



DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 22 DEL 07.07.2023

Il giorno 7 del mese di luglio dell'anno 2023 alle ore 14.00 presso la sede di Via dell'Artigliere n. 9 a seguito di regolare convocazione si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'ESU di Verona:

OGGETTO:

Assestamento Bilancio di Previsione 2023/2025 - Approvazione.

CONSIGLIERI

		P	A
1	Cau Sergio	X	
2	Facci Daniele	X	
3	Fiore Alessandro	X	
4	Gottin Leonardo	X	
5	Valente Claudio	X	

PRESIDENTE

Valente Claudio

SEGRETARIO

Gugole Giorgio

**COLLEGIO DEI
REVISORI CONTI**

Dal Dosso Davide Tommaso
Gambaretto Nicola
Simonato Flavio

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RICHIAMATE le disposizioni di cui all'art. 50 del Decreto Legislativo 118 del 2011, ai sensi del quale:

1. Entro il 31 luglio la Regione approva l'assestamento delle previsioni di bilancio, anche sulla scorta della consistenza dei residui attivi e passivi, del fondo pluriennale vincolato e del fondo crediti di dubbia esigibilità, accertati in sede di rendiconto dall'esercizio scaduto il 31 dicembre precedente, fermi restando i vincoli di cui all'articolo 40.
2. La legge di assestamento del bilancio dà atto del permanere degli equilibri generali di bilancio e, in caso di accertamento negativo, assume i necessari provvedimenti di riequilibrio.
3. Alla legge di assestamento è allegata una nota integrativa nella quale sono indicati:
 - a) la destinazione del risultato economico dell'esercizio precedente o i provvedimenti atti al contenimento e assorbimento del disavanzo economico;
 - b) la destinazione della quota libera del risultato di amministrazione;
 - c) le modalità di copertura dell'eventuale disavanzo di amministrazione tenuto conto della struttura e della sostenibilità del ricorso all'indebitamento, con particolare riguardo ai contratti di mutuo, alle garanzie prestate e alla conformità dei relativi oneri alle condizioni previste dalle convenzioni con gli istituti bancari e i valori di mercato, evidenziando gli oneri sostenuti in relazione ad eventuali anticipazioni di cassa concesse dall'istituto tesoriere;

VISTE le modalità di utilizzo della quota libera del risultato di amministrazione, individuate all'art. 42, comma 6 del Decreto Legislativo 118 del 2011, e ulteriormente dettagliate al punto 9.2 del Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria – Allegato A/2 al Decreto medesimo;

VISTA la Delibera del Consiglio di Amministrazione n.28 del 28/11/2022 ad oggetto: "Approvazione del Bilancio di Previsione Pluriennale 2023/2025";

CONSIDERATO che con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 12 del 21 Aprile 2023 ad oggetto "Rendiconto Generale Esercizio 2022 - Approvazione" è stato accertato e quantificato in € 8.631.238,66 il risultato di amministrazione relativo all'esercizio 2022, ai sensi dell'art. 42, comma 1, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126 e la legge 23 dicembre 2014, n. 190, così composto:

- a) € 97.126,92 per la copertura del fondo accantonamento vincolato art. 22 del decreto legge 4 luglio 2006, n. 223;
- b) € 253.314,34 per fondo crediti di dubbia esigibilità;
- c) € 8.280.797,40 disponibilità da utilizzare nel rispetto dei criteri di cui all'art. 42, comma 6, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126 e la legge 23 dicembre 2014, n. 190, nonché dell'art. 18, comma 1, lettera d) della legge regionale 7 aprile 1998, n. 8;

DATO ATTO che con il medesimo provvedimento è stata determinata, ai sensi dell'art. 60 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126 e la legge 23 dicembre 2014, n. 190, la consistenza dei residui attivi e passivi;

DATO ATTO che in sede di approvazione del Bilancio di Previsione 2023/2025, di cui alla Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 28 del 28/11/2022, è stato previsto l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2021 per € 3.161.231,31;

VISTE le note della Regione Veneto formulate da Segreteria della Giunta Regionale sezione Affari Legislativi protocollo n. 257125 del 7/7/2016 ed Area risorse finanziarie protocollo n. 322201 del 25/08/2016 relative a "Disposizioni in merito alla vigenza della normativa regionale in merito al patto di stabilità interno , riferita agli organismi ed enti dipendenti dalla Regione Veneto" trasmesse da Direzione Formazione e Istruzione con nota protocollo n. 355904 del 21 settembre 2016 protocollo aziendale n. 0001991/2016 del 22/09/2016, che dispongono la non applicabilità dell'art. 46 della legge regionale 19 febbraio 2007, n. 2, ai sensi del quale gli

entri strumentali osservavano esclusivamente le disposizioni di riduzione della spesa applicabili alla Regione, per il venire meno dei presupposti giuridici sui quali si fondava;

CONSIDERATO che, conseguentemente, gli ESU - Aziende regionali per il diritto allo studio del Veneto, in quanto amministrazioni pubbliche non territoriali, ai fini del rispetto dei saldi di finanza pubblica sono assoggettati al solo art. 13 della legge 24 dicembre 2012, n. 243 "Disposizioni per l'attuazione del principio del pareggio di bilancio ai sensi dell'articolo 81, sesto comma della Costituzione", e, quindi, l'avanzo di amministrazione può essere utilizzato per la determinazione del risultato d'esercizio a pareggio di bilancio. L'utilizzo del saldo positivo deve essere successivo all'approvazione del rendiconto;

VALUTATI i risultati della gestione in entrata e in uscita dell'anno in corso e tenuto conto delle richieste di variazione al bilancio di previsione 2023/2025 presentate alla Direzione dai responsabili delle varie aree;

