



COPIA

Verbale di deliberazione adottato nell'adunanza del 29 aprile 2024

ESTRATTO DI DELIBERAZIONE N. 5

Il giorno ventinove del mese di aprile dell'anno duemilaventiquattro alle ore 18:00, in modalità mista, in presenza presso la sede dell'Istituto regionale "A. Gervasone" e in videoconferenza su piattaforma Meet, regolarmente convocato, si è riunito il Consiglio di Amministrazione presieduto dalla signora JANS Anna.

Si specifica che, ai sensi del "Regolamento per lo svolgimento delle sedute del Consiglio di amministrazione", approvato in data 28.11.2022, la seduta viene convocata in modalità mista per consentire la partecipazione alla riunione anche a coloro che sono impossibilitati a presenziare personalmente.

Sono presenti i Consiglieri:

NOMINATIVO	CARICA	PRESENZE
JANS Anna	Presidente del CdA	Sì
FEY Marina	Componente del CdA	Sì (videoconf.)
VANCHERI Carlo	Componente del CdA	Sì (videoconf.)
VITALI Vitaliano	Componente del CdA	Sì (videoconf.)
FRAND GENISOT Alda	Revisore dei conti	Sì (videoconf.)

Partecipa alla seduta la signora GAILLARD Milva che funge da segretario.

Constatata la validità dell'adunanza, il Consiglio procede ai seguenti atti in oggetto:

APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO, CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE - ANNO 2023.

APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO, CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE - ANNO 2023.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- visto l'articolo 9 dello Statuto dell'Istituto il quale prevede che il rendiconto annuale deve essere predisposto ed approvato entro il 30 aprile dell'anno successivo cui l'esercizio si riferisce;
- richiamato il Decreto legislativo 23.06.2011, n° 118, e s.m.i., recante *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n° 42”*;
- preso atto che la Regione autonoma Valle d'Aosta, a seguito di valutazione basata sui criteri di cui all'art. 11-ter del predetto D.lgs. 118/2011, ha inserito l'Istituto nell'elenco degli enti strumentali controllati della Regione, contenuto nella nota integrativa al Bilancio di previsione della Regione per il triennio 2020/2022, approvato con legge regionale 2/2020;
- tenuto conto, pertanto, che in relazione a quanto stabilito dall'art. 2, comma 2, del D.lgs. 118/2011, l'Istituto, in quanto ente strumentale della Regione, dal punto di vista contabile, deve affiancare alla contabilità finanziaria, ai fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale, per garantire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario, sia sotto il profilo economico-patrimoniale;
- preso atto che l'Istituto ha provveduto, per l'anno 2023, a redigere la contabilità secondo quanto previsto al punto precedente;
- richiamato il bilancio di previsione 2023/2025 approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n° 31 del 28.12.2022 e vistato dalla Direzione Politiche Educative della Sovrintendenza agli Studi in data 12.01.2023 e successive variazioni apportate con deliberazioni n° 4 del 13.03.2023, n° 6 e n° 8 del 27.04.2023, n° 11 del 09.06.2023, n° 13 del 27.07.2023, n° 14 del 12.09.2023 e n° 15 del 27.11.2023;
- richiamata la delibera n° 4 del 29.04.2024 con la quale si è provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi esistenti alla fine dell'esercizio 2022 da inserire nel conto del bilancio, previa verifica di ciascuno di essi, secondo quanto previsto dall'art. 3, comma 4, del citato D.lgs. 118/2011;
- esaminato il rendiconto delle entrate e delle spese relativo all'esercizio 2023, i prospetti dei residui attivi e dei residui passivi, la relazione, il conto economico e lo stato patrimoniale;
- visto il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio - rendiconto 2023, redatto ai sensi del D.M. 22.12.2015;
- preso atto che il Revisore dei conti ha espresso parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo, del conto economico e dello stato patrimoniale e del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio per l'anno 2023;
- tenuto conto che, come previsto dagli artt. 47, comma 5, e 65, comma 1, del D.lgs. 118/2011, i bilanci e i rendiconti degli enti strumentali, approvati annualmente nei termini e nelle forme stabiliti dallo Statuto e dalle leggi regionali, sono pubblicati in apposita sezione del sito istituzionale della Regione e sul Bollettino Ufficiale;
- richiamato il D.lgs. 14 marzo 2013, n° 33, e successive modificazioni ed integrazioni, che prevede che i bilanci e i rendiconti delle pubbliche amministrazioni siano pubblicati sul sito istituzionale dell'ente nella sezione *“Amministrazione trasparente”*;

