

CITTA' DI
VENEZIA



Rendiconto della gestione 2023 dell'Istituzione Centri di Soggiorno



Deliberazione **del Consiglio di Amministrazione**

del **04/03/2024**

Presidente **Nevio Prizzon**

Direttore **Silvia Grandese**

consiglieri presenti

Franzoi Giuseppe

Santarello Nicola

consiglieri assenti

Zennaro Alessandra

N° 2

Oggetto: Approvazione Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2023

PG/108651 DEL 04.03.2024

Deliberazione n. 2 del 04.03.2024

OGGETTO: Approvazione Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2023

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Visti:

- la deliberazione CC n. 58 del 5-6 maggio 1995 che ha provveduto a costituire, ai sensi degli artt. 113 e 114 del D.Lgs 267/2000, l'Istituzione "Centri di Soggiorno", avente come scopo l'organizzazione di soggiorni a carattere sociale, educativo, ricreativo e culturale attraverso la gestione di strutture ricettive comunali ad uso diurno e residenziale e servizi similari a favore di minori anziani e adolescenti e associazioni culturali;
- il "Regolamento di organizzazione e funzionamento delle Istituzioni del Comune di Venezia" (C.C. n. 76 del 22 maggio 2006) e, in particolare, l'art. 12 che stabilisce 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;
- 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 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'articolo 114 del decreto legislativo 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";

Richiamate:

- la deliberazione n. 75 del 22 dicembre 2022 del Consiglio Comunale che, nell'approvare il bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2023-2025, ha definito gli stanziamenti assegnati per l'anno all'Istituzione Centri di Soggiorno;
- la deliberazione n. 9 del 8 novembre 2022 che ha approvato il bilancio di previsione dell'Istituzione per l'esercizio finanziario 2023-2025;

COMUNE DI VENEZIA

- le deliberazioni n. 3 del 17 aprile 2023 di applicazione dell'avanzo di amministrazione, n. 4 del 17 aprile 2023 di variazione del bilancio di previsione 2023-2025;

Accertato, che il bilancio consuntivo 2023 dell'Istituzione è stato redatto in conformità ai modelli predisposti dal Ministero dell'Economia e Finanze ai sensi del citato d.lgs. n. 118/2011, a fini di compiuta omogeneizzazione, in contabilità finanziaria, degli schemi di bilancio di tutte le Amministrazioni pubbliche territoriali;

Visto il **Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2023** allegato al presente provvedimento di cui forma parte integrante, articolato nei seguenti documenti economico-finanziari:

- il **Conto del Bilancio**, predisposto ai sensi dell'art. 11 del D. Lgs. 118/2011, che si chiude con un risultato di amministrazione pari ad euro **422.281,86** (di cui Euro **413.300,86** di avanzo libero ed Euro **8.981** di avanzo accantonato);
- il **Conto Economico**, predisposto ai sensi dell'art. 11 del D. Lgs. 118/2011, che si chiude, a sbilancio dei costi e ricavi di competenza dell'esercizio, con un utile determinato in euro **161.322**;
- lo **Stato Patrimoniale**, predisposto ai sensi dell'art. 11 del D. Lgs. 118/2011, che si conclude, a seguito delle variazioni subite durante la gestione in esame, con un patrimonio netto valutato in euro **794.177**;

A voti unanimi

D E L I B E R A

di approvare il Rendiconto della Gestione 2023 comprensivo di:

- conto del bilancio;
- conto economico;
- stato patrimoniale;
- il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
- il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
- il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;

COMUNE DI VENEZIA

- la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;
- il rendiconto del Tesoriere
- il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio Rendiconto 2023;
- i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati Siope del mese di dicembre contenenti i valori cumulati dell'anno 2023 e la relativa situazione delle disponibilità liquide, redatta ai sensi dell'art. 2 del decreto 23/12/2009 del Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- relazione illustrativa della gestione finanziaria ed economica-patrimoniale per l'esercizio finanziario 2023;
- relazione illustrativa dell'attività svolta nell'esercizio finanziario 2023

di destinare l'utile di esercizio pari ad euro 161.322 ad incremento della voce di riserva "AIIf altre riserve indisponibili";

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

ALLEGATI:

- Rendiconto della Gestione 2023
- Relazione illustrativa della gestione finanziaria ed economica -patrimoniale
- Relazione illustrativa dell'attività svolta

CITTA' DI
VENEZIA



Rendiconto della gestione 2023 dell'Istituzione Centri di Soggiorno

Quadri riassuntivi

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESA	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		632.893,64			
Utilizzo avanzo di amministrazione ⁽¹⁾ di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	188.000,00		Disavanzo di amministrazione ⁽³⁾ <i>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti ⁽⁴⁾</i>		
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽²⁾	56.317,19		Titolo 1 - Spese correnti Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽⁵⁾	1.068.715,68	1.000.917,96
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽²⁾ di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito		650.500,00			
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie		560.988,82			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	650.500,00				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	574.024,13				
Titolo 3 - Entrate extratributarie		0,00			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00		Titolo 2 - Spese in conto capitale Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽⁵⁾ di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	63.688,43 134.953,56	124.653,36
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			
Totale entrate finali.....	1.224.524,13	1.211.488,82	Totale spese finali.....	1.267.357,67	1.125.571,32
Titolo 6 - Accensione di prestiti			Titolo 4 - Rimborso di prestiti Fondo anticipazioni di liquidità ⁽⁶⁾	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	128.772,25	129.452,95	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	128.772,25	131.836,72
Totale entrate dell'esercizio	1.353.296,38	1.340.941,77	Totale spese dell'esercizio	1.396.129,92	1.257.408,04
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.597.613,57	1.973.835,41	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.396.129,92	1.257.408,04
DISAVANZO DI COMPETENZA di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio ⁽⁷⁾	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	201.483,65	716.427,37
TOTALE A PAREGGIO	1.597.613,57	1.973.835,41	TOTALE A PAREGGIO	1.597.613,57	1.973.835,41

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	201.483,65
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023 (+)	0,00
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	0,00
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	201.483,65
GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	201.483,65
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	0,00
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	201.483,65

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	1.224.524,13
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	1.068.715,68
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		155.808,45
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		155.808,45
- Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		155.808,45
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		155.808,45

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	188.000,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	56.317,19
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(-)	
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	63.688,43
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	134.953,56
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(-)	
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V-Y2+E+ E1)		45.675,20

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Z1) Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio 2023		(-)
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio		(-)
	Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE	45.675,20
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)		(-)
	Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE	45.675,20
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie		(+)
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata		(+)
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata		(-)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine		(+)
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine		(+)
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie		(+)
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine		(-)
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine		(-)
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie		(-)
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)		(-)
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa		(+)
	W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+J+J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1+Y2)	201.483,65
Risorse accantonate stanziato nel bilancio dell'esercizio 2023		
Risorse vincolate nel bilancio		
	W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO	201.483,65
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		
	W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO	201.483,65

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		155.808,45
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)		(-)
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni		(-)
- Risorse accantonate di parte corrente stanziato nel bilancio dell'esercizio 2023 ⁽¹⁾		(-)
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) ⁽²⁾		(-)
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽³⁾		(-)
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		155.808,45

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				632.893,64
RISCOSSIONI	(+)	38.606,34	1.302.335,43	1.340.941,77
PAGAMENTI	(-)	197.775,21	1.059.632,83	1.257.408,04
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			716.427,37
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			716.427,37
RESIDUI ATTIVI	(+)	15.455,89	50.960,95	66.416,84
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>				-
RESIDUI PASSIVI	(-)	24.065,26	201.543,53	225.608,79
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			-
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			134.953,56
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	(-)			
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A)⁽²⁾	(=)			422.281,86

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023	
Parte accantonata ⁽³⁾	
Capitale di dotazione	8.981,00
Totale parte accantonata (B)	8.981,00
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Vincoli derivanti da trasferimenti	
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
Altri vincoli	
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte vincolata (C)	0,00
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	413.300,86
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾	

**Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate
ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/ 2022	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 (con segno -)	Risorse accantonate stanziati nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/ 2022
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
	Fondo anticipazioni liquidità					
Totale	Fondo anticipazioni liquidità					
	Fondo perdite società partecipate					
Totale	Fondo perdite società partecipate					
	Fondo contenzioso					
Totale	Fondo contenzioso					
	Totale Fondo contenzioso					
Fondo	crediti di dubbia esigibilità					
Totale	Fondo crediti di dubbia esigibilità					
	Altri accantonamenti					
	Capitale di dotazione	8.981,00				8.981,00
						-
Totale Altri accantonamenti		8.981,00	-	-	-	8.981,00
Totale		8.981,00	-	-	-	8.981,00

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate
ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2022	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio o 2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio o 2022	Impegni eserc. 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 non reimpegnati nell'esercizio 2022	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2022	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2022
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
	Vincoli derivanti dalla legge										0	0
	Totale vincoli derivanti dalla legge (I/1)			0		0	0	0	0		0	0
	Vincoli derivanti da Trasferimenti											
	Totale vincoli derivanti da trasferimenti (I/2)			0		0	0	0	0		0	0
	Vincoli derivanti da finanziamenti											
	Totale vincoli derivanti da finanziamenti (I/3)			0		0	0	0	0		0	0
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente											
	Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (I/4)			0		0	0	0	0		0	0
	Altri vincoli										0	0
	Totale altri vincoli (I/5)			0		0	0	0	0		0	0
	Totale risorse vincolate (I=I/1+I/2+I/3+I/4+I/5)			0	0	0	0	0	0		0	0