VALUTATO che risulta possibile utilizzare, nel rispetto delle priorità indicate nel Dlgs n. 118/2011 e s.m.i. art. 42, comma 6 e nell'allegato 4/2 punto 9.2, la quota libera del risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 in quanto rientrante nella casistica indicata nella lettera b) e c) del suddetto allegato e che, allo stato, non risultano debiti fuori bilancio indicati con la lettera a);

RICHIAMATO l'art. 13 della Legge 24 dicembre 2012, n. 243, che determina i criteri ai sensi dei quali è assicurato l'equilibrio di bilancio degli enti pubblici non territoriali;

RITENUTO di assestare alcuni capitoli relativi agli stanziamenti di competenza e di cassa iscritti nelle sezioni entrate e uscite del Bilancio di Previsione 2023/2025, approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 28 del 28/11/2022, apportando le variazioni indicate nel prospetto allegato A) al presente provvedimento;

CONSIDERATO pertanto che la disponibilità dell'avanzo residuo da poter utilizzare nel rispetto dei criteri di cui all'art. 42, comma 6, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126 e la legge 23 dicembre 2014, n. 190, è conseguentemente rideterminata in complessivi € 5.470.007,35;

RITENUTO opportuno prevedere il possibile utilizzo dell'avanzo di amministrazione per l'acquisto di un nuovo immobile e per gli interventi di efficientamento energetico legati alle domande di cofinanziamento ministeriale ex Legge 338/2000 approvate con le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione n. 13, 14 e 15 del 10 maggio 2022;

VISTO il parere espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti alla proposta di Assestamento del Bilancio di Previsione 2023/2025 (allegato 1);

VISTO il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126 e la legge 23 dicembre 2014, n. 190;

VISTA la legge regionale 18 dicembre 1993, n. 53 coordinata con modifiche apportate con L.R. 14 novembre 2018, n. 42;

VISTA la legge del 24 dicembre 2012 n. 243;

VISTA la legge regionale 29 novembre 2001, n. 39;

VISTA la legge regionale del 07.04.1998 N. 8;

VISTE le note della Regione Veneto protocollo n. 257125 del 7/7/2016, protocollo n. 322201 del 25/08/2016 e protocollo n. 355904 del 21/09/2016;

Tutto ciò premesso e considerato,

Sottoposta a votazione la presente deliberazione risulta così approvata:

Consiglieri presenti	N. 5
Consiglieri votanti	N. 5
Voti favorevoli	N. 5
Voti contrari	N. --
Astenuti	N. --

DELIBERA

1. le premesse formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di prendere atto che il Collegio dei Revisori dei Conti ha espresso parere favorevole al presente provvedimento **(Allegato 1)**;
3. di dare atto che con Decreto del Direttore n. 1 del 04 Gennaio 2023 il Fondo di cassa al 01/01/2023, pari ad € 10.045.795,14, risulta essere già stato iscritto definitivamente nel Bilancio di Previsione 2023;
4. di assestare gli stanziamenti di competenza/cassa nella parte entrata e nella parte uscita del Bilancio di Previsione 2023/2025, così come indicato nell'**allegato A)** al presente provvedimento;
5. che a seguito dell'Assestamento del Bilancio di Previsione 2023/2025, il quadro generale riassuntivo risulta aggiornato come da schema **allegato B)**;
6. che risultano rispettati gli Equilibri di Bilancio 2023/2025, come da prospetto **allegato C)**;
7. di dare atto che il saldo finanziario 2022 risulta conseguentemente aggiornato come da schema di seguito riportato:

Avanzo Amministrazione 2022 (Rendiconto delibera CdA n. 12 del 21/04/2023)	8.631.238,66
Avanzo Amministrazione ACCANTONATO	350.441,26
Avanzo Amministrazione INVESTIMENTI	2.810.790,05
Totale	5.470.007,35
Utilizzo Avanzo Amm/ne Assestamento	4.384.765,45
Totale Avanzo iscritto a bilancio	7.545.996,76
Avanzo Amm/ne libero	1.085.241,90

8. di dare atto che le variazioni apportate garantiscono il permanere dell'equilibrio del bilancio 2023 e che i totali generali vengono rideterminati relativamente alla gestione COMPETENZA di Entrate/Uscite in € 13.647.054,76 mentre per la gestione CASSA le Entrate previste ammontano ad € 17.324.144,18 e le Uscite per € 15.869.799,77.

Atto soggetto a controllo ai sensi della L.R. 18/12/1993 n. 53 e L.R. 14/11/2018 n. 42.

IL SEGRETARIO/DIRETTORE
(Dott. Giorgio Gugole)

IL PRESIDENTE
(Dott. Claudio Valente)

**UFFICIO
RAGIONERIA**

Visto ed assunto l'impegno di €. _____ sul cap. _____

del Conto ☐ ☐ del Bilancio _____

al n. _____ ai sensi dell'art. 43 L.R. 29.11.2001 n.39

Verona, _____

IL RAGIONIERE

SEGRETERIA

Si attesta che la presente delibera, di cui questa è copia conforme all'originale per uso amministrativo, è stata trasmessa in data odierna all'Amministrazione Regionale.

Verona, _____

IL DIRETTORE

La presente delibera è divenuta esecutiva a seguito di controllo da parte della Giunta Regionale in data _____.

Verona, _____

IL DIRETTORE

La presente delibera è pubblicata all'albo ufficiale dell'Ente dal giorno _____.

