

0  
**CASA DI RIPOSO "AVV. G. FORCHINO"**  
 SANTENA (TO)

**VERBALE DI DELIBERAZIONE N. 37**

**OGGETTO: Approvazione Piano Programma, Bilancio di Previsione per il triennio 2023 - 2025 e Bilancio di cassa 2023**

L'anno *duemilaventidue* *addì ventotto*

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:

NOMINATIVO		CARICA	PR.	AS.
RAINERO	Flavio	Presidente	X	
MOSSO	Orsola	Vice Presidente	X	
MASTROGIOVANNI	Walter	Consigliere	X	
MIGLIORE	M. Lucia	Consigliere	X	
ZACCAGNINO	M. A. Tecla	Consigliere	X	
<b>TOTALE</b>			<b>5</b>	<b>/</b>

Relazione di pubblicazione  
(quando richiesta)

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

**15**

**18 GEN. 2023**

DAL .....

*Il Segretario*

*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 RAINERO 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 impatteranno gli effetti pregressi ed attuali del covid 19 e l'incremento dei costi energetici, a cui vanno aggiunti i maggiori costi dovuti all'appalto dei servizi sanitari per miglioramento quali-quantitativo del servizio e i maggiori costi per l'incremento dell'IVA del 5% dovuta per il servizio. 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 22 Ospiti su 22 previsti dalla Convenzione), che ai sensi della DGR 85-6287 del 02/8/2013, sono state aumentate
- Convenzione per la cessione all'ASL TO5 di Chieri di parte dei locali della casa di riposo ad uso poliambulatorio;
- Convenzione per il centro prelievi con l'ASL TO5 ed il Comune di Santena.

Al fine di contrastare i maggiori costi sopra enunciati e continuare a garantire gli stessi servizi il Consiglio di Amministrazione ha aumentato le rette di degenza degli Ospiti a decorrere dal 2023 del 5% rispetto a quelle vigenti.

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

L'Amministrazione per il triennio non ha iscritto in bilancio investimenti, poiché in questo momento di crisi prima intende raccordarsi con le linee programmatiche in materia socio-sanitaria della Regione e della Città di Santena.

Il Presidente pone in visione ai Signori Consiglieri il piano programma, il Bilancio di Previsione 2023 -2025 e bilancio di cassa 2023. 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, il Bilancio di Previsione 2023 -2025 e bilancio di cassa 2023 a cui sono allegati

- Dimostrazione degli equilibri di bilancio
- Calcolo fondo crediti di dubbia esigibilità
- Risultato di amministrazione presunto
- Nota integrativa al bilancio
- Parere del Revisore legale

Dato atto che

- Il piano triennale delle opere pubbliche non viene redatto in quanto non risultano iscritti in bilancio investimenti superiori ad € 100.000,00
- Il piano per le assunzioni del personale non è redatto in quanto non sono previste nuove ed ulteriori assunzioni. A seguito processo di riorganizzazione sarà presa in esame l'ipotesi di garantire il turn over del personale dei servizi amministrativi e manutentivi

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 legale

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

2) Bilancio di Previsione 2023 -2025 e bilancio di cassa 2023 a cui sono allegati

Dimostrazione degli equilibri di bilancio

Calcolo fondo crediti di dubbia esigibilità

Risultato di amministrazione presunto

Nota integrativa al bilancio

3) 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.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO (Anno 2023-2025)