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)			
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)			
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)			
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)			
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)			
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)	0	0	0
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=1-m/1)	0	0	0
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=1/2-m/2)	0	0	0
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=1/3-m/3)	0	0	0
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=1/4-m/4)	0	0	0
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=1/5-m/5)	0	0	0
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=1-m)	0	0	0

Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di entrata	Descriz.	Capitolo di spesa	Descriz.	Risorse destinate agli investim. al 1/1/ 2022	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2022	Impegni eserc. 2022 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione e	Fondo plurien. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (g)	Risorse destinate agli investim. al 31/12/ 2022
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a) +(b) - (c)-(d)-(e)
				0					0
Totale				0	0	0	0	0	0
				Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)					
				Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)					
				0					

Parte prima - ENTRATA

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE**

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2023 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	CP	0,00								
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	CP	56.317,19								
	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	CP	0,00								
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	CP	188.000,00								
	Fondo di cassa al 1° gennaio dell'esercizio	CS	632.893,64								
2	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI										
20101	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	RS	500,00	RR	0,00	R	0,00	EP	500,00		
		CP	955.999,00	RC	650.500,00	A	650.500,00	CP	-305.499,00	EC	0,00
		CS	1.305.999,00	TR	650.500,00	CS	-655.499,00	TR	500,00		
20000	TOTALE TITOLO 2	RS	500,00	RR	0,00	R	0,00	EP	500,00		
		CP	955.999,00	RC	650.500,00	A	650.500,00	CP	-305.499,00	EC	0,00
		CS	1.305.999,00	TR	650.500,00	CS	-655.499,00	TR	500,00		

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE**

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2023 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
3	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE										
30100	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	RS	40.128,06	RR	37.925,29	R	12.000,00			EP	14.202,77
		CP	488.000,00	RC	523.059,46	A	574.020,06	CP	86.020,06	EC	50.960,60
		CS	544.437,29	TR	560.984,75	CS	16.547,46			TR	65.163,37
30300	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	4,07	A	4,07	CP	4,07	EC	0,00
		CS	0,00	TR	4,07	CS	4,07			TR	0,00
30500	TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	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
30000	TOTALE TITOLO 3	RS	40.128,06	RR	37.925,29	R	12.000,00			EP	14.202,77
		CP	488.000,00	RC	523.063,53	A	574.024,13	CP	86.024,13	EC	50.960,60
		CS	544.437,29	TR	560.988,82	CS	16.551,53			TR	65.163,37

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE**

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2023 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
4	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE										
40200	TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		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	TR	0,00
40000	TOTALE TITOLO 4	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	EC	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	TR	0,00

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE**

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2023 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
9	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO										
90100	TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	RS	675,05	RR	675,05	R	0,00			EP	0,00
		CP	146.800,00	RC	126.882,91	A	126.883,26	CP	-19.916,74	EC	0,35
		CS	146.800,00	TR	127.557,96	CS	-19.242,04			TR	0,35
90200	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	RS	759,12	RR	6,00	R	0,00			EP	753,12
		CP	1.996,99	RC	1.888,99	A	1.888,99	CP	-108,00	EC	0,00
		CS	2.750,11	TR	1.894,99	CS	-855,12			TR	753,12
90000	TOTALE TITOLO 9	RS	1.434,17	RR	681,05	R	0,00			EP	753,12
		CP	148.796,99	RC	128.771,90	A	128.772,25	CP	-20.024,74	EC	0,35
		CS	149.550,11	TR	129.452,95	CS	-20.097,16			TR	753,47
	Totale Titoli	RS	42.062,23	RR	38.606,34	R	12.000,00			EP	15.455,89
		CP	1.592.795,99	RC	1.302.335,43	A	1.353.296,38	CP	-239.499,61	EC	50.960,95
		CS	1.999.986,40	TR	1.340.941,77	CS	-659.044,63			TR	66.416,84
	Totale generale delle entrate	RS	42.062,23	RR	38.606,34	R	12.000,00			EP	15.455,89
		CP	1.837.113,18	RC	1.302.335,43	A	1.353.296,38	CP	-239.499,61	EC	50.960,95
		CS	2.632.880,04	TR	1.340.941,77	CS	-1.291.938,27			TR	66.416,84

Riepilogo generale delle - ENTRATE

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2023 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (E=A-R)	
		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	56.317,19								
	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	CP	0,00								
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	CP	188.000,00								
	Fondo di cassa al 1° gennaio dell'esercizio	CS	632.893,64								
2	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	500,00	RR	0,00	R	0,00	EP	500,00		
		CP	955.999,00	RC	650.500,00	A	650.500,00	CP	-305.499,00	EC	0,00
		CS	1.305.999,00	TR	650.500,00	CS	-655.499,00	TR	500,00		
3	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	40.128,06	RR	37.925,29	R	12.000,00	EP	14.202,77		
		CP	488.000,00	RC	523.063,53	A	574.024,13	CP	86.024,13	EC	50.960,60
		CS	544.437,29	TR	560.988,82	CS	16.551,53	TR	65.163,37		
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	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00		
9	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	1.434,17	RR	681,05	R	0,00	EP	753,12		
		CP	148.796,99	RC	128.771,90	A	128.772,25	CP	-20.024,74	EC	0,35
		CS	149.550,11	TR	129.452,95	CS	-20.097,16	TR	753,47		
	Totale Titoli	RS	42.062,23	RR	38.606,34	R	12.000,00	EP	15.455,89		
		CP	1.592.795,99	RC	1.302.335,43	A	1.353.296,38	CP	-239.499,61	EC	50.960,95
		CS	1.999.986,40	TR	1.340.941,77	CS	-659.044,63	TR	66.416,84		
	Totale generale delle entrate	RS	42.062,23	RR	38.606,34	R	12.000,00	EP	15.455,89		
		CP	1.837.113,18	RC	1.302.335,43	A	1.353.296,38	CP	-239.499,61	EC	50.960,95
		CS	2.632.880,04	TR	1.340.941,77	CS	-1.291.938,27	TR	66.416,84		

Prospetto delle entrate per titoli tipologie e categorie

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	650.500,00	0,00	650.500,00	0,00
2010102	CATEGORIA 2 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	650.500,00	0,00	650.500,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	650.500,00	0,00	650.500,00	0,00
	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	574.020,06	28.000,00	523.059,46	37.925,29
3010200	CATEGORIA 2 ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	546.020,06	0,00	503.059,46	25.925,29
3010300	CATEGORIA 3 PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	28.000,00	28.000,00	20.000,00	12.000,00
3030000	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	4,07	4,07	4,07	0,00
3030300	CATEGORIA 3 ALTRI INTERESSI ATTIVI	4,07	4,07	4,07	0,00
3050000	TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00
3059900	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	0,00	0,00	0,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	574.024,13	28.004,07	523.063,53	37.925,29
	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4020000	TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00
4020100	CATEGORIA 1 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00	0,00
4020500	CATEGORIA 5 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00

31/12/2023

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate non ricorrenti	Riscossioni in C/Competenza	Riscossioni in C/Residui
9010000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
	TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	126.883,26	0,00	126.882,91	675,05
9010100	CATEGORIA 1 ALTRE RITENUTE	109.198,42	0,00	109.198,42	414,75
9010200	CATEGORIA 2 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	2.057,48	0,00	2.057,48	0,00
9010300	CATEGORIA 3 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	0,00	0,00	0,00	0,00
9019900	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	15.627,36	0,00	15.627,01	260,30
9020000	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	1.888,99	1.888,99	1.888,99	6,00
9020400	CATEGORIA 4 DEPOSITI DI/PRESSO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00
9020500	CATEGORIA 5 RISCOSSIONE IMPOSTE E TRIBUTI PER CONTO TERZI	42,00	42,00	42,00	6,00
9029900	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	1.846,99	1.846,99	1.846,99	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	128.772,25	1.888,99	128.771,90	681,05
	Totale Titoli	1.353.296,38	29.893,06	1.302.335,43	38.606,34

**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	955.999,00	650.500,00	1.305.999,00	650.500,00
E2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	955.999,00	650.500,00	1.305.999,00	650.500,00
E2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	955.999,00	650.500,00	1.305.999,00	650.500,00
E2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	955.999,00	650.500,00	1.305.999,00	650.500,00
E3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	488.000,00	574.024,13	544.437,29	560.988,82
E3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	488.000,00	574.020,06	544.437,29	560.984,75
E3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	460.000,00	546.020,06	522.437,29	528.984,75
E3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	460.000,00	546.020,06	522.437,29	528.984,75
E3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	28.000,00	28.000,00	22.000,00	32.000,00
E3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	28.000,00	28.000,00	22.000,00	32.000,00
E3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,00	4,07	0,00	4,07
E3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	0,00	4,07	0,00	4,07
E3.03.03.03.000	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	0,00	4,07	0,00	4,07
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	0,00	0,00	0,00
E3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
E3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
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	148.796,99	128.772,25	149.550,11	129.452,95
E9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	146.800,00	126.883,26	146.800,00	127.557,96
E9.01.01.00.000	Altre ritenute	120.000,00	109.198,42	120.000,00	109.613,17
E9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	120.000,00	109.198,42	120.000,00	109.613,17
E9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.800,00	2.057,48	2.800,00	2.057,48
E9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	2.500,00	1.890,60	2.500,00	1.890,60
E9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	300,00	166,88	300,00	166,88
E9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
E9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
E9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
E9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	20.000,00	15.627,36	20.000,00	15.887,31
E9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	20.000,00	15.627,36	20.000,00	15.887,31

SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

31/12/2023

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	1.996,99	1.888,99	2.750,11	1.894,99
E9.02.04.00.000	Depositi dl/preso terzi	0,00	0,00	753,12	0,00
E9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	0,00	753,12	0,00
E9.02.05.00.000	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	150,00	42,00	150,00	48,00
E9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	150,00	42,00	150,00	48,00
E9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	1.846,99	1.846,99	1.846,99	1.846,99
E9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	1.846,99	1.846,99	1.846,99	1.846,99
E0.00.00.00.000	Totale entrate	1.592.795,99	1.353.296,38	1.999.986,40	1.340.941,77

Parte seconda - SPESA

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)																	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)																	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)																	
Disavanzo di amministrazione CP																											
12	MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA																										
12070	PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI																										
12071	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	RS	150.682,80	PR	124.320,61	R	-8.296,94	EP	18.065,25	CP	1.438.999,00	PC	876.597,35	I	1.068.715,68	ECP	370.283,32	EC	192.118,33	CS	1.936.495,85	TP	1.000.917,96	FPV	0,00	TR	210.183,58
12072	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	60.965,03	PR	60.964,93	R	-0,10	EP	0,00	CP	244.317,19	PC	63.688,43	I	63.688,43	ECP	45.675,20	EC	0,00	CS	168.036,18	TP	124.653,36	FPV	134.953,56	TR	0,00
12070	TOTALE PROGRAMMA 7	RS	211.647,83	PR	185.285,54	R	-8.297,04	EP	18.065,25	CP	1.683.316,19	PC	940.285,78	I	1.132.404,11	ECP	415.958,52	EC	192.118,33	CS	2.104.532,03	TP	1.125.571,32	FPV	134.953,56	TR	210.183,58
12000	TOTALE MISSIONE 12	RS	211.647,83	PR	185.285,54	R	-8.297,04	EP	18.065,25	CP	1.683.316,19	PC	940.285,78	I	1.132.404,11	ECP	415.958,52	EC	192.118,33	CS	2.104.532,03	TP	1.125.571,32	FPV	134.953,56	TR	210.183,58

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (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)		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	5.000,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	5.000,00	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	5.000,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	5.000,00	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	5.000,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	5.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (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)		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	18.489,68	PR	12.489,67	R	0,00	EP	6.000,01
		CP	148.796,99	PC	119.347,05	I	128.772,25	EC	9.425,20
		CS	148.796,99	TP	131.836,72	FPV	0,00	TR	15.425,21
99010	TOTALE PROGRAMMA1	RS	18.489,68	PR	12.489,67	R	0,00	EP	6.000,01
		CP	148.796,99	PC	119.347,05	I	128.772,25	EC	9.425,20
		CS	148.796,99	TP	131.836,72	FPV	0,00	TR	15.425,21
99000	TOTALE MISSIONE 99	RS	18.489,68	PR	12.489,67	R	0,00	EP	6.000,01
		CP	148.796,99	PC	119.347,05	I	128.772,25	EC	9.425,20
		CS	148.796,99	TP	131.836,72	FPV	0,00	TR	15.425,21
	Totale Missioni	RS	230.137,51	PR	197.775,21	R	-8.297,04	EP	24.065,26
		CP	1.837.113,18	PC	1.059.632,83	I	1.261.176,36	EC	201.543,53
		CS	2.258.329,02	TP	1.257.408,04	FPV	134.953,56	TR	225.608,79
	Totale Generale delle Spese	RS	230.137,51	PR	197.775,21	R	-8.297,04	EP	24.065,26
		CP	1.837.113,18	PC	1.059.632,83	I	1.261.176,36	EC	201.543,53
		CS	2.258.329,02	TP	1.257.408,04	FPV	134.953,56	TR	225.608,79

Riepilogo generale delle SPESE per MISSIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

31/12/2023

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (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)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Disavanzo di amministrazione									
CP									
12	MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	RS	211.647,83	PR	185.285,54	R	-8.297,04	EP	18.065,25
		CP	1.683.316,19	PC	940.285,78	I	1.132.404,11	EC	192.118,33
		CS	2.104.532,03	TP	1.125.571,32	FPV	134.953,56	TR	210.183,58
20	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	5.000,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	5.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
99	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	RS	18.489,68	PR	12.489,67	R	0,00	EP	6.000,01
		CP	148.796,99	PC	119.347,05	I	128.772,25	EC	9.425,20
		CS	148.796,99	TP	131.836,72	FPV	0,00	TR	15.425,21
Totale Missioni		RS	230.137,51	PR	197.775,21	R	-8.297,04	EP	24.065,26
		CP	1.837.113,18	PC	1.059.632,83	I	1.261.176,36	EC	201.543,53
		CS	2.258.329,02	TP	1.257.408,04	FPV	134.953,56	TR	225.608,79
Totale Generale delle Spese		RS	230.137,51	PR	197.775,21	R	-8.297,04	EP	24.065,26
		CP	1.837.113,18	PC	1.059.632,83	I	1.261.176,36	EC	201.543,53
		CS	2.258.329,02	TP	1.257.408,04	FPV	134.953,56	TR	225.608,79

Riepilogo generale delle SPESE

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

Pagina 25

31/12/2023

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Disavanzo di amministrazione											
CP											
1	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	RS	150.682,80	PR	124.320,61	R	-8.296,94			EP	18.065,25
		CP	1.443.999,00	PC	876.597,35	I	1.068.715,68	ECP		EC	192.118,33
		CS	1.941.495,85	TP	1.000.917,96	FPV	0,00			TR	210.183,58
2	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	60.965,03	PR	60.964,93	R	-0,10			EP	0,00
		CP	244.317,19	PC	63.688,43	I	63.688,43	ECP		EC	0,00
		CS	168.036,18	TP	124.653,36	FPV	134.953,56			TR	0,00
7	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	18.489,68	PR	12.489,67	R	0,00			EP	6.000,01
		CP	148.796,99	PC	119.347,05	I	128.772,25	ECP		EC	9.425,20
		CS	148.796,99	TP	131.836,72	FPV	0,00			TR	15.425,21
Totale spese		RS	230.137,51	PR	197.775,21	R	-8.297,04			EP	24.065,26
		CP	1.837.113,18	PC	1.059.632,83	I	1.261.176,36	ECP		EC	201.543,53
		CS	2.258.329,02	TP	1.257.408,04	FPV	134.953,56			TR	225.608,79
Totale Generale delle Spese		RS	230.137,51	PR	197.775,21	R	-8.297,04			EP	24.065,26
		CP	1.837.113,18	PC	1.059.632,83	I	1.261.176,36	ECP		EC	201.543,53
		CS	2.258.329,02	TP	1.257.408,04	FPV	134.953,56			TR	225.608,79

**Prospetto delle SPESE per MISSIONI,
PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**

IMPEGNI

31/12/2023

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	- di cui non ricorrenti
TITOLO 1 SPESE CORRENTI			
101	MACROAGGREGATO REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00	0,00
102	MACROAGGREGATO IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	1.189,04	490,04
103	MACROAGGREGATO ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1.040.143,14	10.701,23
109	MACROAGGREGATO RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	6.383,50	6.383,50
110	MACROAGGREGATO ALTRE SPESE CORRENTI	21.000,00	0,00
100	TOTALE TITOLO 1	1.068.715,68	17.574,77
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE			
202	MACROAGGREGATO INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	63.688,43	63.688,43
205	MACROAGGREGATO ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00
200	TOTALE TITOLO 2	63.688,43	63.688,43
TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
701	MACROAGGREGATO USCITE PER PARTITE DI GIRO	126.883,26	13.127,36
702	MACROAGGREGATO USCITE PER CONTO TERZI	1.888,99	1.888,99
700	TOTALE TITOLO 7	128.772,25	15.016,35
Totale Impegni		1.261.176,36	96.279,55

SPESE CORRENTI - IMPEGNI

2023

31/12/2023

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	101	102	103	104	107	108	109	110	Totale
		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
12	MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA									100
07	PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,00	1.189,04	1.040.143,14	0,00	0,00	0,00	6.383,50	21.000,00	1.068.715,68
	TOTALE MISSIONE 12	0,00	1.189,04	1.040.143,14	0,00	0,00	0,00	6.383,50	21.000,00	1.068.715,68
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	1.189,04	1.040.143,14	0,00	0,00	0,00	6.383,50	21.000,00	1.068.715,68

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

31/12/2023

2023

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	101	102	103	104	107	108	109	110	Totale
		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
12	MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA									100
07	PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,00	1.173,44	869.040,41	0,00	0,00	0,00	6.383,50	0,00	876.597,35
	TOTALE MISSIONE 12	0,00	1.173,44	869.040,41	0,00	0,00	0,00	6.383,50	0,00	876.597,35
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	1.173,44	869.040,41	0,00	0,00	0,00	6.383,50	0,00	876.597,35

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

31/12/2023

2023

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	101	102	103	104	107	108	109	110	Totale
		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
12	MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA									100
07	PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,00	7,75	107.951,62	0,00	0,00	0,00	0,00	16.361,24	124.320,61
	TOTALE MISSIONE 12	0,00	7,75	107.951,62	0,00	0,00	0,00	0,00	16.361,24	124.320,61
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	7,75	107.951,62	0,00	0,00	0,00	0,00	16.361,24	124.320,61

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

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

2023

31/12/2023

	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI											
12 - MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA											
07 - PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	0,00	63.688,43	0,00	0,00	0,00	63.688,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12	0,00	63.688,43	0,00	0,00	0,00	63.688,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	63.688,43	0,00	0,00	0,00	63.688,43	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**

