

CASA DI RIPOSO "AVV. G. FORCHINO"
SANTENA (TO)

VERBALE DI DELIBERAZIONE N. 25

OGGETTO: Approvazione Bilancio di Previsione per il triennio 2026-2028, Bilancio di cassa 2026 con allegati il Piano Programma, relazione e nota integrativa.

L'anno due mila venti cinque

addì ventitre

del mese di Dicembre

alle ore 10,30

nella sede della Casa di Riposo "Avv. G. Forchino"

previo esaurimento delle formalità prescritte vennero per oggi convocati i membri dell'Amministrazione dell'Ente ed intervennero i signori:

| <i>NOMINATIVO</i> | | <i>CARICA</i> | <i>PR.</i> | <i>AS.</i> |
|-------------------|-------------|-----------------|------------|------------|
| RAINERO | Flavio | Presidente | X | |
| MASTROGIOVANNI | Walter | Vice Presidente | X | |
| FABARO | Piera | Consigliere | X | |
| NAPOLI | Patrizia | Consigliere | X | |
| VARRONE | Pier Matteo | Consigliere | X | |
| <i>TOTALE</i> | | | 5 | / |

Relazione di pubblicazione (quando richiesta)

Attesto che il presente Verbale è in corso di pubblicazione per giorni

15

DAL

Il Segretario

13 GEN. 2026

e così in numero sufficiente a deliberare.

Con l'assistenza del Segretario

Dott. Francesco CAVALLO

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti,

il Signor RAINERO Flavio,

nella sua qualità di Presidente

dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto suindicato

Il Presidente Flavio RAINERÒ così relaziona:

“La programmazione di questa azienda, nel rispetto della propria autonomia, deve essere coerente agli indirizzi sociosanitari della Regione Piemonte e della città di Santena”, così enuncia il regolamento di contabilità.

Su questo bilancio triennale continuano ad impattare gli effetti pregressi del post pandemia e un mutamento economico-sociale, che continua a comportare una diminuzione di domanda di posti letto per autosufficienti, nell’anno 2026, l’Azienda avrà a disposizione un nuovo reparto RSA da 11 posti letto, inaugurato a novembre 2025, in modo da fronteggiare in parte tale problematica. Si aggiunga a ciò un forte incremento dei costi dovuti all’appalto dei servizi sanitari, a seguito del rinnovo dei contratti del comparto cooperative sociali per il periodo 2023-2025 sottoscritto in gennaio 2024 che ha portato a fine 2025 aumenti pari ad oltre il 14%.

Comunque, continueranno ad essere espletati:

- servizi sanitari;
- Centro di ospitalità notturno presso la casa di riposo, convenzionato con il Comune di Santena in ordine all’utilizzazione della struttura quale luogo di riferimento socio assistenziale e sanitario;
- Convenzioni per gli ospiti non autosufficienti con l’ASL TO5 e le ASL TO1-TO3-TO4, queste ultime relative alla zona di Torino; ciò comporterà il rimborso da parte delle stesse Aziende Sanitarie Locali della quota sanitaria delle rette degli ospiti non autosufficienti che saranno convenzionati, (attualmente 19 Ospiti su 22 previsti dalla Convenzione);
- Convenzione per la concessione onerosa all’ASL TO5 di Chieri di parte dei locali della casa di riposo (ex poliambulatorio) in cui è ubicato il Polo per l’autismo infantile dell’ASL TO5;
- Convenzione per il centro prelievi/servizio CUP con l’ASL TO5 ed il Comune di Santena.

Così come per gli anni precedenti è stato previsto il rimborso alla città di Santena della quota annuale di ammortamento di un mutuo sottoscritto da questa azienda con la Cassa Depositi e Prestiti di cui la città di Santena si è fatta garante

Il Presidente pone in visione ai Signori Consiglieri la relazione e nota integrativa al bilancio redatta dal direttore, il Bilancio di Previsione 2026 -2028 ed il bilancio di cassa 2026 con allegati il Piano Programma, relazione e nota integrativa. Infine invita il Consiglio di Amministrazione a discutere e deliberare.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Sentita e fatta propria la relazione del Presidente Signor Flavio Rainero e ritenuta la stessa meritevole di approvazione;

Visto ed esaminato il piano programma, relazione e nota integrativa predisposta dal direttore dott. Francesco Cavallo, il Bilancio di Previsione 2026-2028 e bilancio di cassa 2026 a cui sono allegati

- Dimostrazione degli equilibri di bilancio
- Calcolo fondo crediti di dubbia esigibilità
- Risultato di amministrazione presunto

Tenuto conto della vigente legislazione e nello specifico della Deliberazione della Giunta Regionale 13 ottobre 2022, n. 14-5793: Legge Regionale 02 agosto 2017, n. 12 “Riordino del sistema delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza”. Aggiornamento criteri e principi generali in materia di contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 16-6461 del 09/02/2018 e approvazione schema di Bilancio Preventivo;

Visto lo Statuto dell’Azienda

Visto il regolamento di contabilità dell’Azienda

Visto il parere favorevole del revisore dei conti a prot. n. 1170 del 23/12/2025;

Visti i pareri favorevoli richiesti dall’art. 49, comma 1 del T.U. delle leggi sull’ordinamento degli Enti Locali D. Lgs. 267/2000, per quanto riguarda la regolarità tecnica e contabile, nonché la legittimità dell’atto;

Quanto sopra premesso,

All’unanimità di espressi in forma palese da tutti consiglieri presenti e votanti

DELIBERA

Di approvare:

- 1) Il piano programma, relazione e nota integrativa predisposta dal direttore;
- 2) Il Bilancio di Previsione triennio 2026 - 2028 e bilancio di cassa 2026 a cui sono allegati
 - Dimostrazione degli equilibri di bilancio;
 - Calcolo fondo crediti di dubbia esigibilità;
 - Risultato di amministrazione presunto;
- 3) Il parere favorevole del revisore dei conti a prot. n.1170 del 23/12/2025;
- 4) Di dare atto che il Responsabile del procedimento, ai sensi della L. 241/1990, è individuato nella persona del Dott. Francesco Cavallo – Segretario.