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2023	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	870.289,53	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate Extratributarie	2.486.838,45	2.294.636,00	2.181.876,00	2.181.876,00	2.181.876,00	2.486.838,45	2.294.636,00	2.181.876,00	2.181.876,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di at finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali .....</b>	<b>2.488.838,45</b>	<b>2.296.636,00</b>	<b>2.183.876,00</b>	<b>2.183.876,00</b>	<b>2.183.876,00</b>	<b>2.488.838,45</b>	<b>2.296.636,00</b>	<b>2.183.876,00</b>	<b>2.183.876,00</b>
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	564.453,20	436.000,00	336.000,00	336.000,00	336.000,00	564.453,20	436.000,00	336.000,00	336.000,00
<b>Totale titoli</b>	<b>3.053.291,65</b>	<b>2.732.636,00</b>	<b>2.519.876,00</b>	<b>2.519.876,00</b>	<b>2.519.876,00</b>	<b>3.053.291,65</b>	<b>2.732.636,00</b>	<b>2.519.876,00</b>	<b>2.519.876,00</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>3.923.681,18</b>	<b>2.732.636,00</b>	<b>2.519.876,00</b>	<b>2.519.876,00</b>	<b>2.519.876,00</b>	<b>3.923.681,18</b>	<b>2.732.636,00</b>	<b>2.519.876,00</b>	<b>2.519.876,00</b>
Fondo di cassa finale presunto	506.924,87					506.924,87			

## BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2023-2025)

## ENTRATE

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
		ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di Amministrazione	73.347,85	0,00	0,00	0,00
- di cui avanzo utilizzato anticipatamente	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipamenti di liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Fondo di Cassa all'1/1/2023</b>	<b>402.741,46</b>	<b>870.289,53</b>		

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2023-2025)

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUALI TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
				ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
<b>TITOLO 3 : Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	192.202,45	2.190.460,00 2.366.784,15	2.293.970,00 2.486.172,45	2.179.960,00	2.179.960,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	50,00 40.666,00 40.666,00	0,00 666,00 666,00	1.916,00	1.916,00
30000	<b>TITOLO 3 : Entrate extratributarie</b>	<b>192.202,45</b>	<b>2.231.176,00 2.407.500,15</b>	<b>2.294.636,00 2.486.838,45</b>	<b>2.181.876,00</b>	<b>2.181.876,00</b>

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2023-2025)

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUALI TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
				ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
<b>TITOLO 4 : Entrate in conto capitale</b>						
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	2.000,00 2.000,00	2.000,00 2.000,00	2.000,00	2.000,00
40000	<b>TITOLO 4 : Entrate in conto capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b> <b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b> <b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>



BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2023-2025)

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
				ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
<b>TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	127.169,68	400.400,00	400.400,00	300.400,00	300.400,00
			417.487,59	327.569,68		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1.283,52	35.600,00	35.600,00	35.600,00	35.600,00
			37.012,11	36.883,52		
<b>90000</b>	<b>Totale TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>128.453,20</b>	<b>436.000,00</b>	<b>436.000,00</b>	<b>336.000,00</b>	<b>336.000,00</b>
			454.499,70	564.453,20		
<b>TOTALE TITOLI</b>						
		<b>320.655,65</b>	<b>2.669.176,00</b>	<b>2.732.636,00</b>	<b>2.519.876,00</b>	<b>2.519.876,00</b>
			2.863.999,85	3.053.291,65		
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>						
		<b>320.655,65</b>	<b>2.742.523,85</b>	<b>2.732.636,00</b>	<b>2.519.876,00</b>	<b>2.519.876,00</b>
			3.266.741,31	3.923.581,18		

## SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
				ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>						
<b>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRAITO</b>						
<b>MISSIONE</b>	<b>01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>				
<b>0103</b>	<b>Programma</b>	<b>03</b>	<b>Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b>			
		<b>TITOLO I</b>	64.138,92	145.416,00	171.856,00	147.000,00
					(0,00)	(0,00)
					(0,00)	(0,00)
				176.675,53	235.994,92	
		<b>Totale Programma</b>	<b>64.138,92</b>	<b>145.416,00</b>	<b>171.856,00</b>	<b>147.000,00</b>
					0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			<b>176.675,53</b>	<b>235.994,92</b>		
<b>0105</b>	<b>Programma</b>	<b>05</b>	<b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>			
		<b>TITOLO I</b>	11.086,46	13.000,00	13.000,00	13.000,00
					(0,00)	(0,00)
					(0,00)	(0,00)
				18.744,61	24.086,46	
		<b>Totale Programma</b>	<b>11.086,46</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>
					0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			<b>18.744,61</b>	<b>24.086,46</b>		
<b>0111</b>	<b>Programma</b>	<b>11</b>	<b>Altri servizi generali</b>			