31/12/2023

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

2023

	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
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 an ziarie	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
12 - MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA											
07 - PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,00	63.688,43	0,00	0,00	0,00	63.688,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12	0,00	63.688,43	0,00	0,00	0,00	63.688,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	63.688,43	0,00	0,00	0,00	63.688,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

2023

31/12/2023

	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivita' finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI											
12 - MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA											
07 - PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,00	60.964,93	0,00	0,00	0,00	60.964,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12	0,00	60.964,93	0,00	0,00	0,00	60.964,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	60.964,93	0,00	0,00	0,00	60.964,93	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**

2023

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

31/12/2023

	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	126.883,26	1.888,99	128.772,25
	TOTALE MISSIONE 99	126.883,26	1.888,99	128.772,25
	Totale Macroaggregati	126.883,26	1.888,99	128.772,25

**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	1.443.999,00	1.068.715,68	1.941.495,85	1.000.917,96
U1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	286.199,00	0,00	286.199,00	0,00
U1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	227.061,00	0,00	227.061,00	0,00
U1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	227.061,00	0,00	227.061,00	0,00
U1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	59.138,00	0,00	59.138,00	0,00
U1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	59.138,00	0,00	59.138,00	0,00
U1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	20.900,00	1.189,04	20.900,00	1.181,19
U1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	20.900,00	1.189,04	20.900,00	1.181,19
U1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivit' produttive (IRAP)	20.300,00	699,00	20.300,00	691,15
U1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	500,00	490,04	500,00	490,04
U1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	100,00	0,00	100,00	0,00
U1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	1.104.400,00	1.040.143,14	1.601.742,86	976.992,03
U1.03.01.00.000	Acquisto di beni	30.098,80	29.063,33	34.098,80	25.895,42
U1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	30.098,80	29.063,33	34.098,80	25.895,42
U1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	1.074.301,20	1.011.079,81	1.567.644,06	951.096,61
U1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	9.000,00	6.600,00	11.460,00	8.220,00
U1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicit' e servizi per trasferta	2.828,40	1.584,46	3.680,40	2.638,86
U1.03.02.05.000	Utenze e canoni	158.800,00	151.515,43	218.466,30	164.910,86
U1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	514,35	168,88	514,35	168,88
U1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	117.000,00	112.635,09	161.440,81	100.908,00
U1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	10.814,52	8.688,23	10.814,52	8.688,23
U1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	648.895,73	624.849,38	974.078,23	572.881,36
U1.03.02.14.000	Servizi di ristorazione	120.000,00	102.935,34	177.741,25	90.581,42
U1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	848,20	78,00	3.848,20	78,00
U1.03.02.17.000	Servizi finanziari	100,00	12,00	100,00	8,00
U1.03.02.99.000	Altri servizi	5.500,00	2.013,00	5.500,00	2.013,00
U1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	6.500,00	6.383,50	6.500,00	6.383,50
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	6.500,00	6.383,50	6.500,00	6.383,50
U1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	6.500,00	6.383,50	6.500,00	6.383,50
U1.10.00.00.000	Altre spese correnti	26.000,00	21.000,00	26.153,99	16.361,24
U1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
U1.10.01.01.000	Fondo di riserva	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00

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

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U1.10.02.00.000	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	21.000,00	21.000,00	21.000,00	16.207,25
U1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	21.000,00	21.000,00	21.000,00	16.207,25
U1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	0,00	0,00	153,99	153,99
U1.10.05.01.000	Spese dovute a sanzioni	0,00	0,00	153,99	153,99
U2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	244.317,19	63.688,43	168.036,18	124.653,36
U2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	109.363,63	63.688,43	168.036,18	124.653,36
U2.02.01.00.000	Beni materiali	109.363,63	63.688,43	168.036,18	124.653,36
U2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.02.01.03.000	Mobili e arredi	13.964,84	0,00	33.577,56	21.905,10
U2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	2.000,00	1.683,60	21.361,40	21.045,00
U2.02.01.07.000	Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.02.01.09.000	Beni immobili	67.790,95	36.709,35	67.790,95	36.709,35
U2.02.01.99.000	Altri beni materiali	25.607,84	25.295,48	45.306,27	44.993,91
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	134.953,56	0,00	0,00	0,00
U2.05.02.00.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	134.953,56	0,00	0,00	0,00
U2.05.02.01.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	134.953,56	0,00	0,00	0,00
U7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	148.796,99	128.772,25	148.796,99	131.836,72
U7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	146.800,00	126.883,26	146.800,00	130.063,73
U7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	120.000,00	109.198,42	120.000,00	112.438,93
U7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	120.000,00	109.198,42	120.000,00	112.438,93
U7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	2.800,00	2.057,48	2.800,00	2.034,95
U7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	2.500,00	1.890,60	2.500,00	1.869,90
U7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	300,00	166,88	300,00	165,05
U7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
U7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
U7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
U7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	20.000,00	15.627,36	20.000,00	15.589,85
U7.01.99.03.000	Cosituzione fondi economici e carte aziendali	5.000,00	2.500,00	5.000,00	2.500,00
U7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	15.000,00	13.127,36	15.000,00	13.089,85
U7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	1.996,99	1.888,99	1.996,99	1.772,99
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

SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

31/12/2023

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U7.02.05.00.000	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	150,00	42,00	150,00	58,00
U7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	150,00	42,00	150,00	58,00
U7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	1.846,99	1.846,99	1.846,99	1.714,99
U7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	1.846,99	1.846,99	1.846,99	1.714,99
U0.00.00.00.000	Totale spese	1.837.113,18	1.261.176,36	2.258.329,02	1.257.408,04

Accertamenti e impegni pluriennali

IMPUTATI ALL'ANNO 2024 E SEGUENTI

31/12/2023

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

	TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA	Anno 2024		Anno 2025		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	
20101	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI					
	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	955.999,00	0,00	955.499,00	0,00	0,00
20000	TOTALE TITOLO 2	955.999,00	0,00	955.499,00	0,00	0,00
30100	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	382.000,00	4.000,00	382.000,00	0,00	0,00
30300	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	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	382.000,00	4.000,00	382.000,00	0,00	0,00
40200	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
	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
90100	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
	TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	139.800,00	0,00	139.800,00	0,00	0,00
90200	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
90000	TOTALE TITOLO 9	144.800,00	0,00	144.800,00	0,00	0,00
	Totale Accertamenti	1.482.799,00	4.000,00	1.482.299,00	0,00	0,00

IMPUTATI ALL'ANNO 2024 E SEGUENTI

31/12/2023

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Anno 2024		Anno 2025		Anni successivi	
		Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni	
	TITOLO 1 SPESE CORRENTI						
101	MACROAGGREGATO REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	286.199,00	0,00	286.199,00	0,00	0,00	0,00
102	MACROAGGREGATO IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	21.900,00	0,00	21.900,00	0,00	0,00	0,00
103	MACROAGGREGATO ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1.005.900,00	229.087,75	1.005.400,00	0,00	0,00	0,00
109	MACROAGGREGATO RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
110	MACROAGGREGATO ALTRE SPESE CORRENTI	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00
100	TOTALE TITOLO 1	1.337.999,00	229.087,75	1.337.499,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE						
202	MACROAGGREGATO INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	134.953,56	0,00	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	0,00
200	TOTALE TITOLO 2	134.953,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
701	MACROAGGREGATO USCITE PER PARTITE DI GIRO	139.800,00	0,00	139.800,00	0,00	0,00	0,00
702	MACROAGGREGATO USCITE PER CONTO TERZI	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
700	TOTALE TITOLO 7	144.800,00	0,00	144.800,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Impegni	1.617.752,56	229.087,75	1.482.299,00	0,00	0,00	0,00

Fondo pluriennale vincolato

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

	(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a) - (b) - (x) - (y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c) + (d) + (e) + (f)
	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2023 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli imputati all'esercizio 2023 e finanziati dal FPV di cui alla lettera A) effettuata nel corso dell'esercizio 2023 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio 2023 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2024 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2025 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
MISSIONI E PROGRAMMI									
12									
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	56.317,19	56.317,19	0,00	0,00	0,00	134.953,56	0,00	0,00	134.953,56
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	56.317,19	56.317,19	0,00	0,00	0,00	134.953,56	0,00	0,00	134.953,56
20									
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI									
Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99									
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi									
Servizi per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	56.317,19	56.317,19	0,00	0,00	0,00	134.953,56	0,00	0,00	134.953,56

Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00%
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	50.960,60	14.202,77	65.163,37	0,00	0,00	0,00%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	50.960,60	14.202,77	65.163,37	0,00	0,00	0,00%

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00% 0,00% 0,00%
4030000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00% 0,00% 0,00% 0,00%
4040000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00% 0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE	50.960,60	14.702,77	65.663,37	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)	50.960,60	14.702,77	65.663,37	0,00	0,00	0,00%

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO	65.663,37	-
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO		-
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (m)	-	-
TOTALE	65.663,37	-

Conto economico e stato patrimoniale

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2023	2022
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi		
2	Proventi da fondi perequativi		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	896.066	962.310
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	873.029	893.848
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	23.037	68.462
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>	546.020	423.106
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	28.000	26.000
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		1.470.086	1.411.416
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	29.063	16.566
10	Prestazioni di servizi	1.010.821	944.973
11	Utilizzo beni di terzi	169	135
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	207.965	229.352
14	Ammortamenti e svalutazioni	37.820	93.982
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	6.426	38.003
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	31.394	55.979
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	27.964	29.133
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		1.313.802	1.314.140
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		156.284	97.276
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	4	
Totale proventi finanziari		4	-
<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)		4	-
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni		
23	Svalutazioni		