- acquisito il parere favorevole di regolarità contabile;
- tenuto conto che la presente deliberazione è soggetta al controllo preventivo di legittimità da parte della Direzione Politiche Educative della Sovrintendenza agli Studi, ai sensi dell'art. 8, comma 1, della legge regionale 21.01.2003, n° 3;
- ad unanimità di voti favorevoli, espressi in forma palese

D E L I B E R A

- di approvare, per tutto quanto indicato in premessa, il conto consuntivo di questo Istituto per l'esercizio 2023 nelle seguenti risultanze:

Fondo cassa a inizio esercizio		€ 410.918,41
Riscossioni in conto competenza	€ 364.965,85	
Riscossioni in conto residui	€ 74.568,24	
Totale riscossioni		€ 439.534,09
Pagamenti in conto competenza	€ 368.028,56	
Pagamenti in conto residui	€ 56.364,57	
Totale pagamenti		€ 424.393,13
Fondo cassa a fine esercizio		€ 426.059,37
Residui attivi	€ 104.644,80	
Residui passivi	€ 116.161,45	
Saldo residui		€ -11.516,65
Fondo cassa a fine esercizio		€ 426.059,37
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		€ 0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		€ 0,00
Risultato di amministrazione al 31.12.2023		€ 414.542,72
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2023		€ -4.160,25
Risultato di amministrazione disponibile al 31.12.2023		€ 410.382,47

- di approvare il conto economico e lo stato patrimoniale dell'esercizio 2023 nelle seguenti risultanze:

Conto economico 2023:

Componenti positivi della gestione	€ 404.179,78	
Componenti negativi della gestione		€ 404.300,21
Proventi ed oneri finanziari	€ 14.921,17	€ 124,76
Rettifiche di valore attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari	€ 7.639,88	€ 13.784,72
Imposte		€ 6.148,38
Totale	€ 426.740,83	€ 424.358,07
Risultato dell'esercizio	€ 2.382,76	

Stato patrimoniale 2023:

ATTIVO	Crediti verso lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	€ 0,00
	<u>Immobilizzazioni:</u>	
	Immobilizzazioni immateriali	€ 10.314,23
	Immobilizzazioni materiali	€ 52.615,74
	Immobilizzazioni finanziarie	€ 0,00
	<u>Attivo circolante:</u>	
	Rimanenze	€ 7.855,01
	Crediti	€ 135.411,55
	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	€ 0,00
	Disponibilità liquide (c/o istituto tesoriere)	€ 426.059,37
Ratei e risconti	€ 0,00	
	Totale dell'attivo	€ 635.428,52
PASSIVO	Patrimonio netto	€ 519.267,07
	Fondi per rischi ed oneri	€ 0,00
	Trattamento di fine rapporto	€ 0,00
	Debiti	€ 116.161,45
	Ratei e risconti e contributi agli investimenti	€ 0,00
		Totale del passivo

- di approvare, altresì, il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi del D.M. 22.12.2015;
- di dare atto che, ai sensi del D.lgs. 118/2011 e del D.lgs. 33/2013, il rendiconto 2023 verrà pubblicato in apposita sezione sul sito istituzionale della Regione, sul Bollettino Ufficiale della Regione e sul sito dell'Istituto nella sezione "Amministrazione trasparente";
- di trasmettere la presente deliberazione alla Direzione Politiche Educative della Sovrintendenza agli Studi per il controllo preventivo di legittimità ai sensi dell'art. 8, comma 1, della legge regionale 21.01.2003, n° 3.