Con successiva votazione unanime e favorevole espressa in forma palese la presente deliberazione viene dichiarata immediatamente eseguibile al fine di procedere con tempestività agli adempimenti connessi con il presente atto.

PARERI:

Ritenuto applicabile l'art. 49 del D.Lgs. 18.8.2000 n. 267, si esprime parere favorevole circa la regolarità tecnica e contabile della proposta di deliberazione sopra indicata.

Il Segretario
Dott. Francesco CAVALLO



Visto:

Si esprime parere favorevole all'adozione della deliberazione cui si riferisce la proposta che precede avendola ritenuta regolare sotto il profilo della legittimità.

23 DIC. 2025
Santena, lì.....

Il Segretario
Dott. Francesco CAVALLO

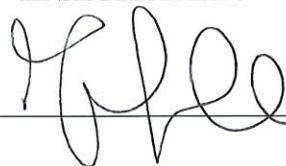


Data lettura del presente verbale viene approvato e sottoscritto.

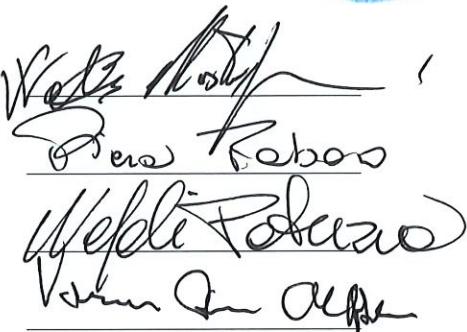
IL PRESIDENTE



IL SEGRETARIO



I Membri:



DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

Si attesta che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno _____:

Decorsi 10 giorni dall'inizio della pubblicazione all'Albo Pretorio dell'Ente.

Visto: IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO

COLLA DOTT. MASSIMO
DOTTORE COMMERCIALISTA
REVISORE LEGALE
Via Trieste 11 – 10041 CARIGNANO (TO)
Tel. 011.9697706 Fax 011.9693295
Codice Fiscale: CLLMSM68R30B777D - Partita I.V.A.: 07024710019
Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili
Circoscrizione di Torino, Ivrea e Pinerolo – N. 1760
Iscritto al Registro dei Revisori Legali al n. 110022 dal 25/11/1999
Mail: c.e.d.consult@cometacom.it
P.E.C.: massimo.colla@cert.legalmail.it

**PARERE DEL REVISORE LEGALE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2026 - 2028
“CASA DI RIPOSO AVV. G. FORCHINO -ASPS” CON SEDE IN SANTENA (TO) VIA
MILITE IGNOTO N. 32**

Il sottoscritto dott. Colla Massimo revisore legale della CASA DI RIPOSO AVV. G. FORCHINO A.P.S.P. con sede in Santena Via Milite Ignoto 32, esprime il suo parere al Bilancio di Previsione, triennio 2026-2028.

L’attività di revisione è stata ispirata alle norme di legge ed alle previsioni contenute nello Statuto della dell’Azienda Pubblica di Servizi alla Persona, Ente pubblico non economico senza finalità di lucro, nonché alle raccomandazioni contenute nel documento “Il controllo indipendente negli enti pubblici e il contributo professionale del dottore commercialista e dell’esperto contabile” emesso dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare, effettuando i prescritti controlli:

- ho vigilato sull’osservanza della legge, dello statuto, dei regolamenti, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento;
- ho partecipato alla riunione con il Segretario Direttore, svoltasi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l’integrità del patrimonio;
- ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sulle principali attività dell’ente, non rilevando in tal senso alcuna anomalia;
- ho valutato adeguato il sistema amministrativo e contabile, che si è rivelato affidabile nel rappresentare correttamente i fatti di gestione; a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire;
- ho verificato che le attività istituzionali siano avvenute correttamente e nel rispetto delle finalità dell’ente.

Ho esaminato il Bilancio di Previsione per il triennio 2026-2028 redatto dall’Organo Amministrativo in conformità alla legge 118/2011.

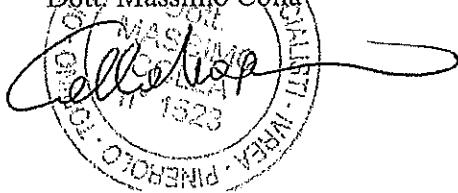
Ho svolto la revisione contabile di tale documento, in conformità ai principi di revisione, al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare che il documento di programmazione triennale risulti, nel suo complesso, attendibile.

Per quanto espresso, il sottoscritto esprime parere favorevole all’approvazione Bilancio di Previsione per il triennio 2026-2028.

Carignano 22/12/2025

IL REVISORE LEGALE

Dott. Massimo Colla


22/12/2025

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

BILANCIO DI PREVISIONE 2026

FORMAZIONE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ'

| | ACCERTATO | INCASSATO COMPETENZA | INCASSATO RESIDUI | TOTALE INCASSATO | SALDO |
|---------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|--------------|
| ANNO 2020 | € 1.699.401,37 | € 1.683.205,06 | € 7.842,11 | € 1.691.047,17 | € 8.354,20 |
| ANNO 2021 | € 1.516.688,36 | € 1.491.934,67 | € 42.879,19 | € 1.534.813,86 | -€ 18.125,50 |
| ANNO 2022 | € 1.672.189,47 | € 1.623.121,27 | € 24.343,69 | € 1.647.464,96 | € 24.724,51 |
| ANNO 2023 | € 1.748.702,49 | € 1.713.613,56 | € 36.763,77 | € 1.750.377,33 | -€ 1.674,84 |
| ANNO 2024 | € 1.733.001,13 | € 1.704.542,02 | € 36.232,43 | € 1.740.774,45 | -€ 7.773,32 |
| TOTALI | € 4.888.279,20 | | | € 4.873.325,99 | |

