungo termine	Altre spese per incremento di attivita' finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO O DI ATTIVITA' FINANZIARI
	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	69.512,66	0,00	0,00	0,00	69.512,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12	0,00	69.512,66	0,00	0,00	0,00	69.512,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	69.512,66	0,00	0,00	0,00	69.512,66	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**

Pagina 12

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

2018

31/12/2018

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 attivit� in finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio- lungo termine	Altre spese per incremento di attivita' finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENT O DI ATTIVITA' FINANZIARI
	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	56.888,59	0,00	0,00	0,00	56.888,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12	0,00	56.888,59	0,00	0,00	0,00	56.888,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	56.888,59	0,00	0,00	0,00	56.888,59	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
2018**

Pagina 13

31/12/2018

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	148.135,78	0,00	148.135,78
	TOTALE MISSIONE 99	148.135,78	0,00	148.135,78
	Totale Macroaggregati	148.135,78	0,00	148.135,78

Impegni pluriennali

**IMPEGNI ASSUNTI NEL 2018 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
IMPUTATI ALL'ANNO 2019 E SEGUENTI**

Pag. 1

31/12/2018

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Anno 2019		Anno 2020		Anni successivi
	Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
TITOLO 1 SPESE CORRENTI					
101 MACROAGGREGATO REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	382.152,00	0,00	374.791,00	0,00	0,00
102 MACROAGGREGATO IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	26.735,00	0,00	26.373,00	0,00	0,00
103 MACROAGGREGATO ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1.034.211,00	7.803,44	1.032.015,00	0,00	0,00
109 MACROAGGREGATO RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
110 MACROAGGREGATO ALTRE SPESE CORRENTI	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
100 TOTALE TITOLO 1	1.488.098,00	7.803,44	1.478.179,00	0,00	0,00
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE					
202 MACROAGGREGATO INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	75.200,03	0,00	0,00	0,00	0,00
205 MACROAGGREGATO ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200 TOTALE TITOLO 2	75.200,03	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	169.800,00	0,00	169.800,00	0,00	0,00
702 MACROAGGREGATO USCITE PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700 TOTALE TITOLO 7	169.800,00	0,00	169.800,00	0,00	0,00
Totale Impegni	1.733.098,03	7.803,44	1.647.979,00	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	1.439.302,99	991.006,78	1.484.793,49	986.016,57
U1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	337.479,11	0,00	337.479,11	0,00
U1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	264.541,78	0,00	264.541,78	0,00
U1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	264.541,78	0,00	264.541,78	0,00
U1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	72.937,33	0,00	72.937,33	0,00
U1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	72.937,33	0,00	72.937,33	0,00
U1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	24.882,88	1.852,63	25.154,88	1.975,88
U1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	24.882,88	1.852,63	25.154,88	1.975,88
U1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivit� produttive (IRAP)	24.808,88	1.778,63	25.080,88	1.901,88
U1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	74,00	74,00	74,00	74,00
U1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	1.023.232,71	956.183,95	1.063.972,22	951.436,97
U1.03.01.00.000	Acquisto di beni	33.919,36	33.919,36	35.882,49	30.036,70
U1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	33.919,36	33.919,36	35.882,49	30.036,70
U1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	989.313,35	922.264,59	1.028.089,73	921.400,27
U1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	9.000,00	8.460,00	9.000,00	8.820,00
U1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicit� e servizi per trasferta	720,00	720,00	1.503,00	1.592,24
U1.03.02.05.000	Utenze e canoni	118.095,64	111.251,13	124.680,27	98.359,47
U1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	13.525,51	12.690,18	13.525,51	13.493,18
U1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	123.825,11	108.363,08	141.028,62	106.932,87
U1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	27.804,00	17.801,99	28.316,00	18.697,99
U1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	683.638,63	651.432,80	687.400,63	657.095,41
U1.03.02.14.000	Servizi di ristorazione	0,00	0,00	9.752,60	5.976,30
U1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	10.704,46	10.704,46	10.704,46	9.413,22
U1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	1.000,00	840,95	1.000,00	840,95
U1.03.02.17.000	Servizi finanziari	1.000,00	0,00	1.178,64	178,64
U1.03.02.99.000	Altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	26.500,00	25.916,44	26.500,00	25.916,44
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	26.500,00	25.916,44	26.500,00	25.916,44
U1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	26.500,00	25.916,44	26.500,00	25.916,44
U1.10.00.00.000	Altre spese correnti	27.208,29	7.053,76	31.687,28	6.687,28
U1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
U1.10.01.01.000	Fondo di riserva	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
U1.10.02.00.000	Fondo pluriennale vincolato	2.196,00	0,00	0,00	0,00