CONTO ECONOMICO		2023	2022
	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>	20.297	33.185
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>		
e	<i>Altri proventi straordinari</i>		
	Totale proventi straordinari	20.297	33.185
25	Oneri straordinari		
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>		
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>		
d	<i>Altri oneri straordinari</i>		
	Totale oneri straordinari	-	-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	20.297	33.185
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	176.585	130.461
26	Imposte (*)	15.263	15.113
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	161.322	115.347

Istituzione Centri Soggiorno

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2023	2022
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento		
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
5	Avviamento		
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
8	Altre	81.115	50.832
	Totale immobilizzazioni immateriali	81.115	50.832
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali		
1.1	Terreni		
1.2	Fabbricati	-	-
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	91.694	44.737
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali		
2.5	Mezzi di trasporto	21.080	32.080
2.6	Macchine per ufficio e hardware		
2.7	Mobili e arredi	43.054	83.426
2.8	Infrastrutture		
2.9	Diritti reali di godimento		
2.9	Altri beni materiali		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
	Totale immobilizzazioni materiali	155.828	160.243
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>		
1	Partecipazioni in		
a	<i>imprese controllate</i>		
b	<i>imprese partecipate</i>		
c	<i>altri soggetti</i>		
2	Crediti verso		
a	altre amministrazioni pubbliche		
b	<i>imprese controllate</i>		
c	<i>imprese partecipate</i>		
d	<i>altri soggetti</i>		
3	Altri titoli		
	Totale immobilizzazioni finanziarie		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	236.943	211.075

Istituzione Centri Soggiorno

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<u>Rimanenze</u>		
	Totale rimanenze		
II	<u>Crediti</u>		
1	Crediti di natura tributaria		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>		
2	Crediti per trasferimenti e contributi		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	500	1.181
b	<i>imprese controllate</i>		
c	<i>imprese partecipate</i>		
d	<i>verso altri soggetti</i>		
3	Verso clienti ed utenti	1.611	40.128
4	Altri Crediti		
a	<i>verso l'erario</i>		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>		753
c	<i>altri</i>	64.305	
	Totale crediti	66.416	42.062
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	<i>Istituto tesoriere</i>		
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	716.427	632.894
2	Altri depositi bancari e postali		
3	Denaro e valori in cassa		
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
	Totale disponibilità liquide	716.427	632.894
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	782.843	674.956
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi		
2	Risconti attivi		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	-
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	1.019.786	886.031

Istituzione Centri Soggiorno

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2023	2022
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	8.981	8.981
II	Riserve		
b	<i>da capitale</i>		
c	<i>da permessi di costruire</i>		
d	<i>Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	85.958	
f	<i>altre riserve disponibili</i>	537.916	531.565
III	Risultato economico dell'esercizio	161.322	115.347
IV	Risultati economici di esercizi precedenti		
V	Riserve negative per beni indisponibili		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	794.177	655.893
	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	189.044	193.418
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	36.565	36.719
a	<i>tributari</i>	30.309	28.839
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>		
d	<i>altri</i>	6.256	7.881
	TOTALE DEBITI (D)	225.609	230.138

Istituzione Centri Soggiorno

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2023	2022
	<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>		
I	Ratei passivi		
II	Risconti passivi		
1	Contributi agli investimenti		
a	da amministrazioni pubbliche		
b	da altri soggetti		
2	Concessioni pluriennali		
3	Altri risconti passivi		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0	-
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	1.019.786	886.031
	CONTI D'ORDINE		
	1) Impegni su esercizi futuri	229.087	611.349
	2) Beni di terzi in uso		
	3) Beni dati in uso a terzi		
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		
	5) Garanzie prestate a imprese controllate		
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate		
	7) Garanzie prestate a altre imprese		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	229.087	611.349

Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE													
Missioni	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia MISSIONE 12	Consumi materie prime		Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi			Utilizzo di beni di terzi	Personale	Ammortamenti e svalutazioni			Accantonamenti			
		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	Prestazioni di servizi	Trasferimenti correnti	Contributi agli investimenti	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	Utilizzo beni di terzi	Personale	Ammortamenti immobilizzazioni Immateriali	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	Svalutazione dei crediti	Accantonamento per rischi	Altri accantonamenti
		29.063		1.010.821	0,00	0,00	0,00	169	207.965	6.426	31.394				
	TOTALE	29.063	0,00	1.010.821	0,00	0,00	0,00	169	207.965	6.426	31.394	0,00	0,00	0,00	0,00

Rendiconto del Tesoriere

Ente/Sia: **0001151/588S5 - ISTITUZIONE CENTRI SOGGIORNO**Anno Esercizio: **2023**Situazione al: **31.12.2023****Disponibilità Reale****ENTRATE**

Fondo cassa		632.893,64	
Reversali emesse	1.340.941,77		
Reversali riscosse		1.340.941,77	
Reversali riscosse (di cui a copertura)	0,00		
Reversali da riscuotere	0,00		
Riscossioni da regolarizzare con reversali		0,00	
Totale delle entrate			1.973.835,41

USCITE

Deficit di cassa		0,00	
Mandati emessi	1.257.408,04		
Mandati pagati		1.257.408,04	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		0,00	
Totale delle uscite			1.257.408,04
Saldo risultante dal conto di fatto			716.427,37
Mandati da pagare		0,00	
Mandati da pagare (di cui a copertura)	0,00		
Saldo risultante dal conto di diritto			716.427,37

Piano degli indicatori

Piano degli indicatori di bilancio

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

Rendiconto esercizio 2023

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 competenza + residui	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive competenza + residui	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione 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	63,91	60,02	48,07	99,96	136,54	99,92	100	0		
020000 TOTALE titolo 02 TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	63,91	60,02	48,07	99,96	136,54	99,92	100	0		
TITOLO 03 TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE										
030100 TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	26,61	30,64	42,42	99,59	101,07	91,34	91,12	94,51		
030300 TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100	0		
030500 TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
030000 TOTALE titolo 03 TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	26,61	30,64	42,42	99,59	101,07	91,34	91,12	94,51		
TITOLO 04 TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE										
040200 TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
040000 TOTALE titolo 04 TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
TITOLO 09 TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO										
090100 TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	9,48	9,22	9,38	100,00	99,54	100,00	100	100		
090200 TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	0,01	0,13	0,14	100,00	99,71	71,56	100	0,79		
090000 TOTALE titolo 09 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	9,49	9,34	9,52	100,00	99,55	99,42	100	47,49		
TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	99,87	121,55	96,10	96,23	91,78		

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2023

MISSIONE E PROGRAMMI	Previsioni iniziali				Previsioni definitive		Dati di rendiconto	
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ Previsioni immissioni totali	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ Previsioni immissioni totali	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza	
Missione 012 MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA								
7 PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	90,18	0,00	91,63	100,00	90,78	100,00	94,33	
TOTALE Missione 012 MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	90,18	0,00	91,63	100,00	90,78	100,00	94,33	
Missione 020 MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI								
1 PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA	0,33	0,00	0,27	0,00	0,00	0,00	1,13	
TOTALE Missione 020 MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	0,33	0,00	0,27	0,00	0,00	0,00	1,13	
Missione 099 MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI								
1 PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	9,49	0,00	8,10	0,00	9,22	0,00	4,54	
TOTALE Missione 099 MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	9,49	0,00	8,10	0,00	9,22	0,00	4,54	

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2023

MISSIONE E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (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 SOCIO SANITARI E SOCIALI	99,16	116,61	83,74	83,03	87,54
TOTALE Missione 012 MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	99,16	116,61	83,74	83,03	87,54
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 TERZI E PARTITE DI GIRO	100,00	88,95	89,53	92,68	67,55
TOTALE Missione 099 MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	100,00	88,95	89,53	92,68	67,55

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
1	Rigidita' strutturale di bilancio		
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	0
2	Entrate correnti		
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	90,44
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	84,80
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	42,39
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	39,75
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	67,66
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	65,47
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	31,33
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	30,32
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

DEFINIZIONE

TIPOLOGIA INDICATORE

4	Spese di personale		0
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	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)	0
4.4	Spesa di personale procapite	(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0
5	Esternalizzazione dei servizi		0
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	0
6	Interessi passivi		0
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		5,62
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	0,24
7.2	Investimenti diretti procapite	(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,24

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (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)	0,24
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 rinnegoziazioni) / [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	91,41
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	0
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	77,61
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	Smantimento debiti non finanziari		
9.1	Smantimento 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")	84,50
9.2	Smantimento 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")	32,38

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	0
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	0
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti(di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	16,38
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	ncidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	0
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione		
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	0,98
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)	0,02
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	0
12	Disavanzo di amministrazione		

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	0
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	0
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	0
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	0
13	Debiti fuori bilancio	
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	0
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	0
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	0
14	Fondo pluriennale vincolato	
14.1	Utilizzo del FPV	0
15	Partite di giro e conto terzi	
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	10,52
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	12,05

Prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE

Ente Codice	000066862000067
Ente Descrizione	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	ISTITUZIONE DEI COMUNI
Periodo	MENSILE Dicembre 2023
Prospetto	INCASSI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	25-gen-2024
Data stampa	01-feb-2024
Importi in EURO	