In originale firmato

LA PRESIDENTE
F.to Dott.ssa JANS Anna

LA SEGRETARIA
F.to Sig.ra GAILLARD Milva

La sottoscritta JANS Anna, Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto, ai sensi e per gli effetti dell'art. 4, comma 4, della L.R. 23.07.2010, n° 22, e della deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 16 del 24.08.2018, esprime parere favorevole di regolarità contabile al presente deliberato.

Châtillon, lì 29/04/2024

La Presidente
del Consiglio di Amministrazione
F.to Dott.ssa JANS Anna

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La sottoscritta GAILLARD Milva, segretaria del Consiglio di Amministrazione, attesta che la presente deliberazione è pubblicata all'albo dell'Istituto regionale "A. Gervasone" per quindici giorni consecutivi, dal 03-mag-2024 al 18-mag-2024, ai sensi dell'art. 10 della Legge Regionale 21 gennaio 2003, n° 3.

Châtillon, lì 03-mag-2024

La Segretaria
del Consiglio di Amministrazione
F.to GAILLARD Milva

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Châtillon, lì 03-mag-2024

La Segretaria
del Consiglio di Amministrazione
GAILLARD Milva

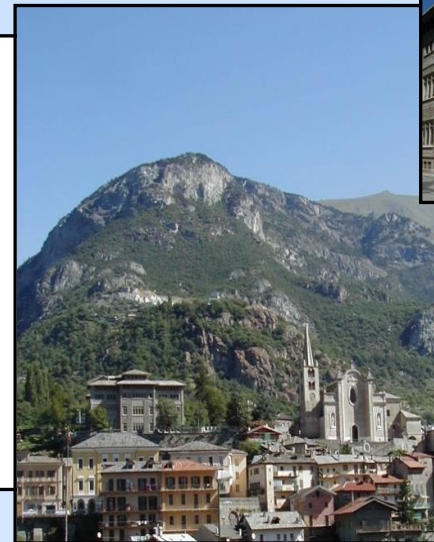
REGIONE AUTONOMA VALLE D'AOSTA
ISTITUTO REGIONALE "A. GERVASONE"
11024 CHATILLON
Legge reg.le 30 luglio 1986 n° 36



REGION AUTONOME VALLEE D'AOSTE
INSTITUT REGIONAL "A. GERVASONE"
11024 CHATILLON
Loi rég.le 30 juillet 1986 n° 36

Tel. 0166 61454 - Fax 0166 563051
C.F. e P.I. 00495190076

CONTO DEL BILANCIO ANNO 2023



Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2023) - GESTIONE DELLE ENTRATE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</i>	CP	0,00						
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	CP	0,00						
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZCP</i>		0,00						
	<i>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	CP	100.000,00						
	<i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita</i>	CP	0,00						
	<i>FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO DELL'ESERCIZIO</i>	CS	410.918,41						
TITOLO 2 : Trasferimenti correnti									
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	82.291,86	RC	82.291,86	A	82.291,86	CP	0,00
		CS	82.291,86	TR	82.291,86	CS	0,00	TR	0,00
20000	Totale TITOLO 2 :Trasferimenti correnti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	82.291,86	RC	82.291,86	A	82.291,86	CP	0,00
		CS	82.291,86	TR	82.291,86	CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 3 : Entrate extratributarie									
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	81.016,41	RR	72.733,37	R	-4.082,56	EP	4.200,48
		CP	311.047,00	RC	232.982,10	A	318.505,25	CP	7.458,25
		CS	392.063,41	TR	305.715,47	CS	-86.347,94	TR	89.723,63
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	RS	1.834,87	RR	1.834,87	R	0,00	EP	0,00
		CP	14.000,00	RC	0,00	A	14.921,17	CP	921,17
		CS	15.834,87	TR	1.834,87	CS	-14.000,00	TR	14.921,17
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	13.491,39	RC	11.271,39	A	11.271,39	CP	-2.220,00
		CS	13.491,39	TR	11.271,39	CS	-2.220,00	TR	0,00
30000	Totale TITOLO 3 :Entrate extratributarie	RS	82.851,28	RR	74.568,24	R	-4.082,56	EP	4.200,48
		CP	338.538,39	RC	244.253,49	A	344.697,81	CP	6.159,42
		CS	421.389,67	TR	318.821,73	CS	-102.567,94	TR	104.644,80
TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro									