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

Pag. 15

31/12/2018

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	2.196,00	0,00	0,00	0,00
U1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	15.000,00	7.041,47	21.674,99	6.674,99
U1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	15.000,00	7.041,47	21.674,99	6.674,99
U1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	12,29	12,29	12,29	12,29
U1.10.05.01.000	Spese dovute a sanzioni	12,29	12,29	12,29	12,29
U2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	346.443,73	118.748,94	328.132,30	126.401,25
U2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	271.243,70	118.748,94	328.132,30	126.401,25
U2.02.01.00.000	Beni materiali	271.243,70	118.748,94	328.132,30	126.401,25
U2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	50.000,00	0,00	53.347,95	0,00
U2.02.01.03.000	Mobili e arredi	133.943,73	84.335,75	166.459,93	80.608,94
U2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	62.500,00	34.413,19	83.524,45	45.792,31
U2.02.01.07.000	Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.02.01.09.000	Beni immobili	24.799,97	0,00	24.799,97	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
U2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	75.200,03	0,00	0,00	0,00
U2.05.02.00.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	75.200,03	0,00	0,00	0,00
U2.05.02.01.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	75.200,03	0,00	0,00	0,00
U7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	226.070,00	148.135,78	227.542,00	181.957,04
U7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	226.070,00	148.135,78	227.542,00	181.956,44
U7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	200.000,00	130.373,09	200.000,00	163.495,30
U7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	200.000,00	130.373,09	200.000,00	163.495,30
U7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	2.800,00	2.207,69	2.800,00	2.170,14
U7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	2.500,00	2.028,60	2.500,00	1.994,10
U7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	300,00	179,09	300,00	176,04
U7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	12.000,00	4.309,00	13.472,00	5.045,00
U7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	9.000,00	4.005,00	10.216,00	4.613,00
U7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	3.000,00	304,00	3.256,00	432,00
U7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	11.270,00	11.246,00	11.270,00	11.246,00
U7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
U7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	5.270,00	5.246,00	5.270,00	5.246,00
U7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,60
U7.02.04.00.000	Depositi di/prezzo terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
U7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
U7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,60
U7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,60

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

Pag. 16

31/12/2018

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U0.00.00.00.000	Totale spese	2.011.816,72	1.257.891,50	2.040.467,79	1.294.374,86



**Relazione illustrativa della gestione
economico-patrimoniale per l'esercizio
2018**

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

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'art. 2426 del Codice Civile. Gli stessi non si discostano da quelli osservati per la redazione dei bilanci degli esercizi precedenti, nel rispetto dell'art. 2423-bis, comma 1, n. 6, del Codice Civile.

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 ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

voce di bilancio	anni di vita utile	aliquota %
• Straordinaria manutenzione da ammortizzare	5	20%
• software	5	20%

Oltre alle sistematiche riduzioni di valore costituite dall'ammortamento, ogni immobilizzazione immateriale 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 verifichi, 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.

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.

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

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

voce di bilancio	anni di vita utile	aliquota %
• macchine elettroniche	5	20%
• mobili e arredo	5	15%
• impianti specifici	5	15%
• cespiti inferiori a 516,46 €	1	100%

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 verifichi, 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.

I contributi in conto capitale (detti anche a fondo perduto) commisurati al costo delle immobilizzazioni possono essere iscritti in base a due criteri di valutazione, che hanno a fondamento altrettante teorie. La prima teoria accredita al conto economico il contributo gradatamente sulla vita utile dei cespiti, la seconda considera il contributo parte integrante del patrimonio netto.

Il criterio adottato dall'Istituzione è il primo.

I contributi in conto capitale sono iscrिवibili in bilancio al momento in cui esiste una delibera formale di erogazione da parte dell'ente, ossia dopo che è venuto meno ogni eventuale vincolo alla loro riscossione e l'impresa ne abbia ricevuto comunicazione scritta.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione, ottenuto dalla differenza tra il valore nominale degli stessi e le rettifiche iscritte nell'apposito fondo di svalutazione, imputato in bilancio a diretta diminuzione dei crediti. Detto fondo è commisurato all'entità dei rischi di insolvenza relativi a specifici crediti e a rischi generici di insolvenza sulla totalità dei crediti, stimati prudenzialmente sulla base delle esperienze passate.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Sono iscritte in bilancio al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

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:

- è 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.