000066862000067 - ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti		500,00	650.500,00
2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti		500,00	650.500,00
2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		500,00	650.500,00
2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	500,00	650.500,00
3.00.00.00.000 Entrate extratributarie		30.634,50	560.988,82
3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		30.634,50	560.984,75
3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		30.634,50	528.984,75
3.01.02.01.003	Proventi da convitti, colonie, ostelli, stabilimenti termali	594,50	321.363,42
3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	30.040,00	207.621,33
3.01.03.00.000 Proventi derivanti dalla gestione dei beni		0,00	32.000,00
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	0,00	32.000,00
3.03.00.00.000 Interessi attivi		0,00	4,07
3.03.03.00.000 Altri interessi attivi		0,00	4,07
3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	0,00	4,07
9.00.00.00.000 Entrate per conto terzi e partite di giro		12.296,25	129.452,95
9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro		12.288,25	127.557,96
9.01.01.00.000 Altre ritenute		8.828,13	109.613,17
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	8.828,13	109.613,17
9.01.02.00.000 Ritenute su redditi da lavoro dipendente		45,06	2.057,48
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	41,40	1.890,60
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	3,66	166,88
9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro		3.415,06	15.887,31
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	3.415,06	15.887,31
9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi		8,00	1.894,99
9.02.05.00.000 Riscossione imposte e tributi per conto terzi		8,00	48,00
9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	8,00	48,00
9.02.99.00.000 Altre entrate per conto terzi		0,00	1.846,99
9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	0,00	1.846,99
Entrate da regolarizzare		0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
TOTALE INCASSI		43.430,75	1.340.941,77

Ente Codice	000066862000067
Ente Descrizione	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	ISTITUZIONE DEI COMUNI
Periodo	MENSILE Dicembre 2023
Prospetto	PAGAMENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	25-gen-2024
Data stampa	01-feb-2024
Importi in EURO	

000066862000067 - ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000	Spese correnti	135.776,80	1.000.917,96
1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	490,04	1.181,19
1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	490,04	1.181,19
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	0,00	691,15
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	490,04	490,04
1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	135.286,76	976.992,03
1.03.01.00.000	Acquisto di beni	1.631,72	25.895,42
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	0,00	2.152,86
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	68,08	2.117,99
1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	0,00	7.364,81
1.03.01.02.011	Generi alimentari	0,00	160,79
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	1.563,64	14.098,97
1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	133.655,04	951.096,61
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	180,00	8.220,00
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	0,00	123,00
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	0,00	297,00
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c	868,08	2.218,86
1.03.02.05.004	Energia elettrica	1.277,13	88.256,51
1.03.02.05.005	Acqua	1.196,02	11.439,52
1.03.02.05.006	Gas	2.558,06	56.866,34
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	35,01	8.348,49
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	0,00	168,88
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	183,64
1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	0,00	744,20
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	2.074,00	94.160,37
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie	0,00	2.390,53
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	3.002,26	3.429,26
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	0,00	8.688,23
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	0,00	4.500,00
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	0,00	3.901,62
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	0,00	87.858,00
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	88.956,14	476.621,74
1.03.02.14.999	Altri servizi di ristorazione	31.435,34	90.581,42
1.03.02.16.002	Spese postali	60,00	60,00
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	0,00	18,00
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	0,00	8,00
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	2.013,00	2.013,00
1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	6.383,50
1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	6.383,50
1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	6.383,50

000066862000067 - ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.10.00.00.000 Altre spese correnti		0,00	16.361,24
1.10.03.00.000 Versamenti IVA a debito		0,00	16.207,25
1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	0,00	16.207,25
1.10.05.00.000 Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi		0,00	153,99
1.10.05.01.001	Spese dovute a sanzioni	0,00	153,99
2.00.00.00.000 Spese in conto capitale		1.683,60	124.653,36
2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		1.683,60	124.653,36
2.02.01.00.000 Beni materiali		1.683,60	124.653,36
2.02.01.03.002	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	0,00	21.905,10
2.02.01.04.002	Impianti	1.683,60	21.045,00
2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale	0,00	36.709,35
2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	0,00	44.993,91
7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro		5.825,07	131.836,72
7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro		5.825,07	130.063,73
7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute		4.632,67	112.438,93
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	4.632,67	112.438,93
7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		0,00	2.034,95
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	0,00	1.869,90
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	0,00	165,05
7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro		1.192,40	15.589,85
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	0,00	2.500,00
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	1.192,40	13.089,85
7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi		0,00	1.772,99
7.02.05.00.000 Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi		0,00	58,00
7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	0,00	58,00
7.02.99.00.000 Altre uscite per conto terzi		0,00	1.714,99
7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	0,00	1.714,99
Pagamenti da regolarizzare		0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI		143.285,47	1.257.408,04

Ente Codice	000066862000067
Ente Descrizione	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	ISTITUZIONE DEI COMUNI
Periodo	MENSILE Dicembre 2023
Prospetto	DISPONIBILITA' LIQUIDE
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	25-gen-2024
Data stampa	01-feb-2024
Importi in EURO	

Importo a tutto il
periodo**CONTO CORRENTE DI TESORERIA**

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	632.893,64
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	1.340.941,77
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	1.257.408,04
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	716.427,37
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6)	0,00
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	0,00
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	0,00
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	716.427,37



**Relazione illustrativa della gestione
finanziaria ed economico-patrimoniale
per l'esercizio finanziario 2023**

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 2023 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 2023

L'esercizio 2023 si chiude con un avanzo di amministrazione di € 422.281,86 la cui composizione è illustrata nella seguente tabella:

	Residui	Competenza	Totale
<i>Fondo iniziale di cassa</i>			632.893,64
Riscossioni	38.606,34	1.302.335,43	1.340.941,77
Pagamenti	197.775,21	1.059.632,83	1.257.408,04
<i>Fondo finale di cassa</i>			716.427,37
	Residui	Competenza	Totale
Residui attivi	15.455,89	50.960,95	66.416,84
Residui passivi	24.065,26	201.543,53	225.608,79
Saldo			- 159.191,95
<i>fondo pluriennale vincolato parte capitale</i>			134.953,56
Avanzo di amministrazione 2023			422.281,86

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023

La formazione dell'avanzo di amministrazione deriva da:

- la quota generata dalla gestione di competenza, pari a € 201.483,65;
- la quota generata dalla gestione dei residui, pari ad € 20.297,04;
- la quota generata da avanzo esercizi precedenti non applicata, pari a € 200.501,17;
- la quota generata e vincolata derivante dal capitale di dotazione pari ad € 8.981,00;

L'avanzo di amministrazione del 2023, pari a € 422.281,86 risulta nel dettaglio così composto:

	residui	competenza	avanzo anni precedenti non utilizzato	totale
libero	20.297,04	201.483,65	191.520,17	413.300,86
accantonato			8.981,00	8.981,00
vincolato				-
investimenti				-
totale	20.297,04	201.483,65	200.501,17	422.281,86

L'avanzo di amministrazione si compone di:

- **fondi vincolati o accantonati:** 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;
- **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 2023 risulta così composto:

Avanzo accantonato a restituzione del capitale di dotazione	8.981,00
Avanzo libero	413.300,86
Totale avanzo di amministrazione	422.281,86

LA GESTIONE DI COMPETENZA 2023

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023 è stato adottato con deliberazione n. 9 dell'8/11/2022.

Nel corso dell'esercizio è stato applicato avanzo di amministrazione per un importo complessivo pari ad euro 188.000,00.

UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Nel corso dell'esercizio 2023 è stata applicata parte dell'avanzo degli anni precedenti, nei termini e con le destinazioni riportate della seguente tabella:

Avanzo di amministrazione non vincolato	Applicato	Utilizzato
Impianti e macchinari	2.000,00	
Installazione casse amplificatori		1.683,60
Mobili, arredi e attrezzature	51.000,00	
attrezzature spiaggia		5.219,16
sedie per doccia		468,68
acquisto tende		31.035,16
Manutenzione straordinaria	135.000,00	
manutenzione straordinaria edificio		103.918,40
Totale	188.000,00	142.325,00

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE CORRENTE

Viene di seguito evidenziato il pareggio di parte corrente previsto nel corso del 2023, raffrontato con quello realizzatosi a fine anno e con la dimostrazione del risultato di gestione conseguito:

ENTRATA	Assestato	Accertato	Differenza
Titolo II - entrate da trasferimenti	955.999,00	650.500,00	305.499,00
Titolo III - entrate extratributarie	488.000,00	574.024,13	- 86.024,13
Totale entrate correnti	1.443.999,00	1.224.524,13	219.474,87
SPESA	Assestato	Impegnato	Differenza
Titolo I spese correnti	1.443.999,00	1.068.715,68	- 375.283,32
Saldo della gestione corrente			155.808,45

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE DI PARTE CAPITALE

Viene di seguito evidenziato il pareggio di parte capitale previsto nel 2023, confrontandolo con i valori che si sono realizzati a fine anno ed il risultato finale conseguito.

ENTRATA	Assestato	Accertato	Differenza
Titolo IV entrate in conto capitale	-	-	-
Totale entrate c/capitale			-
Altre entrate destinate al finanziamento di spese in conto capitale			
Avanzo di amministrazione applicato	188.000,00	188.000,00	-
fondo pluriennale vincolato di parte capitale	56.317,19	56.317,19	-
Risorse disponibili per la gestione capitale	244.317,19	244.317,19	-
SPESA	Assestato	Impegnato	Differenza
Titolo II spese in conto capitale	244.317,19	63.688,43	- 180.628,76
Spese confluite al FPV		134.953,56	134.953,56
Totale spese	244.317,19	198.641,99	- 45.675,20
Saldo della gestione capitale			45.675,20

RISULTATO DELLA GESTIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il fondo pluriennale vincolato è il saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è stata accertata l'entrata.