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2023) - GESTIONE DELLE ENTRATE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	51.200,00	RC	38.420,50	A	38.420,50	CP	-12.779,50
		CS	51.200,00	TR	38.420,50	CS	-12.779,50	TR	0,00
90000	Totale TITOLO 9 :Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	51.200,00	RC	38.420,50	A	38.420,50	CP	-12.779,50
		CS	51.200,00	TR	38.420,50	CS	-12.779,50	TR	0,00
TOTALE TITOLI		RS	82.851,28	RR	74.568,24	R	-4.082,56	EP	4.200,48
		CP	472.030,25	RC	364.965,85	A	465.410,17	CP	-6.620,08
		CS	554.881,53	TR	439.534,09	CS	-115.347,44	TR	104.644,80
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	82.851,28	RR	74.568,24	R	-4.082,56	EP	4.200,48
		CP	572.030,25	RC	364.965,85	A	465.410,17	CP	-6.620,08
		CS	965.799,94	TR	439.534,09	CS	-115.347,44	TR	104.644,80

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2023) - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</i>	CP	0,00						
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	CP	0,00						
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZCP</i>		0,00						
	<i>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	CP	100.000,00						
	<i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	CP	0,00						
	<i>FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO DELL'ESERCIZIO</i>	CS	410.918,41						
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
	TITOLO 2 :Trasferimenti correnti	CP	82.291,86	RC	82.291,86	A	82.291,86	CP	0,00
		CS	82.291,86	TR	82.291,86	CS	0,00	TR	0,00
		RS	82.851,28	RR	74.568,24	R	-4.082,56	EP	4.200,48
	TITOLO 3 :Entrate extratributarie	CP	338.538,39	RC	244.253,49	A	344.697,81	CP	6.159,42
		CS	421.389,67	TR	318.821,73	CS	-102.567,94	TR	104.644,80
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
	TITOLO 9 :Entrate per conto terzi e partite di giro	CP	51.200,00	RC	38.420,50	A	38.420,50	CP	-12.779,50
		CS	51.200,00	TR	38.420,50	CS	-12.779,50	TR	0,00
		RS	82.851,28	RR	74.568,24	R	-4.082,56	EP	4.200,48
	TOTALE TITOLI	CP	472.030,25	RC	364.965,85	A	465.410,17	CP	-6.620,08
		CS	554.881,53	TR	439.534,09	CS	-115.347,44	TR	104.644,80
		RS	82.851,28	RR	74.568,24	R	-4.082,56	EP	4.200,48
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	CP	572.030,25	RC	364.965,85	A	465.410,17	CP	-6.620,08
		CS	965.799,94	TR	439.534,09	CS	-115.347,44	TR	104.644,80

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2023) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
		CP	0,00								
		CP	0,00								
		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	RS	10.518,50	PR	10.518,50	R	0,00	EP	0,00		
		CP	13.937,60	PC	3.120,00	I	11.163,84	ECP	2.773,76		
		CS	24.456,10	TP	13.638,50	FPV	0,00	TR	8.043,84		
Totale Programma	01 Organi istituzionali	RS	10.518,50	PR	10.518,50	R	0,00	EP	0,00		
		CP	13.937,60	PC	3.120,00	I	11.163,84	ECP	2.773,76		
		CS	24.456,10	TP	13.638,50	FPV	0,00	TR	8.043,84		
0102 Programma	02	Segreteria generale									
Titolo 1	Spese correnti	RS	25.735,30	PR	25.475,30	R	-100,00	EP	160,00		
		CP	191.815,72	PC	146.921,67	I	175.303,59	ECP	16.512,13		
		CS	217.551,02	TP	172.396,97	FPV	0,00	TR	28.541,92		
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	7.182,00	PR	203,60	R	0,00	EP	6.978,40		
		CP	73.170,00	PC	6.151,51	I	37.243,92	ECP	35.926,08		
		CS	80.352,00	TP	6.355,11	FPV	0,00	TR	31.092,41		
Totale Programma	02 Segreteria generale	RS	32.917,30	PR	25.678,90	R	-100,00	EP	7.138,40		
		CP	264.985,72	PC	153.073,18	I	212.547,51	ECP	52.438,21		
		CS	297.903,02	TP	178.752,08	FPV	0,00	TR	66.612,73		
0111 Programma	11	Altri servizi generali									