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2023-2025)

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
				ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
Titolo 1	Spese correnti	96.296,37	403.274,40	338.220,00 (0,00)	311.200,00 (0,00)	311.200,00 (0,00)
				(0,00)	(0,00)	(0,00)
			532.668,65	434.516,37		
Titolo 2	Spese in conto capitale	8.611,37	30.000,00	18.000,00 (0,00)	30.000,00 (0,00)	30.000,00 (0,00)
				(0,00)	(0,00)	(0,00)
			40.310,63	26.611,37		
<b>Totale Programma</b>	<b>11 Altri servizi generali</b>	<b>104.907,74</b>	<b>433.274,40</b>	<b>356.220,00</b> <i>0,00</i>	<b>341.200,00</b> <i>0,00</i>	<b>341.200,00</b> <i>0,00</i>
				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			572.979,28	461.127,74		
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>180.133,12</b>	<b>591.690,40</b>	<b>541.076,00</b> <i>0,00</i>	<b>501.200,00</b> <i>0,00</i>	<b>501.200,00</b> <i>0,00</i>
				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			768.399,42	721.209,12		

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2023-2025)

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		PREVISIONI DELL'ANNO 2025
				ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	
<b>MISSIONE</b>	<b>12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>					
<b>1203 Programma</b>	<b>03 Interventi per gli anziani</b>					
Titolo 1	Spese correnti	392.617,04	1.698.783,45	1.739.510,00	1.666.626,00	1.666.626,00
	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	previsione di cassa	2.045.516,59		2.132.127,04		
<b>Totale Programma</b>	<b>03 Interventi per gli anziani</b>	<b>392.617,04</b>	<b>1.698.783,45</b>	<b>1.739.510,00</b>	<b>1.666.626,00</b>	<b>1.666.626,00</b>
	<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		2.045.516,59	2.132.127,04		
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>392.617,04</b>	<b>1.698.783,45</b>	<b>1.739.510,00</b>	<b>1.666.626,00</b>	<b>1.666.626,00</b>
	<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		2.045.516,59	2.132.127,04		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
				ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
<b>MISSIONE</b>	<b>20 Fondi e accantonamenti</b>					
<b>2001 Programma</b>	<b>01 Fondo di riserva</b>					
Titolo 1	Spese correnti	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	di cui fondo pluriennale vincolato		(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Programma</b>	<b>01 Fondo di riserva</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
	di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>20 Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
	di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2023-2025)

SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
				ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
<b>MISSIONE</b>	<b>50</b>	<b>Debito pubblico</b>				
5001 Programma	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
Titolo I	Spese correnti	0,00	2.500,00	1.500,00	1.000,00	
	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)	
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)	
	previsione di cassa		2.500,00			
<b>Totale Programma</b>	<b>01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.000,00</b>	
	<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00	
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	
	previsione di cassa		2.500,00			
5002 Programma	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	11.550,00	12.550,00	13.050,00	
	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)	
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)	
	previsione di cassa		11.550,00			
<b>Totale Programma</b>	<b>02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>	<b>0,00</b>	<b>11.550,00</b>	<b>12.550,00</b>	<b>13.050,00</b>	
	<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00	
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	
	previsione di cassa		11.550,00			
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>50 Debito pubblico</b>	<b>0,00</b>	<b>14.050,00</b>	<b>14.050,00</b>	<b>14.050,00</b>	
	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00	
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	
	previsione di cassa		14.050,00			