31.12.2018	31.12.2017	Variazione
516.875	689.166	-172.291

Nell'esercizio la voce si è ridotta di euro 172.291 per effetto degli ammortamenti del periodo.

Immobilizzazioni materiali

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.

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

	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
Fabbricati	11.322	15.096	-3.774
Impianti e Macchinari	194.682	217.536	-22.854
Mobili e Arredi	69.372	26.917	42.455
Totale	275.376	259.549	15.827

Tale voce è aumentata per complessivi euro 15.827 per effetto degli acquisti e ammortamenti del periodo; infatti nel corso del 2018 si è provveduto principalmente ai seguenti acquisti:

- impianti e macchinari: freezer, centralino telefonico, caldaia
- Mobili e arredi: nuovo mobilio, arredi e accessori per le stanze di soggiorno sia del centro Morosini che del Centro Mocenigo.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

L'analisi per natura e per scadenza dei crediti viene indicata nella tabella che segue:

	31.12.2018				31.12.2017
	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	Totale
Crediti:					
- verso clienti	2.489			2.489	26.767
- verso Comune Venezia	250.000			250.000	381.000
- altri soggetti	137			137	100
Totale crediti	252.626			252.626	407.867

Il totale dei crediti esigibili entro l'esercizio successivo, pari a euro 252.626 riguardano principalmente:

- I crediti vantati nei confronti dei vari soggetti che hanno usufruito del soggiorno e dei servizi nel mese di dicembre 2018 presso Lorenzago di Cadore ed il Centro Morosini in occasione delle feste natalizie e di fine anno;
- Il credito vantato nei confronti del Comune di Venezia è relativo al saldo del trasferimento in conto esercizio dell'anno 2018 per euro 250.000;

Disponibilità liquide

	31.12.2018	31.12.2017
Depositi bancari e postali	187.325	127.577
Denaro e valori in cassa	137	100
Totale Disponibilità liquide	187.462	127.677

Le disponibilità liquide sono relative al conto di Tesoreria presso Intesa Sanpaolo S.p.A. ed al residuo del fondo scorta

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

31.12.2018	31.12.2017	Variazione
8.981	8.981	0

Il capitale di dotazione al 31 dicembre 2018 ammonta ad euro 8.981 e corrisponde all'assegnazione di beni mobili conferiti dal Comune di Venezia all'Istituzione.

Altre riserve

31.12.2018	31.12.2017	Variazione
936.964	1.031.091	-94.127

La voce è rappresentata dalle Riserve ("fondo sviluppo investimenti") sulla quale vengono accantonati gli utili d'esercizio e utilizzate le quote relative agli ammortamenti dell'esercizio.

Utile/Perdita dell'esercizio

L'esercizio 2018 si chiude con utile di euro 65.870, nel 2017 l'esercizio si chiudeva con un utile di esercizio pari ad euro 174.267.

DEBITI

La voce in esame si compone come segue:

	31.12.2018				31.12.2017
	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	Totale
Debiti verso fornitori	133.235			133.235	135.553
Totale debiti	133.235			133.235	135.553

➤ Debiti verso fornitori

La voce è rappresentata principalmente da fatture relative alla manutenzione degli impianti, consumi, servizi e spese per la festa di fine anno al Centro Morosini.

➤ Altri debiti

La composizione della voce è la seguente:

	31.12.2018	31.12.2017
Debiti verso Comune di Venezia	8.542	44.387
Debiti verso Consiglio di Amministrazione	1.350	-

I debiti verso il Comune di Venezia sono relativi al rimborso delle ritenute erariali, previdenziali, IVA e I.R.A.P. al 31/12/2018 sui compensi dei collaboratori, sull'indennità del Presidente e sui gettoni di presenza dei Consiglieri, anticipate dal Comune allo Stato.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Nel corso dell'esercizio 2018, l'Istituzione Centri Soggiorno, ha utilizzato parte delle somme derivanti dall'avanzo libero e dall'avanzo vincolato al fine di poter effettuare investimenti.

All'interno della voce risconti passivi, troviamo il totale delle somme impegnate nel corso dell'esercizio ma riaccertate a fine anno a seguito della corretta imputazione contabile e rinviando la competenza economica all'esercizio successivo. Tale somma ammonta ad Euro 77.396.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

Proventi da Trasferimenti correnti

Tale voce è così composta:

	2018	2017
Contributo in c/esercizio	650.000	650.000
Contributo Comune di Venezia per utilizzo spazi	-	1.000
Contributo per spese di personale	359.288	367.161
Quota annuale di contributo agli investimenti	255.929	233.979
Totale	1.265.217	1.252.140

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

- euro 650.000 quale trasferimento in conto esercizio per la gestione delle attività dell'Istituzione;
- euro 359.288 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.