Si tratta pertanto di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D. Lgs. 118/20011 e rende evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

A seguito della corretta imputazione dei cronoprogrammi finanziari il Fondo Pluriennale Vincolato è stato determinato nell'importo definitivo di euro **134.953,56** e destinato alle seguenti spese:

- acquisto tende per euro 31.035,16
- manutenzione straordinaria edificio per euro 103.918,40

La dinamica del Fondo Pluriennale Vincolato nel corso della gestione 2023 è stata la seguente:

	Fondo al 31/12/2022	Somme impegnate	Economie	Totale parziale	Fondo da risorse 2023	Fondo al 31/12/2023
corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
capitale	56.317,19	56.317,19	0,00	0,00	134.953,56	134.953,56
	56.317,19	56.317,19	0,00	0,00	134.953,56	134.953,56

GESTIONE FINANZIARIA

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

ENTRATA

	Approvato	Assestato	Accertamenti
Bilancio corrente	1.353.999,00	1.443.999,00	1.224.524,13
Bilancio investimenti	-	-	-
Bilancio c/terzi	141.950,00	148.796,99	128.772,25
Totale	1.495.949,00	1.592.795,99	1.353.296,38
Avanzo applicato		188.000,00	
Fondo pluriennale vincolato		56.317,19	
Totale	1.495.949,00	1.837.113,18	1.353.296,38

Entrate correnti

Entrate da trasferimenti	Approvato	Assestato	Accertamenti
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	955.999,00	955.999,00	650.500,00
Totale	955.999,00	955.999,00	650.500,00

Entrate extratributarie	Approvato	Assestato	Accertamenti
Vendita di beni e servizi e proventi dalla gestione dei beni	398.000,00	488.000,00	574.020,06
Interessi attivi	-	-	4,07
Totale	398.000,00	488.000,00	574.024,13

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 ed euro 500 per il funzionamento del centro primo soccorso Tartarughe marine.

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 2023 si è svolta applicando il principio contabile della competenza finanziaria di cui al D.LGS. 118/2011 che prevede l'imputazione della spesa:

- a) 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;
- b) 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.

Spese correnti	Approvato	Assestato	Impegnato
Redditi da lavoro dipendente	286.199,00	286.199,00	-
Imposte e tasse a carico dell'ente	20.900,00	20.900,00	1.189,04
Acquisto di beni e servizi	1.026.400,00	1.104.400,00	1.040.143,14
Trasferimenti correnti	6.500,00	6.500,00	6.383,50
Altre spese correnti	14.000,00	26.000,00	21.000,00
Totale	1.353.999,00	1.443.999,00	1.068.715,68

LA GESTIONE RESIDUI 2023

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

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

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

	Residui	Riscossioni	Residui	Residui es. prec.	Residui	Totale residui
	all'1.01.23		eliminati	da riportare	formatisi nel 2023	al 31.12.23
RESIDUI ATTIVI						
Gestione corrente	40.628,06	37.925,29	12.000,00	14.702,77	50.960,60	65.663,37
Gestione investimenti	-					-
Gestione per c/to terzi	1.434,17	681,05		753,12	0,35	753,47
Totale	42.062,23	38.606,34	12.000,00	15.455,89	50.960,95	66.416,84
	Residui	Pagamenti	Residui	Residui es. prec.	Residui	Totale residui
RESIDUI PASSIVI	all'1.01.23		eliminati	da riportare	formatisi nel 2023	al 31.12.23
Gestione corrente	150.682,80	124.320,61	8.296,94	18.065,25	192.118,33	210.183,58
Gestione investimenti	60.965,03	60.964,93	0,10		-	-
Gestione per c/to terzi	18.489,68	12.489,67		6.000,01	9.425,20	15.425,21
Totale	230.137,51	197.775,21	8.297,04	24.065,26	201.543,53	225.608,79
Sbilancio attivi/passivi	-	-	20.297,04	-	-	-
	188.075,28	159.168,87		8.609,37	150.582,58	159.191,95

RESIDUI ATTIVI	Consuntivo 2023			Consuntivo 2022			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo II									
<i>Trasf. Correnti da amm.ni pubb.</i>	0	0,5	0,5	0,5	0	0,5	-0,5	0,5	0
<i>Trasf. Correnti da imprese</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
totale Titolo II	0	0,5	0,5	0,5	0	0,5	-0,5	0,5	0
<i>quota % su totale del Titolo II</i>	0,00%			100,00%	0,00%				

RESIDUI ATTIVI	Consuntivo 2023			Consuntivo 2022			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo III									
<i>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	50,9	14,2	65,1	40	0,2	40,2	10,9	14	24,9
<i>interessi attivi</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
totale Titolo III	50,9	14,2	65,1	40	0,2	40	10,9	0	25,1
<i>quota % su totale del Titolo III</i>	78,19%	21,81%		100,00%	1,83%				

RESIDUI PASSIVI	Consuntivo 2023			Consuntivo 2022			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo I									
<i>Spese correnti</i>	192	18	210	141	10	151	51	8	59
totale Titolo I	192	18	210	141	10	151	51	8	59
<i>quota % su totale del Titolo I</i>	91,43%	8,57%		93,38%	6,62%				

RESIDUI PASSIVI	Consuntivo 2023			Consuntivo 2022			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo II									
<i>Spese in c/capitale</i>	0	0	0	61	0	61	-61	0	-61
totale Titolo II	0	0	0	61	0	61	-61	0	-61
<i>quota % su totale del Titolo VII</i>	#DIV/0!			100,00%	0,00%				

RESIDUI PASSIVI	Consuntivo 2023			Consuntivo 2022			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo VII									
	9	6	15	18	0	18	-9	6	-3
totale Titolo VII	9	6	15	18	0	18	-9	6	-3
<i>quota % su totale del Titolo VII</i>	60,00%	40,00%	100,00%		0,00%				

**Relazione illustrativa della
gestione economico-patrimoniale**

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.

Le aliquote di ammortamento dal 2023 sono state adeguate a quelle previste dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e contenute nel D. Lgs. 118/2011.

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	aliquota %
• Straordinaria manutenzione da ammortizzare	3%

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 verifici, tale ulteriore riduzione sarà riflessa nel bilancio attraverso una svalutazione e un'aggiornata stima della vita utile residua con conseguente effetto, negli esercizi successivi, sul suo ammortamento. La determinazione dell'eventuale riduzione durevole del loro valore, avviene facendo riferimento alla capacità delle immobilizzazioni stesse di concorrere alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile vita utile e, ove rilevante, al loro valore di mercato.

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	aliquota %
• Mezzi di trasporto	20%
• mobili e arredo	10%
• impianti e macchinari	5%
• attrezzature	5%
• cespiti inferiori a 516,46 €	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 verifici, tale ulteriore riduzione sarà riflessa nel bilancio attraverso una svalutazione e un'aggiornata stima della vita utile residua con conseguente effetto, negli esercizi successivi, sul suo ammortamento. La determinazione dell'eventuale riduzione durevole del loro valore, avviene facendo riferimento alla capacità delle immobilizzazioni stesse di concorrere alla futura produzione di risultati

economici, alla loro prevedibile vita utile e, ove rilevante, al loro valore di mercato.

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

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

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 iscrivibili 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. Si forniscono di seguito ulteriori informazioni di dettaglio.

31.12.2023	31.12.2022	Variazione
81.115	50.832	30.283

Nell'esercizio la voce aumenta di euro 30.283 per effetto delle nuove acquisizioni a patrimonio e degli ammortamenti del periodo. La variazione è altresì imputabile all'applicazione delle aliquote di ammortamento ministeriali.

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:

	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Impianti e Macchinari	91.964	44.737	46.957
Mezzi di trasporto	21.080	32.080	-11.000
Mobili e Arredi	43.054	83.426	-40.372
Totale	155.828	160.243	-4.415

Tale voce si riduce di euro 4.415 per effetto degli acquisti e ammortamenti del periodo. La variazione è altresì imputabile all'applicazione delle aliquote di ammortamento ministeriali.

Nel corso del 2023 si è provveduto ai seguenti acquisti:

<i>Impianti e macchinari</i>	
Installazione casse amplificatori	1.683,60
<i>Mobili, arredi e attrezzature</i>	
attrezzature spiaggia	5.219,16
sedie per doccia	468,68
giochi inclusivi	19.607,84
<i>Manutenzione straordinaria</i>	
manutenzione straordinaria edificio	36.709,35
Totale	63.688,63

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

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

	31.12.2023				31.12.2022
	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	Totale
Crediti:					
- verso clienti	1.611			1.611	40.128
- verso Comune Venezia	500			500	1.181
- altri soggetti	63.552	753		64.305	753
Totale crediti	65.663	753		66.416	42.062

Il totale dei crediti esigibili entro l'esercizio successivo, pari a euro 65.663 riguardano principalmente la

concessione onerosa spazi cucina per euro 21.998, rimborso consumi per euro 16.500 e crediti per ospitalità per euro 25.040.

Il credito esigibile oltre l'anno ed entro i 5 anni successivi, è derivante da un deposito cauzionale a garanzia istanza n. 1773 del 17/01/2019 relativa alla concessione dello spazio acqueo ad uso ormeggio per l'attracco dei mezzi che portano i bambini al centro Morosini.