Dai conteggi qui esposti il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità risulta pari a zero

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO (Anno 2026-2028)

| ENTRATE | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEI RITANCI 2026 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEI RITANCI 2026 | COMPETENZA ANNO 2027 | COMPETENZA ANNO 2028 | SPESE | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEI RITANCI 2026 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEI RITANCI 2026 | COMPETENZA ANNO 2027 | COMPETENZA ANNO 2028 |
|--|--|---|---|---|---------------------------------|--|---|---|---|
| | di cui Utilizzo Fondi anticipazioni liquidità | di cui Utilizzo Fondi anticipazioni liquidità | di cui Utilizzo Fondi anticipazioni liquidità | di cui Utilizzo Fondi anticipazioni liquidità | | di cui Utilizzo Fondi anticipazioni liquidità | di cui Utilizzo Fondi anticipazioni liquidità | di cui Utilizzo Fondi anticipazioni liquidità | di cui Utilizzo Fondi anticipazioni liquidità |
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio | 400.000,00 | - | - | - | | | | | |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 4.449,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3 - Entrate Extratributarie | 2.855.681,45 | 2.688.700,00 | 2.688.700,00 | 2.688.700,00 | 2.688.700,00 | 32.640,81 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di atti finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totali entrate finali | 2.862.130,52 | 2.690.700,00 | 2.690.700,00 | 2.690.700,00 | 2.690.700,00 | 3.218.169,47 | 2.647.700,00 | 2.657.700,00 | 2.657.700,00 |
| Totali spese finali | | | | | | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43.000,00 | 43.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi partite di giro | 607.674,85 | 438.300,00 | 438.300,00 | 438.300,00 | 438.300,00 | 591.448,10 | 438.300,00 | 438.300,00 | 438.300,00 |
| Totali titoli | 3.469.805,37 | 3.129.000,00 | 3.129.000,00 | 3.129.000,00 | 3.129.000,00 | 3.852.617,57 | 3.129.000,00 | 3.129.000,00 | 3.129.000,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 3.869.805,37 | 3.129.000,00 | 3.129.000,00 | 3.129.000,00 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 3.852.617,57 | 3.129.000,00 | 3.129.000,00 | 3.129.000,00 |
| Fondo di cassa finale presunto | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

Casa di Riposo Avv. G. Forchino

Via Milite Ignoto, 32
Santena (To) - C.F. 82000810018

Santena, 23/12/2025

PIANO PROGRAMMA

Relazione e nota integrativa al Bilancio di Previsione 2026 – 2027 - 2028

L'attuale C.d.A. sì è insediato ad inizio anno 2025. Pertanto il bilancio di previsione anni 2026 – 2027 – 2028 e bilancio di cassa 2026 può essere definito come un bilancio che tiene presente i risultati storici della struttura e crea i presupposti per un piano programma triennale nel solco della continuità avendo mantenuto l'Azienda lo stesso Presidente.

Il contesto in cui è stato redatto è incardinato sugli ormai storici tre punti nevralgici ovvero il cambiamento ormai strutturale del settore delle RSA nel post pandemia, la ormai cronica carenza di personale assistenziale e sanitario e l'incremento dei relativi costi ed il rinnovo del contratto collettivo nazionale del settore cooperative sociali per il periodo 2023-2025 sottoscritto a gennaio 2024 che ha comportato un incremento dei costi per i servizi di oltre il 14%.

Alla luce dell'andamento dell'anno 2025, si può continuare a delineare un trend di mercato che vede la domanda costante di posti letto RSA a fronte di una costante e lenta diminuzione di posti letto per ospiti autosufficienti che vanno incidere negativamente negli equilibri di bilancio.

Nel caso specifico la APSP Forchino ha visto la perdita di autosufficienza negli ospiti con conseguente spostamento nei reparti RSA e la mancata piena sostituzione dei posti letto con nuovi ospiti.

Il Consiglio di Amministrazione come dichiarato nel documento del 2024, ha avviato un processo di investimenti che, ci si auspica, permetteranno nel medio termine a questa Azienda di raggiungere un equilibrio finanziario senza sofferenze.

L'investimento attivato a dicembre 2024, con ultimazione dei lavori a maggio 2025, finalizzato a migliorare strutturalmente i conti della APSP è stato la trasformazione dei posti letto attualmente destinati ad ospiti autosufficienti in un reparto RSA da 10 posti più uno, senza diminuire il totale di posti letto attualmente autorizzati, ovvero 95.

Casa di Riposo Avv. G. Forchino

Via Milite Ignoto, 32
Santena (To) - C.F. 82000810018

L'autorizzazione al funzionamento del nuovo reparto RSA da parte dell'ASL TO5 è arrivata il 14 novembre 2025, con conseguente slittamento dei nuovi ingressi da giugno 2025, come previsto, a dicembre 2025 con conseguente mancato introito delle rette aggiuntive dei nuovi posti letto.

Nonostante ciò si prevede nell'anno 2026 di avere la totale copertura dei posti letto RSA pari a 71.

GESTIONE ORDINARIA

La spesa corrente più rilevante è l'esternalizzazione dei servizi per gli ospiti. Il 01/10/2025 è stata riconosciuta l'ultima tranne di aumenti relativi al rinnovo del contratto collettivo di lavoro delle cooperative sociali arrivando al totale di + 14,7% da inizio 2024. Da ciò si evince che vi è un incremento della spesa. Il costo dell'esternalizzazione iscritta in bilancio è di euro 1.976.000,00 per i servizi di direzione sanitaria, coordinamento infermieristico, servizio infermieristico, psicologo, fisioterapia, kinesiterapia, animazione, servizi di assistenza erogati da operatori socio sanitari, servizi generali, front office/reception e ristorazione.