La quota annuale di contributo agli investimenti si riferisce agli ammortamenti d'esercizio relativo ai beni acquisiti negli anni precedenti e nel corso dell'esercizio 2018.

Proventi derivanti dalla prestazione di servizi

	2018	2017
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	403.976	483.721

Tra i componenti positivi troviamo inoltre i proventi derivanti dalla gestione del servizio e/o piu' 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:

	2018	2017
Acquisto Materie prime e di consumo	33.919	41.688
Prestazioni di servizi	909.574	993.448
Utilizzo beni di terzi	12.690	4.029
Personale	337.479	338.666
Totale	1.293.662	1.377.831

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 sono relativi al noleggio di autobus per il trasporto di anziani e bambini ed 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 al netto dell'IRAP.

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:

	2018	2017
Beni Immateriali	185.362	172.292

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:

	2018	2017
Mobili e arredi	70.567	64.887

Oneri diversi dalla gestione

Gli oneri per € 32.970 sono rappresentati da rimborsi di rette effettuate in favore di utenti che avevano prenotato il soggiorno e che successivamente hanno disdetto ed al rimborso di somme arretrate spettanti al Comune di Venezia.

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

Proventi finanziari

I proventi finanziari sono relativi agli interessi attivi maturati nel conto di Tesoreria presso Intesa Sanpaolo S.p.A. e ammontano ad euro 2.

PROVENTI O NERI STRAORDINARI

Proventi straordinari

Tale voce è pari ad euro 3.230 ed è relativa ad insussistenze del passivo venutesi a creare a seguito della cancellazione di residui passivi.

Oneri straordinari

Tale voce è pari ad euro 329 ed è relativa ad insussistenze dell'attivo venutesi a creare a seguito della cancellazione di residui attivi.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO

La voce pari a euro 23.662 (nel 2017 euro 24.228) è composta da imposte correnti (IRAP) relative alle prestazioni occasionali e al Consiglio di amministrazione per euro 1.853 e al personale comunale distaccato dal Comune di Venezia per euro 21.809.

ALTRE INFORMAZIONI

Composizione dell'organico ripartito per categoria

L'Istituzione, all'inizio dell'esercizio 2018, aveva in organico n. 12 dipendenti così suddivisi: n. 1 direttore (ad interim), n. 3 dipendenti di fascia D, n. 5 dipendenti di fascia C, n. 3 dipendenti di fascia B.

Al termine dell'esercizio 2018 in organico risultano n. 11 dipendenti così suddivisi: n. 1 direttore (ad interim), n. 2 dipendenti di fascia D, n. 5 dipendenti di fascia C, n. 3 dipendenti di fascia B.

Compenso agli Amministratori

Si evidenzia che i compensi complessivamente spettanti agli Amministratori dell'Istituzione per lo svolgimento delle loro funzioni ammontano, relativamente all'esercizio 2018, ad euro 8.640.

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 dell'Istituzione Centri Soggiorno e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Stato patrimoniale e conto economico

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
I	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	516.875	689.166
	Totale immobilizzazioni immateriali	516.875	689.166
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II	1 Beni demaniali		
	1.1 Terreni		
	1.2 Fabbricati	11.322	15.096
	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	194.682	217.536
	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	69.372	26.917
	2.8 Infrastrutture		
	2.9 Diritti reali di godimento		
	2.9 Altri beni materiali		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti		
	Totale immobilizzazioni materiali	275.376	259.549
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 <i>altre amministrazioni pubbliche</i>		
	b <i>imprese controllate</i>		
	c <i>imprese partecipate</i>		
	d <i>altri soggetti</i>		
	3 Altri titoli		
	Totale immobilizzazioni finanziarie		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	792.250	948.715