Disponibilità liquide

	31.12.2023	31.12.2022
Depositi bancari e postali	716.427	632.894
Denaro e valori in cassa	-	-
Totale Disponibilità liquide	716.427	632.894

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

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

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

Capitale dotazione

31.12.2023	31.12.2022	Variazione
8.981	8.981	-

Il capitale di dotazione al 31 dicembre 2023 ammonta ad euro 8.981 e corrisponde all'assegnazione di beni mobili conferiti dal Comune di Venezia all'Istituzione.

Riserve

	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Riserve disponibili	537.916	531.565	-6.351
Riserve indisponibili	85.958		85.958

La voce "altre riserve disponibili" è rappresentata dal "fondo sviluppo investimenti" sul quale vengono accantonati gli utili d'esercizio. La voce "altre riserve indisponibili" è costituita dal valore, al netto degli ammortamenti, dei beni acquistati negli anni precedenti.

Utile/Perdita dell'esercizio

L'esercizio 2023 si chiude con utile di euro 161.322. Nel 2022 l'esercizio si chiudeva con un utile di esercizio pari ad euro 115.347.

DEBITI

La voce in esame si compone come segue:

	31.12.2023				31.12.2022
	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	Totale
Debiti verso fornitori	189.044			189.044	193.418
Totale debiti	189.044			189.044	193.418

➤ Debiti verso fornitori

La voce è rappresentata principalmente da debiti relativi alla manutenzione degli impianti, servizi e spese varie per le quali è stato reso il lavoro ed o il servizio e per le quali si è in attesa della relativa fattura.

➤ Altri debiti

La composizione della voce è la seguente:

	31.12.2023	31.12.2022
Debiti tributari	30.309	28.839
Altri debiti	6.256	7.881

I debiti tributari sono principalmente relativi a debiti verso il Comune di Venezia per rimborso delle ritenute erariali, previdenziali, IVA e I.R.A.P. al 31/12/2023 sui compensi dei collaboratori, sull'indennità del Presidente e sui gettoni di presenza dei Consiglieri, anticipate dal Comune allo Stato.

Gli altri debiti comprendono debiti per depositi cauzionali di euro 6.000 e debiti verso il Consiglio di Amministrazione per euro 120.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

Proventi da Trasferimenti correnti

Tale voce è così composta:

	2023	2022
Contributo in c/esercizio	650.000	650.000
Altri contributi da parte del Comune	500	500
Contributo per spese di personale	222.529	243.348
Quota annuale di contributo agli investimenti	23.037	68.462
Totale	896.066	962.310

I contributi sono così composti:

- euro 650.000 quale trasferimento in conto esercizio per la gestione delle attività dell'Istituzione;
- euro 500 quale trasferimento dal Comune di Venezia per centro di primo soccorso tartarughe;
- euro 222.529 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;
- euro 23.067 quale quota annuale di contributi agli investimenti corrispondente agli ammortamenti d'esercizio relativi ai beni acquisiti con tali contributi.

Proventi derivanti dalla prestazione di servizi

	2023	2022
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	546.020	423.306

Tra i componenti positivi vi sono i proventi derivanti dalla gestione dei servizi. Trattasi per la maggior parte di servizi ricettivi rivolti ad anziani e bambini in particolari condizioni economiche.

Altri ricavi e proventi diversi

	2023	2022
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	28.000	26.000

Sono riferiti a canoni di concessione a terzi dell'utilizzo di beni in dotazione (palestre).

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

I fattori produttivi impiegati dall'Istituzione sono i seguenti:

	2023	2022
Acquisto Materie prime e di consumo	29.063	16.566
Prestazioni di servizi	1.010.821	944.973
Utilizzo beni di terzi	169	135
Personale	207.965	229.352
Totale	1.248.018	1.191.026

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 guardiana 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.

Tra le spese di rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta, vengono inclusi i rimborsi per le spese viaggio e trasferta della Presidente dell'Istituzione.

Costi per utilizzo beni di terzi

I costi per utilizzo beni di terzi sono relativi al canone di concessione demaniale che viene pagato al demanio per l'utilizzo della sede dell'Istituzione al Lido di Venezia che non è di proprietà del Comune di Venezia 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

Le aliquote di ammortamento dal 2023 sono state adeguate a quelle previste dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e contenute nel D. Lgs. 118/2011.

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:

	2023	2022
Beni Immateriali	6.426	38.003

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:

	2023	2022
Mobili e arredi	12.710	29.239
Impianti e macchinari	7.684	15.740
Mezzi di trasporto	11.000	11.000
Totale	31.394	55.979

Oneri diversi dalla gestione

Gli oneri per euro 27.964 sono rappresentati principalmente da rimborsi di rette e da 'IVA a debito per la gestione commerciale.

PROVENTI O NERI FINANZIARI

Proventi finanziari

Tale voce è pari ad euro 4 ed è relativa a interessi.

PROVENTI O NERI STRAORDINARI

Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo

Tale voce è pari ad euro 20.297 ed è relativa allo stralcio di debiti nei confronti di soggetti terzi a seguito di verifica del venir meno dell'obbligazione.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO

La voce pari a euro 15.263 (nel 2022 euro 15.133) è composta da imposte correnti (IRAP) relative alle prestazioni occasionali e al Consiglio di amministrazione per euro 699 e al personale comunale distaccato dal Comune di Venezia per euro 14.564.

ALTRE INFORMAZIONI

Composizione dell'organico ripartito per categoria

L'Istituzione, al termine dell'esercizio 2023 ha in organico n. 9 dipendenti così suddivisi: n. 1 direttore (ad interim), n. 2 dipendenti di fascia D, n. 4 dipendenti di fascia C, n. 2 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 2023, ad euro 6.600.

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 2022 dell'Istituzione Centri Soggiorno e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

ISTITUZIONE CENTRI SOGGIORNO DEL COMUNE DI VENEZIA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2023

Il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione Centri Soggiorno del Comune di Venezia nel predisporre il Bilancio Consuntivo 2023 ha preso atto:

- delle normative di costituzione dell'Istituzione Centri di Soggiorno;
- degli indirizzi dell'Amministrazione Comunale di Venezia;
- dello stanziamento di Bilancio assegnato all'Istituzione per l'esercizio 2023;
- dell'affidamento all'Istituzione, per lo svolgimento dei propri compiti, delle seguenti strutture:

Centro di Soggiorno "F.Morosini", ubicato in località Alberoni, al Lido di Venezia

Centro di Soggiorno "Mocenigo" ubicato a Lorenzago di Cadore

Nel corso del 2023 si è data continuità alle operazioni di manutenzione delle strutture in un'ottica di valorizzazione del bene e di mantenimento del valore patrimoniale; il periodo storico non propizio per il reperimento delle materie prime, l'aumento dei costi non ha reso facile la realizzazione di tale proposito che, oltre ai servizi di competenza, è stato perseguito senza richiesta di risorse aggiuntive all'Amministrazione Comunale, applicando quote di avanzo di bilancio, ove consentito e previsto.

Il servizio centri estivi per bambini ha funzionato con numeri soddisfacenti, sono stati anche quest'anno attivati turni da 120 bambini, si è inoltre effettuata una redistribuzione delle iscrizioni in diversi turni con l'ottica della razionalizzazione e del massimo utilizzo dei mezzi impiegati per il trasporto. È stata riproposta la gratuità per i minori profughi in arrivo dalla guerra dell'Ucraina, per tre bambini per ogni turno.

I soggiorni per anziani hanno funzionato con numeri analoghi agli anni precedenti, ed esiti soddisfacenti per gli utenti.

Durante l'arco della stagione, al Centro Morosini sono stati ricevuti numerosi gruppi per soggiorni o per permanenza quotidiana, nello specifico gruppi sportivi, scolaresche e seminari.

L'ospitalità degli atleti partecipanti alle Special Olympics e dei disabili della Fondazione Emilia Bosis, ha messo in risalto la nostra struttura con servizi e prestazioni attente alle specificità delle esigenze espresse.

È stata reiterata l'esperienza del centro estivo di Leonardo onlus nonché le giornate in spiaggia per i ragazzi disabili dell'Anfass Riviera del Brenta, sperimentando momenti di interazione con il nostro servizio e rispondendo a una volontà condivisa rivolta all'inclusione.

In continuità con gli Enti competenti, persiste la collaborazione con NETCET per l'accoglienza delle tartarughe marine spiaggiate, secondo convenzione rinnovata

lo scorso anno, progetto comunitario finanziato dal Programma di Cooperazione territoriale IPA Adriatico CBC.

Positivi i dati raccolti di accesso e utilizzo della spiaggia e dell'area adibita ad accoglienza di camper e tende.

Anche quest'anno, essendo il Centro Morosini un polo importante per la popolazione del Lido, sono state attuate attività a valenza sociale e comunitaria, quali feste per over 60 e laboratori ludici per i bambini; le numerose adesioni e la richiesta di continuare a creare tali eventi ci lascia soddisfatti di quanto fatto.

Presso il Centro Mocenigo da ricordare l'ospitalità degli atleti partecipanti ai Campionati Mondiali di Canoa, svoltosi presso il lago di Santa Caterina di Auronzo, attività che si è svolta anche durante l'anno 2022.

Il Consiglio di Amministrazione si impegnerà a continuare a rendere sempre più qualificata e qualificante l'offerta nelle nostre strutture, mantenendo una politica attenta al controllo delle spese e vicina alla missione dell'Istituzione.

Venezia, 21 febbraio 2024

Il Presidente

firmato all'originale

Il Presidente

Il Direttore

Il Ragioniere