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
				ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
<b>MISSIONE</b>	<b>99 Servizi per conto terzi</b>					
9901 Programma	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro					
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	113.270,15	436.000,00	436.000,00	336.000,00	336.000,00
				(0,00)	(0,00)	(0,00)
			438.760,08	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			549.270,15			
Totale Programma	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	113.270,15	436.000,00	436.000,00	336.000,00	336.000,00
				0,00	0,00	0,00
			438.760,08	0,00	0,00	0,00
			549.270,15			
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>99 Servizi per conto terzi</b>	<b>113.270,15</b>	<b>436.000,00</b>	<b>436.000,00</b>	<b>336.000,00</b>	<b>336.000,00</b>
				0,00	0,00	0,00
			438.760,08	0,00	0,00	0,00
			549.270,15			
		<b>686.020,31</b>	<b>2.742.523,85</b>	<b>2.732.636,00</b>	<b>2.519.876,00</b>	<b>2.519.876,00</b>
				0,00	0,00	0,00
			3.266.726,09	0,00	0,00	0,00
			3.416.656,31			
<b>TOTALE MISSIONI</b>		<b>686.020,31</b>	<b>2.742.523,85</b>	<b>2.732.636,00</b>	<b>2.519.876,00</b>	<b>2.519.876,00</b>
				0,00	0,00	0,00
			3.266.726,09	0,00	0,00	0,00
			3.416.656,31			
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>686.020,31</b>	<b>2.742.523,85</b>	<b>2.732.636,00</b>	<b>2.519.876,00</b>	<b>2.519.876,00</b>
				0,00	0,00	0,00
			3.266.726,09	0,00	0,00	0,00
			3.416.656,31			

## APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

Allegato - Bilancio di previsione

### BILANCIO DI PREVISIONE 2023

#### FORMAZIONE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

	ACCERTATO	INCASSATO COMPETENZA	INCASSATO RESIDUI	TOTALE INCASSATO
ANNO 2017	€ 2.058.998,22	€ 1.876.848,18	€ 152.089,21	€ 2.028.937,39
ANNO 2018	€ 2.208.125,07	€ 2.110.271,77	€ 150.571,67	€ 2.260.843,44
ANNO 2019	€ 1.837.751,46	€ 1.814.624,29	€ 76.735,20	€ 1.891.359,49
ANNO 2020	€ 1.699.401,37	€ 1.683.205,06	€ 7.842,11	€ 1.691.047,17
ANNO 2021	€ 1.516.688,36	€ 1.491.934,67	€ 42.879,19	€ 1.534.813,86
<b>TOTALI</b>	<b>€ 9.320.964,48</b>			<b>€ 9.407.001,35</b>

*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

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

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA
			ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		870.289,53			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		2.294.636,00 0,00	2.181.876,00 0,00	2.181.876,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		2.266.586,00 0,00 0,00	2.141.326,00 0,00 0,00	2.140.826,00 0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		12.050,00 0,00 0,00	12.550,00 0,00 0,00	13.050,00 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>16.000,00</b>	<b>28.000,00</b>	<b>28.000,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>16.000,00</b>	<b>28.000,00</b>	<b>28.000,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		0,00	0,00	0,00

Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	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
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	18.000,00 0,00	30.000,00 0,00	30.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>				
<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>-16.000,00</b>	<b>-28.000,00</b>	<b>-28.000,00</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>				
<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :**

Equilibrio di parte corrente (O)		16.000,00	28.000,00	28.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>16.000,00</b>	<b>28.000,00</b>	<b>28.000,00</b>

## APSP Casa di Riposo Avv. G. Forchino

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

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

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	73.347,85
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	0,00
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	2.518.316,15
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	2.550.893,42
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	14,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00
=	<b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023</b>	<b>40.784,58</b>
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022	0,00
=	<b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022</b>	<b>40.784,58</b>

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		
<b>Parte accantonata</b>		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022	0,00
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2022. (solo per le regioni)	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	0,00
	Altri accantonamenti	0,00
	<b>B) Totale parte accantonata</b>	<b>0,00</b>
<b>Parte vincolata</b>		
	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
	<b>C) Totale parte vincolata</b>	<b>0,00</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>D) Totale destinata agli investimenti</b>	<b>0,00</b>
	<b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>40.784,58</b>
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(6)</sup>	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

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

# *Casa di Riposo Avv. G. Forchino*

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

Santena, 28/12/2022

## ***Piano Programma - Bilancio di Previsione 2023 – 2024 - 2025***

La Regione Piemonte con D.G.R. 2 - 1950 del 18/09/2020 ha riordinato la Casa di Riposo Avv. G. Forchino in Azienda Pubblica di Servizi alla Persona.