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<u>Rimanenze</u>		
	Totale rimanenze		
II	<u>Crediti</u>		
1	Crediti di natura tributaria		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		
b	Altri crediti da tributi		
c	Crediti da Fondi perequativi		
2	Crediti per trasferimenti e contributi		
a	verso amministrazioni pubbliche	250.000	381.000
b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	verso altri soggetti		
3	Verso clienti ed utenti	2.489	26.767
4	Altri Crediti		
a	verso l'erario		
b	per attività svolta per c/terzi	137	100
c	altri		
	Totale crediti	252.626	407.867
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
1	Partecipazioni		
2	Altri titoli		
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>		
1	Conto di tesoreria		
a	Istituto tesoriere		
b	presso Banca d'Italia	187.325	127.577
2	Altri depositi bancari e postali		
3	Denaro e valori in cassa	137	100
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
	Totale disponibilità liquide	187.462	127.677
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	440.088	535.544
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi		
2	Risconti attivi		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	-
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	1.232.339	1.484.260

Istituzione Centri Soggiorno

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017
	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	936.964	1.031.091
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	65.870	174.267
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.011.815	1.214.339
	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	133.235	135.553
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	9.892	44.387
a	<i>tributari</i>	8.542	44.387
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>		
d	<i>altri</i>	1.350	
	TOTALE DEBITI (D)	143.127	179.939

Istituzione Centri Soggiorno

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	Ratei passivi		
II	Risconti passivi	77.396	89.982
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		
2	Concessioni pluriennali		
3	Altri risconti passivi		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	77.396	89.982
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	1.232.339	1.484.260
	CONTI D'ORDINE		
	1) Impegni su esercizi futuri	7.803	1.373
	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	7.803	1.373

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2018	2017
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi		
2	Proventi da fondi perequativi		
3	Proventi da trasferimenti e contributi		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.009.288	1.018.161
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	255.929	233.979
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>	403.974	483.721
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)		1.669.192	1.735.861
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	33.919	41.688
10	Prestazioni di servizi	909.574	993.448
11	Utilizzo beni di terzi	12.690	4.029
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	337.479	338.666
14	Ammortamenti e svalutazioni	255.929	237.179
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	185.362	172.292
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	70.567	64.887
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	32.970	29.457
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		1.582.563	1.644.466
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		86.629	91.395
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<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	2	15
Totale proventi finanziari		2	15
<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)		2	15
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>	3.230	111.221
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>		
e	<i>Altri proventi straordinari</i>		
Totale proventi straordinari		3.230	111.221
25	Oneri straordinari		
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	329	4.135
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>		
d	<i>Altri oneri straordinari</i>		
Totale oneri straordinari		329	4.135
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		2.901	107.086
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		89.532	198.496
26	Imposte (*)	23.662	24.228
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	65.870	174.267

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

Rendiconto del Tesoriere

RENDICONTO DEL TESORIERE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2018 (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	381.000,00	RR	381.000,00
		CP	1.009.287,99	RC	400.000,00
		CS	1.009.287,99	TR	781.000,00
20000	TOTALE TITOLO 2	RS	381.000,00	RR	381.000,00
		CP	1.009.287,99	RC	400.000,00
		CS	1.009.287,99	TR	781.000,00

RENDICONTO DEL TESORIERE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2018 (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	26.766,60	RR	23.536,60
		CP	430.000,00	RC	401.220,01
		CS	430.000,00	TR	424.756,61
30300	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	RS	0,34	RR	0,34
		CP	15,00	RC	0,00
		CS	15,00	TR	0,34
30500	TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	267,10
		CS	0,00	TR	267,10
30000	TOTALE TITOLO 3	RS	26.766,94	RR	23.536,94
		CP	430.015,00	RC	401.487,11
		CS	430.015,00	TR	425.024,05

RENDICONTO DEL TESORIERE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2018 (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

RENDICONTO DEL TESORIERE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2018 (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	100,33	RR	100,33
		CP	226.070,00	RC	147.998,74
		CS	226.070,00	TR	148.099,07
90200	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00
90000	TOTALE TITOLO 9	RS	100,33	RR	100,33
		CP	226.070,00	RC	147.998,74
		CS	226.070,00	TR	148.099,07
	Totale Titoli	RS	407.867,27	RR	404.637,27
		CP	1.665.372,99	RC	949.485,85
		CS	1.665.372,99	TR	1.354.123,12

RENDICONTO DEL TESORIERE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2018 (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	381.000,00	RR	381.000,00
		CP	1.009.287,99	RC	400.000,00
		CS	1.009.287,99	TR	781.000,00
20000	TOTALE TITOLO 2	RS	381.000,00	RR	381.000,00
		CP	1.009.287,99	RC	400.000,00
		CS	1.009.287,99	TR	781.000,00