Il processo di esternalizzazione dei servizi agli ospiti è stato portato a termine, l'Azienda ha alle dipendenze dirette solo più il direttore, l'impiegata amministrativa ed il manutentore. Tutti i restanti dipendenti sono stati collocati a riposo (le ultime due persone ad aprile e settembre 2025). Pertanto il differenziale positivo nei capitoli del personale sarà destinato ad incrementare i costi dei servizi resi da cooperative.

I costi delle forniture (riscaldamento, luce e gas) sono iscritti in bilancio secondo le indicazioni emerse negli esercizi precedenti e tenendo presente l'andamento del mercato.

Anche per le assicurazioni il trend si prevede stabile rispetto all'anno 2025.

Vi è un aumento delle spese collegate al rimborso del mutuo, ancora solo per l'anno 2026, per totali euro 49.500,00 annui comprensivi di quota interessi e di quota capitale. L'incidenza a bilancio scenderà dal 2027 poiché scadrà il 31/12/2026 un vecchio mutuo iniziato nell'anno 2007 che incide ogni anno per circa 14.000,00 euro tra quota interessi e quota capitale.

Casa di Riposo Avv. G. Forchino

Via Millite Ignoto, 32
Santena (To) - C.F. 82000810018

ENTRATE

Anche per l'anno 2026 si delinea prudentemente una previsione di non completa copertura dei posti letto della struttura, soprattutto nei posti per ospiti autosufficienti. Nello specifico nel bilancio di previsione 2026 è stata calcolata una copertura di posti letto di circa 85 ospiti su una capienza massima di 95. In conseguenza dell'apertura del nuovo reparto RSA con 11 posti letto avvenuta nel mese di novembre 2025 si prevede nel 2026 una completa copertura degli 11 posti letto portando così ad una saturazione complessiva (RSA+RAA) di 85 ospiti su 95 posti letto. All'apertura del Bilancio di previsione 2026 sono previste entrate per rette per euro 2.594.000,00 di cui euro 2.165.000,00 per rette versate dagli ospiti, euro 379.000,00 quali convenzioni erogate dalle ASL, euro 30.000,00 per incassi da emergenza abitativa ed euro 20.000,00 versati dai consorzi quale integrazione quote alberghiere.

Il quadro generale delle RSA in Piemonte è caratterizzato da forti tensioni negli equilibri di bilancio sia di operatori privati sia pubblici conseguenti agli aumenti degli ultimi anni del costo del lavoro. E' aperto un tavolo di confronto con la Regione Piemonte dall'estate 2024 per definire degli aumenti delle rette di degenza al fine di garantire la continuità dei servizi senza il rischio di disavanzi nei bilanci degli operatori accreditati.

A luglio 2024 è stato deliberato dalla Regione Piemonte già un incremento del 3,5% delle sole quote sanitarie come primo passo verso una nuova ridefinizione delle tariffe. Si spera vivamente che il confronto continui e si concluda nel 2026 in modo positivo.

Al fine di migliorare le previsioni di entrate, cercando di diminuire il rischio di disavanzo nel 2026, a maggio 2025 è stato deliberato dal C.d.A. un incremento delle rette di ospitalità per i privati di circa l'8%.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Si dà atto che il fondo crediti di dubbia esigibilità è pari a zero.

CONCLUSIONI

Tutte queste operazioni hanno permesso di redarre un bilancio di previsione per l'anno 2026 che presenta un pareggio nell'importo di euro 3.129.000,00, per l'anno 2027 euro 3.129.000,00 e per l'anno 2028 euro 3.129.000,00 (Allegato A). Il bilancio di cassa per l'anno

Casa di Riposo Avv. G. Forchino

Via Milite Ignoto, 32
Santena (To) - C.F. 82000810018

2026 presenta un fondo cassa finale presunto di euro 17.187,80. Infine, in tutti gli esercizi vengono rispettati gli equilibri di bilancio ed il pareggio delle partite di giro.

Il Direttore

Dott. Francesco Cavallo



APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (Anno 2026-2028)

| EQUILIBRI DI BILANCIO | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026 | COMPETENZA ANNO 2027 | COMPETENZA ANNO 2028 |
|---|-----|--|------------------------------|------------------------------|
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 2.688.700,00 0,00 | 2.688.700,00 0,00 | 2.688.700,00 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità | (-) | 2.617.700,00 0,00 0,00 | 2.627.700,00 0,00 0,00 | 2.627.700,00 0,00 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (-) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i> | (-) | 43.000,00 0,00 0,00 | 33.000,00 0,00 0,00 | 33.000,00 0,00 0,00 |
| VF) Variazioni di attività finanziarie (se negativo) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| O) Equilibri di parte corrente | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i> | (-) | 30.000,00 0,00 | 30.000,00 0,00 | 30.000,00 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (-) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (+) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| VF) Variazioni di attività finanziarie (se positivo) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Z) Equilibrio di parte capitale | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (-) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (-) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |

| | | | | |
|--|-----|--------------|--------------|--------------|
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (-) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| VF) Variazioni attività finanziaria | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :

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

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (Anno 2025-2026 per il Bilancio Anno 2026-2028)

| 1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2025: | | |
|--|---|--------------|
| (+) | Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2025 | 109.766,58 |
| (+) | Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2025 | 10.417,61 |
| (+) | Entrate già accertate nell'esercizio 2025 | 2.505.465,30 |
| (-) | Uscite già impegnate nell'esercizio 2025 | 2.723.428,72 |
| (-) | Riduzione dei residui attivi già verificate nell'esercizio 2025 | 0,00 |
| (+) | Incremento dei residui attivi già verificate nell'esercizio 2025 | 112,00 |
| (+) | Riduzione dei residui passivi già verificate nell'esercizio 2025 | 0,00 |
| = | Risultato di amministrazione dell'esercizio 2025 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2026 | -97.667,23 |
| +/- | | |
| + | Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2025 | 0,00 |
| - | Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2025 | 0,00 |
| - | Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2025 | 0,00 |
| + | Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2025 | 0,00 |
| + | Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2025 | 0,00 |
| - | Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2025 | 0,00 |
| = | A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2025 | -97.667,23 |

| 2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2025 | | |
|--|---|-------------------|
| Parte accantonata | | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2025 | | 0,00 |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/2025. (solo per le regioni) | | 0,00 |
| Fondo anticipazioni liquidità | | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | | 0,00 |
| Fondo contenzioso | | 0,00 |
| Fondo di garanzia debiti commerciali | | 0,00 |
| Fondo obiettivi di finanza pubblica | | 0,00 |
| Altri accantonamenti | | 0,00 |
| | B) Totale parte accantonata | 0,00 |
| Parte vincolata | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | 0,00 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | 0,00 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | 0,00 |
| Altri vincoli | | 0,00 |
| | C) Totale parte vincolata | 0,00 |
| Parte destinata agli investimenti | | |
| | D) Totale destinata agli investimenti | 0,00 |
| | E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | -97.667,23 |
| | <i>F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾</i> | <i>0,00</i> |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare | | |

| 3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2025 previsto nel bilancio: | | |
|---|---|-------------|
| Utilizzo quota accantonata <i>(da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)</i> | | 0,00 |
| Utilizzo quota vincolata | | 0,00 |
| Utilizzo quota destinata agli investimenti <i>(previa approvazione del rendiconto)</i> | | 0,00 |
| Utilizzo quota disponibile <i>(previa approvazione del rendiconto)</i> | | 0,00 |
| | Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto | 0,00 |

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2026-2028)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI | | |
|---|---|-------------|----------------|----------------|
| | | ANNO 2026 | DELL'ANNO 2027 | DELL'ANNO 2028 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attivita' finanziarie | | | | |
| Utilizzo avanzo di Amministrazione | | | | |
| <i>- di cui avanco utilizzato anticipatamente</i> | | | | |
| <i>- di cui utilizzo Fondo anticessioni di liquidità</i> | | | | |
| Fondo di Cassa all'1/1/2026 | | | | |
| previsioni di competenza | 10.417,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| previsioni di competenza | 88.357,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>previsioni di competenza</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>previsioni di competenza</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| previsioni di cassa | 690.690,32 | 450.000,00 | | |

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2026-2028)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | |
|--|--|--|---|------------------------------|------------------------------|
| | | | PREVISIONI ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 |
| TITOLO 2 : Trasferimenti correnti | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 4.449,07 previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 | 0,00 4.449,07 | 0,00 0,00 |
| 20000 | Totale TITOLO 2 : Trasferimenti correnti | 4.449,07 previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 | 0,00 4.449,07 | 0,00 0,00 |

| |
|--|
| |
|--|

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2026-2028)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTUALI TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | |
|---|---|--|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | | | PREVISIONI ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 |
| TITOLO 3 : Entrate extratributarie | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 146.981,45 previsione di competenza previsione di cassa | 2.378.020,00 2.567.774,37 | 2.667.500,00 2.814.481,45 | 2.667.500,00 2.667.500,00 |
| 30300 | Tipologia 300: Interessi attivi | 20.000,00 previsione di competenza previsione di cassa | 20.000,00 44.205,13 | 20.000,00 40.000,00 | 20.000,00 20.000,00 |
| 30500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 0,00 previsione di competenza previsione di cassa | 1.200,00 1.200,00 | 1.200,00 1.200,00 | 1.200,00 1.200,00 |
| 30000 | Totale TITOLO 3 : Entrate extratributarie | 166.981,45 previsione di competenza previsione di cassa | 2.399.220,00 2.633.179,50 | 2.688.700,00 2.855.681,45 | 2.688.700,00 2.688.700,00 |

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2026-2028)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| | | BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2026-2028) | | | | | | |
|--|---|--|---|-----------------|-----------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | ENTRATE | | | | | | |
| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | | PREVISIONI ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 |
| | | | PREVISIONI | PREVISIONI | PREVISIONI | | | |
| TITOLO 4: Entrate in conto capitale | | | | | | | | |
| 40200 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 0,00 | previsione di competenza | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 40000 | Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2026-2028)

THE SUNGATE

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 |
|--|---|--|---|--|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | PREVISIONI | PREVISIONI | | | |
| TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 169.009,76 previsione di competenza previsione di cassa | 402.400,00 445.929,35 35.600,00 37.255,46 | 402.300,00 571.309,76 36.000,00 36.365,09 | 402.300,00 | 402.300,00 | 402.300,00 |
| 90200 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 365,09 previsione di competenza previsione di cassa | 36.000,00 36.365,09 | 36.000,00 | 36.000,00 | 36.000,00 | 36.000,00 |
| 90000 | Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro | 169.374,85 previsione di competenza previsione di cassa | 438.000,00 483.184,81 | 438.300,00 607.674,85 | 438.300,00 | 438.300,00 | 438.300,00 |
| TOTALE TITOLI | | | | | | | |
| | | 340.805,37 previsione di competenza previsione di cassa | 2.839.220,00 3.129.000,00 3.122.813,38 3.469.805,37 | 3.129.000,00 3.129.000,00 3.129.000,00 | 3.129.000,00 | 3.129.000,00 | 3.129.000,00 |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | | | | | | | |
| | | 340.805,37 previsione di competenza previsione di cassa | 2.937.994,61 3.129.000,00 3.813.503,70 3.919.805,37 | 3.129.000,00 3.129.000,00 3.129.000,00 | 3.129.000,00 | 3.129.000,00 | 3.129.000,00 |