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2023) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
Titolo 1	Spese correnti	RS	20.525,88	PR	18.085,88	R	0,00	ECP	EP	2.440,00	
		CP	241.906,93	PC	175.310,77	I	212.472,77		EC	37.162,00	
		CS	262.432,81	TP	193.396,65	FPV	0,00		TR	39.602,00	
Totale Programma	11 Altri servizi generali	RS	20.525,88	PR	18.085,88	R	0,00	ECP	EP	2.440,00	
		CP	241.906,93	PC	175.310,77	I	212.472,77		EC	37.162,00	
		CS	262.432,81	TP	193.396,65	FPV	0,00		TR	39.602,00	
TOTALE MISSIONE	01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	63.961,68	PR	54.283,28	R	-100,00	ECP	EP	9.578,40	
		CP	520.830,25	PC	331.503,95	I	436.184,12		EC	104.680,17	
		CS	584.791,93	TP	385.787,23	FPV	0,00		TR	114.258,57	
MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti										
2001 Programma	01 Fondo di riserva										
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC	0,00	
		CS	1.360,89	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
Totale Programma	01 Fondo di riserva	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC	0,00	
		CS	1.360,89	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
TOTALE MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC	0,00	
		CS	1.360,89	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
MISSIONE	99 Servizi per conto terzi										

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2023) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
9901 Programma	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro										
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	2.088,28	PR	2.081,29	R	0,00			EP	6,99
		CP	51.200,00	PC	36.524,61	I	38.420,50	ECP	12.779,50	EC	1.895,89
		CS	53.288,28	TP	38.605,90	FPV	0,00			TR	1.902,88
Totale Programma	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	RS	2.088,28	PR	2.081,29	R	0,00			EP	6,99
		CP	51.200,00	PC	36.524,61	I	38.420,50	ECP	12.779,50	EC	1.895,89
		CS	53.288,28	TP	38.605,90	FPV	0,00			TR	1.902,88
TOTALE MISSIONE	99 Servizi per conto terzi	RS	2.088,28	PR	2.081,29	R	0,00			EP	6,99
		CP	51.200,00	PC	36.524,61	I	38.420,50	ECP	12.779,50	EC	1.895,89
		CS	53.288,28	TP	38.605,90	FPV	0,00			TR	1.902,88
		TOTALE MISSIONI	RS 66.049,96	PR 56.364,57	R -100,00			EP 9.585,39			
			CP 572.030,25	PC 368.028,56	I 474.604,62	ECP 97.425,63		EC 106.576,06			
			CS 639.441,10	TP 424.393,13	FPV 0,00			TR 116.161,45			
		TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS 66.049,96	PR 56.364,57	R -100,00			EP 9.585,39			
			CP 572.030,25	PC 368.028,56	I 474.604,62	ECP 97.425,63		EC 106.576,06			
			CS 639.441,10	TP 424.393,13	FPV 0,00			TR 116.161,45			