In ottemperanza a tale trasformazione si rende necessario definire un piano programma: prendendo in esame i servizi, si intende esternalizzare tutti i servizi erogati finalizzati alla gestione quotidiana delle necessità degli ospiti, mentre si intende mantenere quali servizi interni la direzione, la gestione e organizzazione dei servizi manutentivi, l'amministrazione/contabilità e segreteria.

Nel prossimo triennio l'Azienda intende continuare a sviluppare l'informatizzazione della documentazione quotidiana relativa ai servizi degli ospiti adottando una cartella sanitaria informatizzata. E' intenzione inoltre potenziare e continuare il percorso di formazione continua rivolto soprattutto agli operatori socio sanitari e sanitari in un'ottica di miglioramento continuo della qualità dei servizi.

L'esternalizzazione di tutti i servizi collegati all'attività quotidiana degli ospiti, ovvero direzione sanitaria, coordinamento infermieristico, servizio infermieristico, psicologo, professionisti della riabilitazione, animazione, ristorazione e servizi generali, ha la finalità e l'obiettivo di rendere la struttura più flessibile e dinamica verso i mutati contesti normativi, sociali ed economici che potrebbero presentarsi, permettendole quindi un vantaggio competitivo nel mercato delle APSP e dei servizi destinati alla non autosufficienza in generale. A ciò si deve aggiungere una diminuzione dei costi interni anche indiretti quali tutti i materiali di uso quotidiano, la formazione, gli obblighi normativi, tributari e fiscali della gestione del personale.

La scelta invece di mantenere interni i costi legati alla direzione della APSP, ai servizi amministrativi/contabili, di segreteria e di gestione e organizzazione dei servizi manutentivi

# *Casa di Riposo Avv. G. Forchino*

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

son frutto di una ristrutturazione aziendale improntata ad avere il controllo diretto delle figure di "comando" e gestione diretta dei dati economici ed organizzativi aziendali.

E' previsto entro l'anno 2025 il collocamento a riposo di alcuni dipendenti, nel dettaglio un B4 ed una B3. L'Azienda intende esternalizzare le ore di assistenza socio sanitaria mentre sarà programmata una riorganizzazione interna per spostare in segreteria personale già dipendente ed inserire invece una nuova figura in contabilità. Non sono previste nuove assunzioni. Durante l'anno 2023 è prevista una riorganizzazione della dotazione organica del personale dipendente.

Non sono previste opere pubbliche nel triennio ma solo eventuali interventi di manutenzione straordinaria sulla sede dell'Azienda.

Si dettano di seguito:

1) i costi del personale per gli anni 2023 – 2024 – 2025:

Anno 2023 euro 318.500,00

Anno 2024 euro 313.900,00

Anno 2025 euro 313.900,00

2) Le rette

Anno 2023 euro 2.163.180,00

Anno 2024 euro 2.098.580,00

Anno 2025 euro 2.098.580,00

3) Costi dei mutui

Anno 2023 euro 14.050,00

Anno 2024 euro 14.050,00

Anno 2025 euro 14.050,00

Il Direttore

Dott. Francesco Cavallo



# CASA DI RIPOSO DI SANTENA

**DELIBERA N° 37 - 2022**

**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.

Santena, li.....**2.8.DIC.2022**

**Il Segretario**  
**Dott. Francesco CAVALLO**





**A.P.S.P. G. FORCHINO**

**SANTENA**

Verbale n° 13 del 27/12/2022

CASA DI RIPOSO " ANV. G. FORCHINO "		
SANTENA		
Att. II	27-12-2022	
N. Prot.	1224/2022	
Col.	Class.	Fasc.

Il sottoscritto PIRRIATORE ELIA CALOGERO è stato nominato revisore legale di questa azienda- casa di riposo come da delibera n° 17 del 30/03/2021 del Consiglio d'Amministrazione.