IL DIRETTORE

ESU VERONA

Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario

**Parere del Collegio dei Revisori dei Conti
Assestamento Bilancio di Previsione 2023/2025**

Il giorno ventisette del mese di Giugno dell'anno duemilaventitre, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ESU di Verona nelle persone del dott. Davide Tommaso DAL DOSSO, dott. Nicola GAMBARETTO e il dott. Flavio SIMONATO, avvalendosi del supporto del personale impiegatizio dell'Ente, provvede all'esame dell'assestamento del Bilancio di Previsione 2023/2025.

La verifica viene effettuata in audio conferenza, considerato che la documentazione è stata inviata via mail in precedenza.

Il Bilancio di Previsione 2023/2025 è stato approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 28 del 28/11/2022.

Dall'esame del suddetto documento contabile, redatto secondo i dettami della vigente normativa Statale e Regionale, emerge quanto segue:

1. l'Avanzo di Amministrazione, iscritto presuntivamente nel documento previsionale dell'esercizio 2023, è stato indicato in € 3.161.231,31;
2. con il Rendiconto relativo all'Esercizio 2022, approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 12 in data 21 Aprile 2023, il Risultato di Amministrazione è stato quantificato in € 8.631.238,66;
3. Risulta pertanto un Avanzo di Amministrazione relativo alla quota libera per l'importo pari ad € 5.470.007,35.

I capitoli relativi alla parte ENTRATA ed alla parte USCITA risultano assestati sulla base delle variazioni indicate dalla Direzione e dai Responsabili delle varie Aree dell'Azienda.

Il Collegio prende atto del provvedimento da sottoporre al Consiglio di Amministrazione, contenente l'elenco dei capitoli/articoli interessati alle variazioni da apportare al Bilancio di Previsione 2023 suddivisi tra entrate, uscite, titoli di cui all'allegato A) e dell'utilizzo di parte della

quota libera dell'avanzo di amministrazione nel rispetto delle priorità indicate dal Dlgs n. 118/2011 e s.m.i. art. 42, comma 6 e nell'allegato 4/2 punto 9.2, nonché degli equilibri di bilancio così come previsto dalla vigente normativa.

Si evidenzia inoltre che, in conseguenza del suddetto assestamento, la quota libera dell'Avanzo di Amministrazione dell'esercizio 2022, risulta rideterminata in € 1.085.241,90 come dal seguente schema:

Avanzo Amministrazione 2022 (Rendiconto delibera CdA n. 12 del 21/04/2023)	8.631.238,66
Avanzo Amministrazione ACCANTONATO	350.441,26
Avanzo Amministrazione INVESTIMENTI	2.810.790,05
Totale	5.470.007,35
Utilizzo Avanzo Amm/ne Assestamento	4.384.765,45
Totale Avanzo iscritto a bilancio	7.545.996,76
Avanzo Amm/ne libero	1.085.241,90

CONSIDERAZIONI FINALI

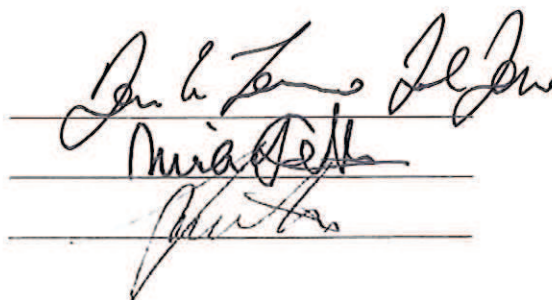
Il Collegio, tenuto conto di quanto sopra esposto, esprime PARERE FAVOREVOLE in merito all'Assestamento del Bilancio di Previsione 2023/2025, così come è stato formulato dall'Azienda, per la sua approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione.

Letto, approvato e sottoscritto.

Dott. DAL DOSSO Davide Tommaso

Dott. GAMBARETTO Nicola

Dott. SIMONATO Flavio

Three handwritten signatures are present on three horizontal lines. The top signature is in dark ink and appears to be 'Davide Dal Dosso'. The middle signature is in dark ink and appears to be 'Nicola Gambaretto'. The bottom signature is in dark ink and appears to be 'Flavio Simonato'.



Allegato A)

del 30/06/2023

Entrata		Assestamento Bilancio Previsione 2023/2025 - ASSE/2023/2023							
Codice UO	Capitolo	Titolo Tip.	Cod. Piano Conti	Descrizione Capitolo Obiettivo Gestionale		Stanziamento Attuale	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Stanziamento Definitivo
	9999999999999999/2			Avanzo di Amministrazione investimenti	Competenza	2.810.790,05	3.480.209,95	0,00	6.291.000,00
					Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	9999999999999999/4			Avanzo di Amministrazione non vincolato	Competenza	0,00	904.555,50	0,00	904.555,50
					Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2									
S1	601/0	20101	2010102001	CONTRIBUTI ORDINARI DI FUNZIONAMENTO	Competenza	1.790.610,50	21.944,50	0,00	1.812.555,00
					Cassa	1.804.935,38	21.944,50	0,00	1.826.879,88
Totale Titolo 2					Competenza	1.790.610,50	21.944,50	0,00	1.812.555,00
					Cassa	1.804.935,38	21.944,50	0,00	1.826.879,88