RENDICONTO DEL TESORIERE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2018 (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	26.766,60	RR	23.536,60
		CP	430.000,00	RC	401.220,01
		CS	430.000,00	TR	424.756,61
30300	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	RS	0,34	RR	0,34
		CP	15,00	RC	0,00
		CS	15,00	TR	0,34
30500	TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	267,10
		CS	0,00	TR	267,10
30000	TOTALE TITOLO 3	RS	26.766,94	RR	23.536,94
		CP	430.015,00	RC	401.487,11
		CS	430.015,00	TR	425.024,05

RENDICONTO DEL TESORIERE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2018 (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

RENDICONTO DEL TESORIERE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2018 (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	100,33	RR	100,33
		CP	226.070,00	RC	147.998,74
		CS	226.070,00	TR	148.099,07
90200	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00
90000	TOTALE TITOLO 9	RS	100,33	RR	100,33
		CP	226.070,00	RC	147.998,74
		CS	226.070,00	TR	148.099,07
	Totale Titoli	RS	407.867,27	RR	404.637,27
		CP	1.665.372,99	RC	949.485,85
		CS	1.665.372,99	TR	1.354.123,12

RENDICONTO DEL TESORIERE

Pagina 5

31/12/2018

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2018 (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	88.134,27	PR	79.257,26
		CP	1.429.302,99	PC	906.759,31
		CS	1.474.793,49	TP	986.016,57
12072	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	56.888,60	PR	56.888,59
		CP	346.443,73	PC	69.512,66
		CS	328.132,30	TP	126.401,25
12070	TOTALE PROGRAMMA 7	RS	145.022,87	PR	136.145,85
		CP	1.775.746,72	PC	976.271,97
		CS	1.802.925,79	TP	1.112.417,82
12000	TOTALE MISSIONE 12	RS	145.022,87	PR	136.145,85
		CP	1.775.746,72	PC	976.271,97
		CS	1.802.925,79	TP	1.112.417,82

RENDICONTO DEL TESORIERE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2018 (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	10.000,00	PC	0,00
		CS	10.000,00	TP	0,00
20010	TOTALE PROGRAMMA1	RS	0,00	PR	0,00
		CP	10.000,00	PC	0,00
		CS	10.000,00	TP	0,00
20000	TOTALE MISSIONE 20	RS	0,00	PR	0,00
		CP	10.000,00	PC	0,00
		CS	10.000,00	TP	0,00

RENDICONTO DEL TESORIERE

Pagina 7

31/12/2018

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2018 (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	34.916,59	PR	34.916,59
		CP	226.070,00	PC	147.040,45
		CS	227.542,00	TP	181.957,04
99010	TOTALE PROGRAMMA1	RS	34.916,59	PR	34.916,59
		CP	226.070,00	PC	147.040,45
		CS	227.542,00	TP	181.957,04
99000	TOTALE MISSIONE 99	RS	34.916,59	PR	34.916,59
		CP	226.070,00	PC	147.040,45
		CS	227.542,00	TP	181.957,04
	Totale Missioni	RS	179.939,46	PR	171.062,44
		CP	2.011.816,72	PC	1.123.312,42
		CS	2.040.467,79	TP	1.294.374,86

RENDICONTO DEL TESORIERE

Pagina 5

31/12/2018

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2018 (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	88.134,27	PR	79.257,26
		CP	1.429.302,99	PC	906.759,31
		CS	1.474.793,49	TP	986.016,57
12072	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	56.888,60	PR	56.888,59
		CP	346.443,73	PC	69.512,66
		CS	328.132,30	TP	126.401,25
12070	TOTALE PROGRAMMA 7	RS	145.022,87	PR	136.145,85
		CP	1.775.746,72	PC	976.271,97
		CS	1.802.925,79	TP	1.112.417,82
12000	TOTALE MISSIONE 12	RS	145.022,87	PR	136.145,85
		CP	1.775.746,72	PC	976.271,97
		CS	1.802.925,79	TP	1.112.417,82

RENDICONTO DEL TESORIERE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2018 (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	10.000,00	PC	0,00
		CS	10.000,00	TP	0,00
20010	TOTALE PROGRAMMA1	RS	0,00	PR	0,00
		CP	10.000,00	PC	0,00
		CS	10.000,00	TP	0,00
20000	TOTALE MISSIONE 20	RS	0,00	PR	0,00
		CP	10.000,00	PC	0,00
		CS	10.000,00	TP	0,00