L'attività di revisione delle ex IPAB è stata regolata dalla legge n° 6792 del 17/07/1890. La regione Piemonte con propria legge n°12 del 02/08/2017 ha provveduto al riordino delle IPAB la cui contabilità deve essere gestita secondo il disposto del d. lgs. N° 118 del 23/06/2011 se e in quanto compatibile. La stessa regione con deliberazione della Giunta Regionale 13 ottobre 2022, n. 14-5793 che ne ha fissato i principi contabili

Vista la proposta di deliberazione n° 37/2022 da sottoporre all'approvazione del C.D.A. nella seduta del 28 c.m. ad oggetto: Approvazione Piano Programma, Bilancio di Previsione per il triennio 2023-2025 e Bilancio di cassa 2023

Visto il piano programma

Visto il Bilancio di Previsione 2023 -2025 e bilancio di cassa 2023 a cui sono allegati

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

Dato atto che

- Il piano triennale delle opere pubbliche non viene redatto in quanto non risultano iscritti in bilancio investimenti superiori ad € 100.000,00
- Il piano per le assunzioni del personale non è redatto in quanto non sono previste nuove ed ulteriori assunzioni.

Visto lo statuto dell'azienda

Visto il regolamento di contabilità dell'azienda

Visto il parere favorevole del direttore in quanto responsabile dei servizi finanziari

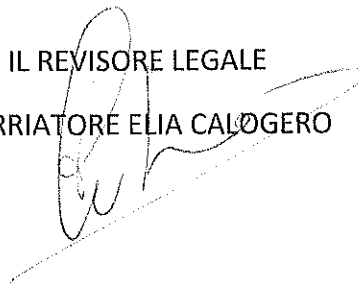
Alla luce di quanto sopra cennato per quanto di propria competenza

ESPRIME



Il proprio parere favorevole alla proposta di deliberazione n° 37/2022 ad oggetto: **Approvazione Piano Programma, Bilancio di Previsione per il triennio 2023-2025 e Bilancio di cassa 2023**, i cui dati contabili di cui all'allegato 9 della proposta di bilancio vengono allegati al presente verbale per farne parte integrante.

IL REVISORE LEGALE  
PIRRIATORE ELIA CALOGERO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Elia Calogero', is written over the printed name. The signature is fluid and cursive, with a long horizontal stroke extending to the right.

Allegato a Verbale 13/2022

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO (Anno 2023-2025)

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DFT. RIT. ANCILO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DFT. RIT. ANCILO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESA	F.C.A.S.S.A. ANNO DI RIFERIMENTO DFT. RIT. ANCILO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DFT. RIT. ANCILO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	870.289,53	-	-	-	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	2.828.724,79	2.266.586,00	2.141.326,00	2.140.826,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate Extratributarie	2.486.838,45	2.294.636,00	2.181.876,00	2.181.876,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	26.611,37	18.000,00	30.000,00	30.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di atti finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di atti finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali .....</b>	<b>2.488.838,45</b>	<b>2.296.636,00</b>	<b>2.183.876,00</b>	<b>2.183.876,00</b>	<b>Totale spese finali .....</b>	<b>2.855.336,16</b>	<b>2.284.586,00</b>	<b>2.171.326,00</b>	<b>2.170.826,00</b>
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	12.050,00	12.050,00	12.550,00	13.050,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi partite di giro	564.453,20	436.000,00	336.000,00	336.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	549.270,15	436.000,00	336.000,00	336.000,00
<b>Totale titoli</b>	<b>3.053.291,65</b>	<b>2.732.636,00</b>	<b>2.519.876,00</b>	<b>2.519.876,00</b>	<b>Totale titoli</b>	<b>3.416.656,31</b>	<b>2.732.636,00</b>	<b>2.519.876,00</b>	<b>2.519.876,00</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>3.923.581,18</b>	<b>2.732.636,00</b>	<b>2.519.876,00</b>	<b>2.519.876,00</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>3.416.656,31</b>	<b>2.732.636,00</b>	<b>2.519.876,00</b>	<b>2.519.876,00</b>
<b>Fondo di cassa finale presunto</b>	<b>506.924,87</b>								