Spesa		Assestamento Bilancio Previsione 2023/2025 - ASSE/2023/2023							
Codice UO	Capitolo	Miss. Progr. Titolo	Cod. Piano Conti	Descrizione Capitolo Obiettivo Gestionale		Stanziamiento Attuale	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1									
S1	101/1	04071	1030201001	INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI-DIRETTORE	Competenza	151.700,00	0,00	-1.700,00	150.000,00
					Cassa	151.700,00	0,00	-1.700,00	150.000,00
S1	104/0	04071	1010101002	PRESTAZIONI DI LAVORO PERSONALE DIPENDENTE (amm/vi)	Competenza	265.100,00	49.900,00	0,00	315.000,00
					Cassa	265.100,00	49.900,00	0,00	315.000,00
S1	104/1	04071	1010101004	FONDO RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE	Competenza	54.500,00	5.500,00	0,00	60.000,00
					Cassa	58.430,84	5.500,00	0,00	63.930,84
S1	104/2	04071	1010201001	CONTRIBUTI OBBLIGATORI C/ENTE PERS.DIPENDENTE	Competenza	102.000,00	3.000,00	0,00	105.000,00
					Cassa	103.116,72	3.000,00	0,00	106.116,72
S1	104/4	04071	1020101001	I.R.A.P. PERSONALE DIPENDENTE	Competenza	32.000,00	3.000,00	0,00	35.000,00
					Cassa	32.351,24	3.000,00	0,00	35.351,24
S1	109/0	04071	1030209008	MANUTENZIONE ORDINARIA UFFICI SERVIZI GENERALI	Competenza	20.000,00	6.500,00	0,00	26.500,00
					Cassa	32.670,07	6.500,00	0,00	39.170,07
S1	111/0	04071	1030299002	SPESE LEGALI	Competenza	5.000,00	5.000,00	0,00	10.000,00
					Cassa	10.075,20	5.000,00	0,00	15.075,20
S1	121/0	04071	1100499999	ASSICURAZIONI	Competenza	15.000,00	3.000,00	0,00	18.000,00
					Cassa	15.000,00	3.000,00	0,00	18.000,00
S11	150/0	04071	1100301001	DEBITI IVA SPLIT PAYMENT/COMMERCIALE	Competenza	200.000,00	15.000,00	0,00	215.000,00
					Cassa	226.057,61	15.000,00	0,00	241.057,61
S2	401/0	04071	1010101002	PRESTAZIONI DI LAVORO PERSONALE DIPENDENTE (alloggi)	Competenza	151.200,00	0,00	-40.000,00	111.200,00



Spesa		Assestamento Bilancio Previsione 2023/2025 - ASSE/2023/2023							
Codice UO	Capitolo	Miss. Progr. Titolo	Cod. Piano Conti	Descrizione Capitolo Obiettivo Gestionale		Stanziamiento Attuale	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Stanziamiento Definitivo
					Cassa	151.200,00	0,00	-40.000,00	111.200,00
S2	401/2	04071	1010201001	CONTRIBUTI OBBLIGATORI C/ENTE PERS.DIPENDENTE	Competenza	47.500,00	0,00	-2.500,00	45.000,00
					Cassa	47.500,00	0,00	-2.500,00	45.000,00
S2	401/4	04071	1020101001	I.R.A.P. PERSONALE DIPENDENTE	Competenza	14.700,00	0,00	-1.000,00	13.700,00
					Cassa	14.730,22	0,00	-1.000,00	13.730,22
S2	402/0	04071	1030207001	SPESE ALLOGGI IN STRUTTURE CONVENZIONATE (canoni/utenze/manutenzioni)	Competenza	82.520,57	46.000,00	0,00	128.520,57
					Cassa	106.920,20	46.000,00	0,00	152.920,20
S2	403/0	04071	1030209008	MANUTENZIONE ORDINARIA ALLOGGI PROPRI	Competenza	128.608,44	102.000,00	0,00	230.608,44
					Cassa	222.043,26	102.000,00	0,00	324.043,26
S2	404/0	04071	1030207001	MANUTENZIONE/FUNZIONAMENTO ALLOGGI IN AFFITTO (canoni/utenze/manutenzioni)	Competenza	137.471,94	60.000,00	0,00	197.471,94
					Cassa	139.739,96	60.000,00	0,00	199.739,96
S2	407/0	04071	1020199999	IMPOSTE E TASSE Servizi abitativi (alloggi propri/affitto/convenzione)	Competenza	22.000,00	15.000,00	0,00	37.000,00
					Cassa	22.000,00	15.000,00	0,00	37.000,00
S2	408/0	04071	1030102999	SPESE DI GESTIONE E FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI (alloggi propri)	Competenza	208.441,63	60.000,00	0,00	268.441,63
					Cassa	275.699,22	60.000,00	0,00	335.699,22
S2	409/0	04071	1030205999	SPESE PER UTENZE VARIE (alloggi propri)	Competenza	175.615,47	125.000,00	0,00	300.615,47
					Cassa	375.677,25	125.000,00	0,00	500.677,25
S3	701/1	04071	1010101004	FONDO RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE	Competenza	2.000,00	2.500,00	0,00	4.500,00
					Cassa	2.356,08	2.500,00	0,00	4.856,08