RENDICONTO DEL TESORIERE

Pagina 7

31/12/2018

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2018 (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	34.916,59	PR	34.916,59
		CP	226.070,00	PC	147.040,45
		CS	227.542,00	TP	181.957,04
99010	TOTALE PROGRAMMA1	RS	34.916,59	PR	34.916,59
		CP	226.070,00	PC	147.040,45
		CS	227.542,00	TP	181.957,04
99000	TOTALE MISSIONE 99	RS	34.916,59	PR	34.916,59
		CP	226.070,00	PC	147.040,45
		CS	227.542,00	TP	181.957,04
	Totale Missioni	RS	179.939,46	PR	171.062,44
		CP	2.011.816,72	PC	1.123.312,42
		CS	2.040.467,79	TP	1.294.374,86

Quadro riassuntivo della gestione di cassa

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

Pagina 1

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

31/12/2018

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2018			127.576,87
RISCOSSIONI (+)	404.637,27	949.485,85	1.354.123,12
PAGAMENTI (+)	171.062,44	1.123.312,42	1.294.374,86
	DIFFERENZA		187.325,13
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 2018			187.325,13

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018

(-)

(+)

DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE

187.325,13

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2018 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

....., il 31/12/2018

IL TESORIERE

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

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

31/12/2018

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2018			127.576,87
RISCOSSIONI (+)	404.637,27	949.485,85	1.354.123,12
PAGAMENTI (+)	171.062,44	1.123.312,42	1.294.374,86
	DIFFERENZA		187.325,13
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 2018			187.325,13

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018
 (-)
 (+)
 DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE

187.325,13

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2018 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

....., il 31/12/2018

IL TESORIERE

Piano degli indicatori di bilancio

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2018

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	63,92	60,60	54,07	100,00	72,60	75,75	61,54	100
020000 TOTALE titolo 02 TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	63,92	60,60	54,07	100,00	72,60	75,75	61,54	100
Titolo 03 TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE								
030100 TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	25,87	25,82	33,58	99,25	94,14	98,67	99,38	87,93
030300 TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	100,00	97,78	15,60	0	100
030500 TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	100,00	100	0
030000 TOTALE titolo 03 TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	25,87	25,82	33,61	99,25	94,14	98,67	99,38	87,93
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 TERZIE PARTITE DI GIRO								
090100 TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	10,21	13,57	12,32	100,00	99,96	99,91	99,91	100
090200 TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
090000 TOTALE titolo 09 TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZIE PARTITE DI GIRO	10,21	13,57	12,32	100,00	99,96	99,91	99,91	100
TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	99,81	80,33	84,11	78,98	99,21

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare e spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2018

MISSIONE E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2018 (dati percentuali)				
	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 SODIOSANITARI E SOCIALI	93,50	97,81	88,65	87,97	93,88
TOTALE Missione 012 MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	93,50	97,81	88,65	87,97	93,88
Missione 020 MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI					
1 PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 020 MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Missione 099 MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI					
1 PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZE PARTITE DI GIRO	100,00	87,19	99,40	99,26	100,00
TOTALE Missione 099 MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	100,00	87,19	99,40	99,26	100,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (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 / S tanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	70,61
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / S tanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	73,23
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") / S tanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	27,07
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") / S tanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	28,07
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 / S tanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	53,7
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / S tanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	55,69
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") / S tanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	28,48
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") / S tanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	29,53
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 2018 (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	1,08
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	10,7
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)	0,45

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (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)	0,45
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 rinegoziazioni) / [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	90,79
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	100
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 Smentimento debiti non finanziari		
9.1 Smentimento 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 Smentimento 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 2018 (percentuale)	
9.3	S malimento 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	S malimento 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	38,01
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	Sostenibilit� 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)	0,54
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)	1,78
12	Disavanzo di amministrazione		

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (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	Sostenibilit� patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0
12.4	Sostenibilit� 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	14,05
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(14,95

RELAZIONE DELLA PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE 2018

Il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione "Centri di Soggiorno" del Comune di Venezia nel predisporre il Bilancio consuntivo 2018 ha preso atto:

- delle normative di costituzione dell'Istituzione "Centri Soggiorno";
- degli indirizzi dell'Amministrazione Comunale di Venezia;
- dello stanziamento di Bilancio assegnato all'Istituzione per l'Esercizio 2018;

Visto l'affidamento all'Istituzione, per lo svolgimento dei compiti di istituto, delle seguenti strutture:

- Centro di Soggiorno "F. MOROSINI" ubicato agli Alberoni Lido di Venezia
- Centro di Soggiorno "T. MOCENIGO" ubicato a Lorenzago di Cadore

valuta positivamente il lavoro svolto negli Esercizi precedenti finalizzato a potenziare le attività dell'Istituzione nei Centri stessi, attività particolarmente significative per l'alto valore sociale dei servizi e la notevole qualità delle strutture ubicate in prestigiosi contesti ambientali.