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2026-2028)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

| | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI | | |
|---|---|------------|----------------|----------------|
| | | ANNO 2026 | DELL'ANNO 2027 | DELL'ANNO 2028 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | previsioni di competenza | 10.417,61 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attivita' finanziarie | previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo avanzo di Amministrazione | previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - <i>di cui avanzo utilizzato anticipatamente</i> | previsioni di competenza | 88.357,00 | 0,00 | 0,00 |
| - <i>di cui utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i> | previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo di Cassa all'1/1/2026 | previsioni di cassa | 690.690,32 | 450.000,00 | 0,00 |

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2026-2028)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 |
|--------------------------------------|---|---|--|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | PREVISIONI | PREVISIONI | | | |
| 10000 | TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e percepitiva | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20000 | TITOLO 2: Trasferimenti correnti | 4.449,17 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 4.449,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30000 | TITOLO 3: Entrate extratributarie | 166.981,45 | previsione di competenza previsione di cassa | 2.399.220,00 2.633.179,50 | 2.688.700,00 2.855.681,45 | 2.688.700,00 | 2.688.700,00 |
| 40000 | TITOLO 4: Entrate in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 2.000,00 2.000,00 | 2.000,00 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 50000 | TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60000 | TITOLO 6: Accensione prestiti | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70000 | TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 90000 | TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro | 169.374,85 | previsione di competenza previsione di cassa | 438.000,00 483.184,81 | 438.300,00 607.674,85 | 438.300,00 | 438.300,00 |
| TOTALE TITOLI | | 340.805,37 | previsione di competenza previsione di cassa | 2.839.220,00 3.122.813,38 | 3.129.000,00 3.469.805,37 | 3.129.000,00 | 3.129.000,00 |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | | 340.805,37 | previsione di competenza previsione di cassa | 2.937.994,61 3.813.503,70 | 3.129.000,00 3.919.805,37 | 3.129.000,00 | 3.129.000,00 |

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2026-2028)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUO PRESUNTUAL TERMINALE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE | | PREVISIONI ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 | | | | | |
|--|---------------|---|--|----------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|--|--|--|--|--|
| | | | PREVISIONI DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI | | | | | | | | |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | | | | | | | |
| DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | | | | | | | | | | | |
| MISSIONE | 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | | |
| 0101 | Programma | 01 | Organi istituzionali | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | | Spese correnti | | | | | | | | | | |
| | | 6.243,23 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 3.500,00 (0,00) | 2.850,00 (0,00) | 2.850,00 (0,00) | 2.850,00 (0,00) | | | | | |
| | | | previsione di cassa | 25.275,35 | 9.093,23 | | | | | | | |
| Total | Programma | 01 | Organi istituzionali | | | | | | | | | |
| | | 6.243,23 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 3.500,00 (0,00) | 2.850,00 0,00 | 2.850,00 0,00 | 2.850,00 0,00 | | | | | |
| | | | previsione di cassa | 25.275,35 | 9.093,23 | | | | | | | |
| 0103 | Programma | 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | | Spese correnti | | | | | | | | | | |
| | | 12.987,70 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 131.309,05 (0,00) | 136.000,00 (0,00) | 136.000,00 (0,00) | 136.000,00 (0,00) | | | | | |
| | | | previsione di cassa | 134.823,24 | 148.987,70 | | | | | | | |
| Total | Programma | 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | | | | | | | | | |
| | | 12.987,70 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 131.309,05 0,00 | 136.000,00 0,00 | 136.000,00 0,00 | 136.000,00 0,00 | | | | | |
| 0105 | Programma | 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | | | | | | | | | |

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2026-2028)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUO PRESUNTALE TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE | | PREVISIONI DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 |
|-----------------------------------|--|---|-----------------------|--|--|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | PREVISIONI | PREVISIONI | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | | 4.697,93 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 26.020,00 | 21.000,00 (0,00) | 21.000,00 (0,00) | 21.000,00 (0,00) |
| | | | | previsione di cassa | 26.793,08 | 25.697,93 | | |
| | | | 4.697,93 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 26.020,00 | 21.000,00 0,00 | 21.000,00 0,00 | 21.000,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 26.793,08 | 25.697,93 | | |
| 0.111 Programma | 11 Altri servizi generali | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | | 67.519,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 387.764,16 | 352.650,00 (18.138,40) | 352.650,00 (6.051,60) | 352.650,00 (3.050,00) |
| | | | | previsione di cassa | 447.420,98 | 420.169,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | | 2.640,81 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 41.500,00 | 30.000,00 (0,00) | 30.000,00 (0,00) | 30.000,00 (0,00) |
| | | | | previsione di cassa | 222.566,97 | 32.640,81 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | | 70.159,81 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 429.264,16 | 382.650,00 18.138,40 | 382.650,00 6.051,60 | 382.650,00 3.050,00 |
| | | | | previsione di cassa | 669.987,95 | 452.809,81 | | |
| | | | 94.088,67 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 590.093,21 | 542.500,00 18.138,40 | 542.500,00 6.051,60 | 542.500,00 3.050,00 |
| | | | | previsione di cassa | 858.879,62 | 636.588,67 | | |
| TOTALE MISSIONE | 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | |

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2026-2028)

SPISE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUO PRESUNTUAL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO DI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO DI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI | |
|--|---|--|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | | | | PREVISIONI 1 ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
| MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | |
| 1203 Programma | 03 Interventi per gli anziani | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | | | | |
| | | 529.380,80 previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 1.868.843,15 <i>(0,00)</i> | 2.090.700,00 <i>(0,00)</i> | 2.104.700,00 <i>(0,00)</i> |
| | | previsione di cassa | 2.426.906,86 | 2.568.080,80 | <i>(0,00)</i> |
| | | 529.380,80 previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 1.868.843,15 <i>0,00</i> | 2.090.700,00 <i>0,00</i> | 2.104.700,00 <i>0,00</i> |
| | | previsione di cassa | 2.426.906,86 | 2.568.080,80 | <i>0,00</i> |
| | | | | | |
| TOTALE MISSIONE | 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 529.380,80 previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 1.868.843,15 <i>0,00</i> | 2.090.700,00 <i>0,00</i> | 2.104.700,00 <i>0,00</i> |
| | | previsione di cassa | 2.426.906,86 | 2.568.080,80 | <i>0,00</i> |