Spesa		Assestamento Bilancio Previsione 2023/2025 - ASSE/2023/2023							
Codice UO	Capitolo	Miss. Progr. Titolo	Cod. Piano Conti	Descrizione Capitolo Obiettivo Gestionale		Stanziamento Attuale	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Stanziamento Definitivo
S3	701/2	04071	1010201001	CONTRIBUTI OBBLIGATORI C/ENTE PERS.DIPENDENTE	Competenza	6.900,00	100,00	0,00	7.000,00
					Cassa	7.002,71	100,00	0,00	7.102,71
S3	701/4	04071	1020101001	I.R.A.P. PERSONALE DIPENDENTE	Competenza	2.200,00	300,00	0,00	2.500,00
					Cassa	2.230,22	300,00	0,00	2.530,22
S3	703/0	04071	1030215006	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO MENSE CONVENZIONATE	Competenza	634.154,14	215.000,00	0,00	849.154,14
					Cassa	807.589,82	215.000,00	0,00	1.022.589,82
S3	705/0	04071	1020199999	IMPOSTE E TASSE (mense)	Competenza	19.531,50	55.000,00	0,00	74.531,50
					Cassa	19.531,50	55.000,00	0,00	74.531,50
S3	707/0	04071	1030205999	SPESE PER UTENZE VARIE MENSA GESTIONE DIRETTA	Competenza	143.811,31	77.000,00	0,00	220.811,31
					Cassa	251.023,72	77.000,00	0,00	328.023,72
S4	1001/0	04071	1010101002	PRESTAZIONI DI LAVORO PERSONALE DIPENDENTE (benefici)	Competenza	172.600,00	0,00	-27.600,00	145.000,00
					Cassa	172.600,00	0,00	-27.600,00	145.000,00
S4	1001/1	04071	1010101004	FONDO RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE	Competenza	17.500,00	6.500,00	0,00	24.000,00
					Cassa	18.745,99	6.500,00	0,00	25.245,99
S4	1001/2	04071	1010201001	CONTRIBUTI OBBLIGATORI C/ENTE PERS.DIPENDENTE	Competenza	62.000,00	0,00	-2.000,00	60.000,00
					Cassa	62.623,99	0,00	-2.000,00	60.623,99
S4	1001/5	04071	1020101001	I.R.A.P. PERSONALE DIPENDENTE	Competenza	20.000,00	0,00	-1.000,00	19.000,00
					Cassa	20.196,60	0,00	-1.000,00	19.196,60
S4	1028/0	04071	1030299999	SPESE PER PUBBLICITA' E COMUNICAZIONI D'AZIENDA	Competenza	20.242,80	36.000,00	0,00	56.242,80



Spesa		Assestamento Bilancio Previsione 2023/2025 - ASSE/2023/2023							
Codice UO	Capitolo	Miss. Progr. Titolo	Cod. Piano Conti	Descrizione Capitolo Obiettivo Gestionale		Stanziamiento Attuale	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Stanziamiento Definitivo
					Cassa	23.608,61	36.000,00	0,00	59.608,61
S4	1029/0	04071	1030299999	CONVENZIONE PER AFFIDAMENTO SERVIZI ESTERNI	Competenza	18.648,05	3.000,00	0,00	21.648,05
					Cassa	50.536,91	3.000,00	0,00	53.536,91
S4	1035/0	04071	1040102008	CONVENZIONE QUADRO ESU-UNIVERSITA'	Competenza	180.000,00	108.000,00	0,00	288.000,00
					Cassa	180.000,00	108.000,00	0,00	288.000,00
Totale Titolo 1					Competenza	3.112.945,85	1.002.300,00	-75.800,00	4.039.445,85
					Cassa	3.868.057,94	1.002.300,00	-75.800,00	4.794.557,94

Titolo 2

S6	501/0	04072	2020109001	ACQUISTO, COSTRUZIONE E SISTEMAZIONI IMMOBILI (alloggi)	Competenza	674.790,05	3.480.209,95	0,00	4.155.000,00
					Cassa	860.940,20	3.480.209,95	0,00	4.341.150,15
Totale Titolo 2					Competenza	674.790,05	3.480.209,95	0,00	4.155.000,00
					Cassa	860.940,20	3.480.209,95	0,00	4.341.150,15

Totali Competenza		Totali Cassa	
Entrata	Spesa	Entrata	Spesa
4.406.709,95	4.406.709,95	21.944,50	4.406.709,95



ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023

PARTE I ENTRATA

ASSE - 2023 / 2023

Titolo Tipologia	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
201012	2010102001	601 / 0	CONTRIBUTI ORDINARI DI FUNZIONAMENTO	1.790.610,50		21.944,50	0,00	
						21.944,50	0,00	1.812.555,00
	0	9999999999999999 / 2	Avanzo di Amministrazione investimenti	2.810.790,05		3.480.209,95	0,00	
						3.480.209,95	0,00	6.291.000,00
	0	9999999999999999 / 4	Avanzo di Amministrazione non vincolato	0,00		904.555,50	0,00	
						904.555,50	0,00	904.555,50



ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023

PARTE I ENTRATA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	2.461.567,50	21.944,50	0,00	2.483.512,00
Titolo 3	1.916.546,00	0,00	0,00	1.916.546,00
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	1.701.000,00	0,00	0,00	1.701.000,00
Totale Entrate	6.079.113,50	21.944,50	0,00	6.101.058,00
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	3.161.231,31	4.384.765,45	0,00	7.545.996,76
	9.240.344,81	4.406.709,95	0,00	13.647.054,76



ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023

PARTE II SPESA

ASSE - 2023 / 2023

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04071	1030201001	101 / 1	INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI-DIRETTORE	151.700,00		0,00	1.700,00	
						0,00	1.700,00	150.000,00
04071	1010101002	104 / 0	PRESTAZIONI DI LAVORO PERSONALE DIPENDENTE (amm/vi)	265.100,00		49.900,00	0,00	
						49.900,00	0,00	315.000,00
04071	1010101004	104 / 1	FONDO RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE	54.500,00		5.500,00	0,00	
						5.500,00	0,00	60.000,00
04071	1010201001	104 / 2	CONTRIBUTI OBBLIGATORI C/ENTE PERS.DIPENDENTE	102.000,00		3.000,00	0,00	
						3.000,00	0,00	105.000,00
04071	1020101001	104 / 4	I.R.A.P. PERSONALE DIPENDENTE	32.000,00		3.000,00	0,00	
						3.000,00	0,00	35.000,00
04071	1030209008	109 / 0	MANUTENZIONE ORDINARIA UFFICI SERVIZI GENERALI	20.000,00				



ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023

PARTE II SPESA

ASSE - 2023 / 2023

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04071	1030209008	109 / 0	MANUTENZIONE ORDINARIA UFFICI SERVIZI GENERALI	20.000,00		6.500,00	0,00	
						6.500,00	0,00	26.500,00
04071	1030299002	111 / 0	SPESE LEGALI	5.000,00		5.000,00	0,00	
						5.000,00	0,00	10.000,00
04071	1100499999	121 / 0	ASSICURAZIONI	15.000,00		3.000,00	0,00	
						3.000,00	0,00	18.000,00
04071	1100301001	150 / 0	DEBITI IVA SPLIT PAYMENT/COMMERCIALE	200.000,00		15.000,00	0,00	
						15.000,00	0,00	215.000,00
04071	1010101002	401 / 0	PRESTAZIONI DI LAVORO PERSONALE DIPENDENTE (alloggi)	151.200,00		0,00	40.000,00	
						0,00	40.000,00	111.200,00
04071	1010201001	401 / 2	CONTRIBUTI OBBLIGATORI C/ENTE PERS.DIPENDENTE	47.500,00		0,00	2.500,00	



ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023

PARTE II SPESA

ASSE - 2023 / 2023

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04071	1010201001	401 / 2	CONTRIBUTI OBBLIGATORI C/ENTE PERS.DIPENDENTE	47.500,00				
						0,00	2.500,00	45.000,00
04071	1020101001	401 / 4	I.R.A.P. PERSONALE DIPENDENTE	14.700,00				
						0,00	1.000,00	
						0,00	1.000,00	13.700,00
04071	1030207001	402 / 0	SPESE ALLOGGI IN STRUTTURE CONVENZIONATE (canoni/utenze/manutenzioni)	82.520,57				
						46.000,00	0,00	
						46.000,00	0,00	128.520,57
04071	1030209008	403 / 0	MANUTENZIONE ORDINARIA ALLOGGI PROPRI	128.608,44				
						102.000,00	0,00	
						102.000,00	0,00	230.608,44
04071	1030207001	404 / 0	MANUTENZIONE/FUNZIONAMEN TO ALLOGGI IN AFFITTO (canoni/utenze/manutenzioni)	137.471,94				
						60.000,00	0,00	
						60.000,00	0,00	197.471,94
04071	1020199999	407 / 0	IMPOSTE E TASSE Servizi abitativi (alloggi propri/affitto/convenzione)	22.000,00				



ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023

PARTE II SPESA

ASSE - 2023 / 2023

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04071	1020199999	407 / 0	IMPOSTE E TASSE Servizi abitativi (alloggi propri/affitto/convenzione)	22.000,00		15.000,00	0,00	37.000,00
						15.000,00	0,00	
04071	1030102999	408 / 0	SPESE DI GESTIONE E FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI (alloggi propri)	208.441,63		60.000,00	0,00	268.441,63
						60.000,00	0,00	
04071	1030205999	409 / 0	SPESE PER UTENZE VARIE (alloggi propri)	175.615,47		125.000,00	0,00	300.615,47
						125.000,00	0,00	
04072	2020109001	501 / 0	ACQUISTO, COSTRUZIONE E SISTEMAZIONI IMMOBILI (alloggi)	674.790,05		3.480.209,95	0,00	4.155.000,00
						3.480.209,95	0,00	
04071	1010101004	701 / 1	FONDO RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE	2.000,00		2.500,00	0,00	4.500,00
						2.500,00	0,00	



ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023

PARTE II SPESA

ASSE - 2023 / 2023

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04071	1010201001	701 / 2	CONTRIBUTI OBBLIGATORI C/ENTE PERS.DIPENDENTE	6.900,00		100,00	0,00	7.000,00
						100,00	0,00	
04071	1020101001	701 / 4	I.R.A.P. PERSONALE DIPENDENTE	2.200,00		300,00	0,00	2.500,00
						300,00	0,00	
04071	1030215006	703 / 0	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO MENSE CONVENZIONATE	634.154,14		215.000,00	0,00	849.154,14
						215.000,00	0,00	
04071	1020199999	705 / 0	IMPOSTE E TASSE (mense)	19.531,50		55.000,00	0,00	74.531,50
						55.000,00	0,00	
04071	1030205999	707 / 0	SPESE PER UTENZE VARIE MENSE GESTIONE DIRETTA	143.811,31		77.000,00	0,00	220.811,31
						77.000,00	0,00	
04071	1010101002	1001 / 0	PRESTAZIONI DI LAVORO PERSONALE DIPENDENTE (benefici)	172.600,00				



ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023

PARTE II SPESA

ASSE - 2023 / 2023

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04071	1010101002	1001 / 0	PRESTAZIONI DI LAVORO PERSONALE DIPENDENTE (benefici)	172.600,00		0,00	27.600,00	
						0,00	27.600,00	145.000,00
04071	1010101004	1001 / 1	FONDO RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE	17.500,00		6.500,00	0,00	
						6.500,00	0,00	24.000,00
04071	1010201001	1001 / 2	CONTRIBUTI OBBLIGATORI C/ENTE PERS.DIPENDENTE	62.000,00		0,00	2.000,00	
						0,00	2.000,00	60.000,00
04071	1020101001	1001 / 5	I.R.A.P. PERSONALE DIPENDENTE	20.000,00		0,00	1.000,00	
						0,00	1.000,00	19.000,00
04071	1030299999	1028 / 0	SPESE PER PUBBLICITA' E COMUNICAZIONI D'AZIENDA	20.242,80		36.000,00	0,00	
						36.000,00	0,00	56.242,80



ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023

PARTE II SPESA

ASSE - 2023 / 2023

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04071	1030299999	1029 / 0	CONVENZIONE PER AFFIDAMENTO SERVIZI ESTERNI	18.648,05		3.000,00	0,00	
						3.000,00	0,00	21.648,05
04071	1040102008	1035 / 0	CONVENZIONE QUADRO ESU- UNIVERSITA'	180.000,00		108.000,00	0,00	
						108.000,00	0,00	288.000,00



ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023

PARTE II SPESA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	4.728.554,76	1.002.300,00	75.800,00	5.655.054,76
Titolo 2	2.810.790,05	3.480.209,95	0,00	6.291.000,00
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	1.701.000,00	0,00	0,00	1.701.000,00
Totale Spese	9.240.344,81	4.482.509,95	75.800,00	13.647.054,76
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	9.240.344,81	4.482.509,95	75.800,00	13.647.054,76



ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023

PARTE I ENTRATA

ASSE - 2023 / 2023

Titolo Tipologia	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
201012	2010102001	601 / 0	CONTRIBUTI ORDINARI DI FUNZIONAMENTO	1.804.935,38		21.944,50	0,00	
						21.944,50	0,00	1.826.879,88



ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023

PARTE I ENTRATA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	17.032,27	0,00	0,00	17.032,27
Titolo 2	2.649.473,96	21.944,50	0,00	2.671.418,46
Titolo 3	2.375.981,94	0,00	0,00	2.375.981,94
Titolo 4	451.501,60	0,00	0,00	451.501,60
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	1.762.414,77	0,00	0,00	1.762.414,77
Totale Entrate	7.256.404,54	21.944,50	0,00	7.278.349,04
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
Fondo di Cassa	10.045.795,14	0,00	0,00	10.045.795,14
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	17.302.199,68	21.944,50	0,00	17.324.144,18



ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023

PARTE II SPESA

ASSE - 2023 / 2023

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04071	1030201001	101 / 1	INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI-DIRETTORE	151.700,00		0,00	1.700,00	
						0,00	1.700,00	150.000,00
04071	1010101002	104 / 0	PRESTAZIONI DI LAVORO PERSONALE DIPENDENTE (amm/vi)	265.100,00		49.900,00	0,00	
						49.900,00	0,00	315.000,00
04071	1010101004	104 / 1	FONDO RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE	58.430,84		5.500,00	0,00	
						5.500,00	0,00	63.930,84
04071	1010201001	104 / 2	CONTRIBUTI OBBLIGATORI C/ENTE PERS.DIPENDENTE	103.116,72		3.000,00	0,00	
						3.000,00	0,00	106.116,72
04071	1020101001	104 / 4	I.R.A.P. PERSONALE DIPENDENTE	32.351,24		3.000,00	0,00	
						3.000,00	0,00	35.351,24
04071	1030209008	109 / 0	MANUTENZIONE ORDINARIA UFFICI SERVIZI GENERALI	32.670,07				



ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023

PARTE II SPESA

ASSE - 2023 / 2023

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04071	1030209008	109 / 0	MANUTENZIONE ORDINARIA UFFICI SERVIZI GENERALI	32.670,07		6.500,00	0,00	
						6.500,00	0,00	39.170,07
04071	1030299002	111 / 0	SPESE LEGALI	10.075,20		5.000,00	0,00	
						5.000,00	0,00	15.075,20
04071	1100499999	121 / 0	ASSICURAZIONI	15.000,00		3.000,00	0,00	
						3.000,00	0,00	18.000,00
04071	1100301001	150 / 0	DEBITI IVA SPLIT PAYMENT/COMMERCIALE	226.057,61		15.000,00	0,00	
						15.000,00	0,00	241.057,61
04071	1010101002	401 / 0	PRESTAZIONI DI LAVORO PERSONALE DIPENDENTE (alloggi)	151.200,00		0,00	40.000,00	
						0,00	40.000,00	111.200,00
04071	1010201001	401 / 2	CONTRIBUTI OBBLIGATORI C/ENTE PERS.DIPENDENTE	47.500,00		0,00	2.500,00	



ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023

PARTE II SPESA

ASSE - 2023 / 2023

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04071	1010201001	401 / 2	CONTRIBUTI OBBLIGATORI C/ENTE PERS.DIPENDENTE	47.500,00				
						0,00	2.500,00	45.000,00
04071	1020101001	401 / 4	I.R.A.P. PERSONALE DIPENDENTE	14.730,22				
						0,00	1.000,00	
						0,00	1.000,00	13.730,22
04071	1030207001	402 / 0	SPESE ALLOGGI IN STRUTTURE CONVENZIONATE (canoni/utenze/manutenzioni)	106.920,20				
						46.000,00	0,00	
						46.000,00	0,00	152.920,20
04071	1030209008	403 / 0	MANUTENZIONE ORDINARIA ALLOGGI PROPRI	222.043,26				
						102.000,00	0,00	
						102.000,00	0,00	324.043,26
04071	1030207001	404 / 0	MANUTENZIONE/FUNZIONAMEN TO ALLOGGI IN AFFITTO (canoni/utenze/manutenzioni)	139.739,96				
						60.000,00	0,00	
						60.000,00	0,00	199.739,96
04071	1020199999	407 / 0	IMPOSTE E TASSE Servizi abitativi (alloggi propri/affitto/convenzione)	22.000,00				



ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023

PARTE II SPESA

ASSE - 2023 / 2023

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04071	1020199999	407 / 0	IMPOSTE E TASSE Servizi abitativi (alloggi propri/affitto/convenzione)	22.000,00		15.000,00	0,00	37.000,00
						15.000,00	0,00	
04071	1030102999	408 / 0	SPESE DI GESTIONE E FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI (alloggi propri)	275.699,22		60.000,00	0,00	335.699,22
						60.000,00	0,00	
04071	1030205999	409 / 0	SPESE PER UTENZE VARIE (alloggi propri)	375.677,25		125.000,00	0,00	500.677,25
						125.000,00	0,00	
04072	2020109001	501 / 0	ACQUISTO, COSTRUZIONE E SISTEMAZIONI IMMOBILI (alloggi)	860.940,20		3.480.209,95	0,00	4.341.150,15
						3.480.209,95	0,00	
04071	1010101004	701 / 1	FONDO RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE	2.356,08		2.500,00	0,00	4.856,08
						2.500,00	0,00	



ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023

PARTE II SPESA

ASSE - 2023 / 2023

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04071	1010201001	701 / 2	CONTRIBUTI OBBLIGATORI C/ENTE PERS.DIPENDENTE	7.002,71		100,00	0,00	7.102,71
						100,00	0,00	
04071	1020101001	701 / 4	I.R.A.P. PERSONALE DIPENDENTE	2.230,22		300,00	0,00	2.530,22
						300,00	0,00	
04071	1030215006	703 / 0	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO MENSE CONVENZIONATE	807.589,82		215.000,00	0,00	1.022.589,82
						215.000,00	0,00	
04071	1020199999	705 / 0	IMPOSTE E TASSE (mense)	19.531,50		55.000,00	0,00	74.531,50
						55.000,00	0,00	
04071	1030205999	707 / 0	SPESE PER UTENZE VARIE MENSE GESTIONE DIRETTA	251.023,72		77.000,00	0,00	328.023,72
						77.000,00	0,00	
04071	1010101002	1001 / 0	PRESTAZIONI DI LAVORO PERSONALE DIPENDENTE (benefici)	172.600,00				



ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023

PARTE II SPESA

ASSE - 2023 / 2023

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04071	1010101002	1001 / 0	PRESTAZIONI DI LAVORO PERSONALE DIPENDENTE (benefici)	172.600,00		0,00	27.600,00	
						0,00	27.600,00	145.000,00
04071	1010101004	1001 / 1	FONDO RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE	18.745,99		6.500,00	0,00	
						6.500,00	0,00	25.245,99
04071	1010201001	1001 / 2	CONTRIBUTI OBBLIGATORI C/ENTE PERS.DIPENDENTE	62.623,99		0,00	2.000,00	
						0,00	2.000,00	60.623,99
04071	1020101001	1001 / 5	I.R.A.P. PERSONALE DIPENDENTE	20.196,60		0,00	1.000,00	
						0,00	1.000,00	19.196,60
04071	1030299999	1028 / 0	SPESE PER PUBBLICITA' E COMUNICAZIONI D'AZIENDA	23.608,61		36.000,00	0,00	
						36.000,00	0,00	59.608,61



ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023

PARTE II SPESA

ASSE - 2023 / 2023

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04071	1030299999	1029 / 0	CONVENZIONE PER AFFIDAMENTO SERVIZI ESTERNI	50.536,91		3.000,00	0,00	
						3.000,00	0,00	53.536,91
04071	1040102008	1035 / 0	CONVENZIONE QUADRO ESU- UNIVERSITA'	180.000,00		108.000,00	0,00	
						108.000,00	0,00	288.000,00



ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023

PARTE II SPESA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	6.147.958,64	1.002.300,00	75.800,00	7.074.458,64
Titolo 2	3.288.903,59	3.480.209,95	0,00	6.769.113,54
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	2.026.227,59	0,00	0,00	2.026.227,59
Totale Spese	11.463.089,82	4.482.509,95	75.800,00	15.869.799,77
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	11.463.089,82	4.482.509,95	75.800,00	15.869.799,77

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - Variazioni Provvisorie - Proposta ASSE-2023/2023

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	2024	2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	2024	2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	10.045.795,14								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		7.545.996,76 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	17.032,27	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	7.074.458,64	5.655.054,76 0,00	4.353.613,50 0,00	4.344.765,50 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.671.418,46	2.483.512,00	2.454.067,50	2.446.567,50					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.375.981,94	1.916.546,00	1.899.546,00	1.898.198,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	451.501,60	0,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	6.769.113,54	6.291.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali.....	5.515.934,27	4.400.058,00	4.353.613,50	4.344.765,50	Totale spese finali.....	13.843.572,18	11.946.054,76	4.353.613,50	4.344.765,50
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	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	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.762.414,77	1.701.000,00	1.641.000,00	1.641.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.026.227,59	1.701.000,00	1.641.000,00	1.641.000,00
Totale Titoli.....	7.278.349,04	6.101.058,00	5.994.613,50	5.985.765,50	Totale Titoli.....	15.869.799,77	13.647.054,76	5.994.613,50	5.985.765,50
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	17.324.144,18	13.647.054,76	5.994.613,50	5.985.765,50	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	15.869.799,77	13.647.054,76	5.994.613,50	5.985.765,50
Fondo di cassa finale presunto	1.454.344,41								



Allegato C)

BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRI DI BILANCIO - Variazioni Provvisorie - Proposta ASSE-2023/2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio esercizio		10.045.795,14			
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>	(+)		4.400.058,00 0,00	4.353.613,50 0,00	4.344.765,50 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		5.655.054,76 0,00 253.314,34	4.353.613,50 0,00 0,00	4.344.765,50 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>	(-)		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-1.254.996,76	0,00	0,00
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					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.254.996,76 0,00	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	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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		6.291.000,00	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	(+)		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di 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



BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRI DI BILANCIO - Variazioni Provvisorie - Proposta ASSE-2023/2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 pr Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' 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	(-)		6.291.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			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 attivita' 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 attivita' finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			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 anticipazione di liquidita'	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			0,00	0,00	0,00