Nel corso del 2018 l'Istituzione ha proseguito nella manutenzione delle strutture al fine di non perdere il valore patrimoniale delle stesse; inoltre, si è concentrata soprattutto nelle seguenti attività:

- ampliamento dei servizi come risposta alla domanda crescente di fasce sempre più ampie di cittadini e famiglie in difficoltà anche a seguito della crisi economica;
- calcolo delle tariffe praticate applicando l'ISEE degli utenti
- attivazione di nuovi servizi con particolare riferimento al mondo della scuola, delle parrocchie, delle associazioni ecc. come pure l'attenzione ad utenti provenienti da altri Comuni
- pur ritenendo centrale la valenza sociale dei servizi garantiti dall'Istituzione, la ricerca di iniziative per ampliare ulteriormente le attività culturali, educative e turistiche che possano essere rilevanti anche ai fini di un maggior equilibrio economico dell'Istituzione.
- azioni per far conoscere la struttura e per aprirsi al servizio dei cittadini del territorio della Città Metropolitana di Venezia con iniziative tipo feste per gli anziani (feste danzanti e per festeggiare Carnevale, Santa Lucia e il Capodanno), festa per bambini alla fine dei turni ed altri eventi in collaborazione con la Pro Loco del Lido e tutte le altre agenzie che valorizzano l'isola ad esempio partecipazione a Lido in Love, Mercatino di solidarietà ecc. Abbiamo avuto inoltre, per la prima volta nella storia dell'Istituzione, la visita del Patriarca Francesco Moraglia che ha visto i nostri luoghi ed ha molto apprezzato il servizio che l'amministrazione vi esercita.

- una cura particolare dei centri estivi e dei soggiorni per anziani sia per esempio con gite in barca con una guida ecologica nella Laguna di Venezia e l'introduzione per gli anziani di serate culturali e corsi dai Tai Chi ', sia aumentando il numero delle attività svolte dai bambini nei centri estivi, come corsi di tennis, ippica, nuoto, lettura creativa, , laboratori naturalistici, ecc, per cercare che siano sempre più inclusivi ed evitare che ci sia il pericolo di isolamento dei bimbi in difficoltà che i servizi sociali ci segnalano. Inoltre per la prima volta è stato istituito un Digital Camp, dove i bambini hanno costruito un videogioco confrontandosi con il lavoro manuale della costruzione degli scenari e dei personaggi e con il coding, con cui si può giocare nel sito dell'Istituzione.
- la proposta della settimana di Natale – Capodanno al Centro Mocenigo per anziani
- riqualificazione dei servizi offerti mediante l'affidamento dei servizi alberghiero ed educativo a ditte specializzate e qualificate nel settore
- valorizzazione dei luoghi di soggiorno offerti mediante acquisto di mobilio per le camere del Centro Morosini e per spazi comuni del Centro Mocenigo
- continuazione in accordo con gli Enti competenti il progetto comunitario NETCET per l'accoglienza delle tartarughe spiaggiate finanziato dal Programma di Cooperazione Territoriale IPA Adriatico CBC
- proseguimento con l'accordo con il WWF per la pulizia della parte di arenile non utilizzata a spiaggia ma classificata come zona di riconnessione dunale con raccolta a mano dei detriti e materiali spiaggiati
- attività di promozione il servizio della zona verde attrezzata a tende per rispondere sia alle esigenze della Biennale in occasione della Mostra del Cinema di Venezia che per l'accoglienza di gruppi ed associazioni giovanili anche autonomamente

Consapevole delle difficoltà dell'Amministrazione Comunale il Consiglio di Amministrazione ha disposto, in accordo con la Direzione, una politica di attento controllo delle spese senza ridurre i servizi offerti, ma contenendo quanto stanziato nei singoli capitoli di spesa.

Tutto ciò premesso il Consiglio di Amministrazione continuerà a svolgere un'attenta azione per rendere sempre più qualificata la propria offerta ed accessibile alle fasce deboli di cui l'Istituzione si prende cura.

Venezia, 13 marzo 2019

firmato all'originale

la Presidente

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

il Direttore

A handwritten signature in black ink, featuring a large, stylized 'D' and 'S'.

il Ragioniere