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2026-2028)

SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUO PRESUNTUAL TERMINALE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI | |
|---|----------------------------------|---|---|-----------|------------------------------|----------|
| | | | ANNO 2026 | ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 | |
| MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti | | | | | | |
| 2001 Programma | 01 Fondo di riserva | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | | | | | |
| | | 0,00 previsione di competenza | 2.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | | | | |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | | | |
| | | <i>(0,00)</i> | | | | |
| | | <i>previsione di cassa</i> | | | | |
| | | 0,00 | 7.000,00 | | | |
| | | | | | | |
| | | 0,00 previsione di competenza | 2.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | | | | |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | | | |
| | | <i>(0,00)</i> | | | | |
| | | <i>previsione di cassa</i> | | | | |
| | | 0,00 | 7.000,00 | | | |
| | | | | | | |
| | | 0,00 previsione di competenza | 2.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | | | | |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | | | |
| | | <i>(0,00)</i> | | | | |
| | | <i>previsione di cassa</i> | | | | |
| | | 0,00 | 7.000,00 | | | |
| | | | | | | |
| TOTALE MISSIONE | 20 Fondi e accantonamenti | | | | | |
| | | 0,00 previsione di competenza | 2.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | | | | |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | | | |
| | | <i>(0,00)</i> | | | | |
| | | <i>previsione di cassa</i> | | | | |
| | | 0,00 | 7.000,00 | | | |

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2026-2028)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUO PRESUNTO AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI ANNO 2026 | | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 | |
|------------------------------------|---|--|--|-------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| | | | PREVISIONI | PREVISIONI | PREVISIONI | PREVISIONI | PREVISIONI | PREVISIONI | PREVISIONI | |
| MISSIONE 50 Debito pubblico | | | | | | | | | | |
| 5001 Programma | 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | | 0,00 previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 7.865,36 (0,00) (0,00) | 6.500,00 (0,00) (0,00) | 2.500,00 (0,00) (0,00) | 2.500,00 (0,00) (0,00) | 2.500,00 (0,00) (0,00) | 2.500,00 (0,00) (0,00) | |
| Totale Programma | 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | | 0,00 previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 7.865,36 (0,00) (0,00) | 6.500,00 (0,00) (0,00) | 2.500,00 (0,00) (0,00) | 2.500,00 (0,00) (0,00) | 2.500,00 (0,00) (0,00) | 2.500,00 (0,00) (0,00) | |
| 5002 Programma | 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | | | | | | | | | |
| Titolo 4 | Rimborso Prestiti | | 0,00 previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di tassa | 31.192,89 (0,00) (0,00) | 43.000,00 (0,00) (0,00) | 33.000,00 (0,00) (0,00) | 33.000,00 (0,00) (0,00) | 33.000,00 (0,00) (0,00) | 33.000,00 (0,00) (0,00) | |
| Totale Programma | 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | | 0,00 previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 31.192,89 (0,00) (0,00) | 43.000,00 (0,00) (0,00) | 33.000,00 (0,00) (0,00) | 33.000,00 (0,00) (0,00) | 33.000,00 (0,00) (0,00) | 33.000,00 (0,00) (0,00) | |
| TOTALE MISSIONE | 50 Debito pubblico | | 0,00 previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 39.058,25 | 49.500,00 0,00 0,00 | 35.500,00 0,00 0,00 | 35.500,00 0,00 0,00 | 35.500,00 0,00 0,00 | 35.500,00 0,00 0,00 | |

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2026-2028)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTI QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE | | PREVISIONI | |
|-----------------------------------|---|--|---|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | | | DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | ANNO 2026 | DELL'ANNO 2027 | DELL'ANNO 2028 |
| MISSIONE | 99 Servizi per conto terzi | | | | | |
| 9901 Programma | 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro | | | | | |
| Titolo 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | | 153.148,10 previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 438.000,00 (0,00) | 438.300,00 (0,00) | 438.300,00 (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 465.249,39 | 591.448,10 | |
| Totale Programma | 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro | | 153.148,10 previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 438.000,00 0,00 0,00 | 438.300,00 0,00 0,00 | 438.300,00 0,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 465.249,39 | 591.448,10 | |
| TOTALE MISSIONE | 99 Servizi per conto terzi | | 153.148,10 previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 438.000,00 0,00 0,00 | 438.300,00 0,00 0,00 | 438.300,00 0,00 0,00 |
| TOTALE MISSIONI | | | 776.617,57 previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 2.937.994,61 0,00 3.790.094,12 | 3.129.000,00 6.051,60 0,00 | 3.129.000,00 3.050,00 0,00 |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | | 776.617,57 previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 2.937.994,61 0,00 3.790.094,12 | 3.129.000,00 6.051,60 0,00 | 3.129.000,00 3.050,00 0,00 |

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2026-2028)

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUO PRESUNTIVAMENTE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI | | | | |
|--|---|---|--|--|---------------------------|--|--|
| | | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 | |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | | |
| DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | | | | | | |
| TITOLO 1 | Spese correnti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | 620.828,66 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 2.427.301,72 | 2.617.700,00 18.138,40 0,00 3.050,00 <i>(0,00)</i> | |
| | | | | previsione di cassa | 3.071.084,87 | 3.185.528,66 | |
| TITOLO 2 | Spese in conto capitale | | 2.640,81 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 41.500,00 | 30.000,00 0,00 0,00 <i>(0,00)</i> | |
| | | | | previsione di cassa | 222.566,97 | 32.640,31 | |
| TITOLO 3 | Spese per incremento attività finanziarie | | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 0,00 0,00 <i>(0,00)</i> | |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | |
| TITOLO 4 | Rimborso Prestiti | | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 31.192,89 | 43.000,00 0,00 0,00 <i>(0,00)</i> | |
| | | | | previsione di cassa | 31.192,89 | 43.000,00 | |
| TITOLO 5 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 0,00 0,00 <i>(0,00)</i> | |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | |

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2026-2028)

2 di 2

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUO PRESUNTIVALE TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE | | PREVISIONI ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 |
|------------------------------------|---|---|---|---|----------------------------|--|---|
| | | | QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | ANNO 2026 | | | |
| TITOLO 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | | 153.148,10 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluritemale vincolato</i> | 438.300,00 0,00 0,00 | 438.300,00 0,00 (0,00) | 438.300,00 0,00 (0,00) |
| | | | | previsione di cassa | 465.249,39 | 591.448,10 | |
| TOTALE TITOLI | | | 776.617,57 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluritemale vincolato</i> | 2.937.944,61 | 3.129.000,00 18.138,40 0,00 | 3.129.000,00 6.051,60 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 3.790.094,12 | 3.852.617,57 | |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | | 776.617,57 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluritemale vincolato</i> | 2.937.944,61 | 3.129.000,00 18.138,40 0,00 | 3.129.000,00 6.051,60 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 3.790.094,12 | 3.852.617,57 | |

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2026-2028)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI | DENOMINAZIONE | RESIDUO PRESUNTUAL TERMINALE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 | | | | | |
|--|--|---|---|--|-------------------------|---------------------------------|----------------------------------|--|--|--|--|--|
| | | | PREVISIONI | PREVISIONI | | | | | | | | |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | | | | | | | |
| DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE MISSIONE 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | | 94.088,67 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 590.093,21 | 542.500,00 18.138,40 0,00 | 542.500,00 6.051,60 (0,00) | | | | | |
| | | | | previsione di cassa | 858.879,62 | 636.588,67 | (0,00) | | | | | |
| TOTALE MISSIONE 02 | Giustizia | | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 (0,00) | | | | | |
| | | | | previsione di cassa | | | | | | | | |
| TOTALE MISSIONE 03 | Ordine pubblico e sicurezza | | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 (0,00) | | | | | |
| | | | | previsione di cassa | | | | | | | | |
| TOTALE MISSIONE 04 | Istruzione e diritto allo studio | | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 (0,00) | | | | | |
| | | | | previsione di cassa | | | | | | | | |
| TOTALE MISSIONE 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 (0,00) | | | | | |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 0,00 (0,00) | 0,00 0,00 (0,00) | | | | | |

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2026-2028)

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI | DENOMINAZIONE | RESIDUO PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI ANNO 2026 | | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 | |
|---------------------------|--|---|--|--|----------------------|------------|---------------------------|------------|---------------------------|--|
| | | | PREVISIONI | PREVISIONI | PREVISIONI | PREVISIONI | PREVISIONI | PREVISIONI | PREVISIONI | |
| TOTALE missione 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTALE missione 07 | Turismo | | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTALE missione 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTALE missione 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTALE missione 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTALE missione 11 | Soccorso civile | | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 |
|---------------------------|--|---|--|--|------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| | | | PREVISIONI | PREVISIONI | | | |
| TOTALE MISSIONE 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | 529.380,80 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 1.868.843,15 (0,00) | 2.090.700,00 0,00 0,00 | 2.104.700,00 0,00 (0,00) |
| | | previsione di cassa | 2.426.906,86 | | 2.568.080,80 | | |
| TOTALE MISSIONE 13 | Tutela della salute | | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 (0,00) | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 (0,00) |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 14 | Sviluppo economico e competitività | | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 (0,00) | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 (0,00) |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 (0,00) | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 (0,00) |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 (0,00) | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 (0,00) |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 (0,00) | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 (0,00) |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | 0,00 | | |

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2026-2028)

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 |
|---------------------------|---|---|--|--|----------------------|----------------------------|----------------------------|
| | | | PREVISIONI | PREVISIONI | | | |
| TOTALE MISSIONE 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | (0,00) |
| TOTALE MISSIONE 19 | Relazioni internazionali | | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | (0,00) |
| TOTALE MISSIONE 20 | Fondi e accantonamenti | | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 2.000,00 (0,00) | 8.000,00 0,00 0,00 | 8.000,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 7.000,00 | (0,00) |
| TOTALE MISSIONE 50 | Debito pubblico | | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 39.058,25 (0,00) | 49.500,00 0,00 0,00 | 35.500,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 39.058,25 | 49.500,00 | (0,00) |
| TOTALE MISSIONE 60 | Anticipazioni finanziarie | | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 (0,00) | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | (0,00) |
| TOTALE MISSIONE 99 | Servizi per conto terzi | | 153.148,10 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 438.000,00 (0,00) | 438.300,00 0,00 0,00 | 438.300,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 465.249,39 | 591.448,10 | (0,00) |

APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

Allegato n.9 - Bilancio di previsione
BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2026-2028)

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI | DENOMINAZIONE | RESIDUO PRESUNTIVI TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO DI CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO DI CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 |
|------------------------------------|---------------|--|--|--|--|---|---|
| | | | PREVISIONI | PREVISIONI | | | |
| TOTALE MISSIONI | | 776.617,57 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 2.937.994,61 0,00 | 3.129.000,00 18.138,40 0,00 | 3.129.000,00 6.051,60 0,00 | 3.129.000,00 3.050,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 3.790.094,12 | 3.852.617,57 | | |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 776.617,57 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 2.937.994,61 0,00 | 3.129.000,00 18.138,40 0,00 | 3.129.000,00 6.051,60 0,00 | 3.129.000,00 3.050,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 3.790.094,12 | 3.852.617,57 | | |