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2023) - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	CP	0,00								
	<i>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</i>	CP	0,00								
TITOLO	1 Spese correnti	RS	56.779,68	PR	54.079,68	R	-100,00			EP	2.600,00
		CP	447.660,25	PC	325.352,44	I	398.940,20	ECP	48.720,05	EC	73.587,76
		CS	505.800,82	TP	379.432,12	FPV	0,00			TR	76.187,76
TITOLO	2 Spese in conto capitale	RS	7.182,00	PR	203,60	R	0,00			EP	6.978,40
		CP	73.170,00	PC	6.151,51	I	37.243,92	ECP	35.926,08	EC	31.092,41
		CS	80.352,00	TP	6.355,11	FPV	0,00			TR	38.070,81
TITOLO	7 Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	2.088,28	PR	2.081,29	R	0,00			EP	6,99
		CP	51.200,00	PC	36.524,61	I	38.420,50	ECP	12.779,50	EC	1.895,89
		CS	53.288,28	TP	38.605,90	FPV	0,00			TR	1.902,88
	TOTALE TITOLI	RS	66.049,96	PR	56.364,57	R	-100,00			EP	9.585,39
		CP	572.030,25	PC	368.028,56	I	474.604,62	ECP	97.425,63	EC	106.576,06
		CS	639.441,10	TP	424.393,13	FPV	0,00			TR	116.161,45
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	66.049,96	PR	56.364,57	R	-100,00			EP	9.585,39
		CP	572.030,25	PC	368.028,56	I	474.604,62	ECP	97.425,63	EC	106.576,06
		CS	639.441,10	TP	424.393,13	FPV	0,00			TR	116.161,45

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2023) - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	CP	0,00						
	<i>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</i>	CP	0,00						
<i>MISSIONE</i>	<i>01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>	RS	63.961,68	PR	54.283,28	R	-100,00	EP	9.578,40
		CP	520.830,25	PC	331.503,95	I	436.184,12	ECP	84.646,13
		CS	584.791,93	TP	385.787,23	FPV	0,00	EC	104.680,17
								TR	114.258,57
<i>MISSIONE</i>	<i>20 Fondi e accantonamenti</i>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	1.360,89	TP	0,00	FPV	0,00	EC	0,00
								TR	0,00
<i>MISSIONE</i>	<i>99 Servizi per conto terzi</i>	RS	2.088,28	PR	2.081,29	R	0,00	EP	6,99
		CP	51.200,00	PC	36.524,61	I	38.420,50	ECP	12.779,50
		CS	53.288,28	TP	38.605,90	FPV	0,00	EC	1.895,89
								TR	1.902,88
	<i>TOTALE MISSIONI</i>	RS	66.049,96	PR	56.364,57	R	-100,00	EP	9.585,39
		CP	572.030,25	PC	368.028,56	I	474.604,62	ECP	97.425,63
		CS	639.441,10	TP	424.393,13	FPV	0,00	EC	106.576,06
								TR	116.161,45
	<i>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</i>	RS	66.049,96	PR	56.364,57	R	-100,00	EP	9.585,39
		CP	572.030,25	PC	368.028,56	I	474.604,62	ECP	97.425,63
		CS	639.441,10	TP	424.393,13	FPV	0,00	EC	106.576,06
								TR	116.161,45

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2023) - GESTIONE DELLE ENTRATE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</i>	CP	0,00						
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	CP	0,00						
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</i>	CP	0,00						
	<i>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	CP	100.000,00						
	<i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita</i>	CP	0,00						
	<i>FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO DELL'ESERCIZIO</i>	CS	410.918,41						
TITOLO 2 Trasferimenti correnti									
2.0101	Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche								
	Categoria 0102 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali								
99 / 15 / 1	Ag-*	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Contributo ordinario		CP	82.291,86	RC	82.291,86	A	82.291,86	CP	0,00
		CS	82.291,86	TR	82.291,86	CS	0,00	TR	0,00
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Totale Tipologia	101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	CP	82.291,86	RC	82.291,86	A	82.291,86	CP	0,00
		CS	82.291,86	TR	82.291,86	CS	0,00	TR	0,00
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
TOTALE TITOLO	2 Trasferimenti correnti	CP	82.291,86	RC	82.291,86	A	82.291,86	CP	0,00
		CS	82.291,86	TR	82.291,86	CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 3 Entrate extratributarie									
3.0100	Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni								
	Categoria 0200 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi								
5 / 5 / 1	Ag-*	RS	14.531,54	RR	6.248,50	R	-4.082,56	EP	4.200,48
Proventi derivanti dalle rette dei convittori		CP	98.727,00	RC	91.351,22	A	99.027,00	CP	300,00
		CS	113.258,54	TR	97.599,72	CS	-15.658,82	TR	11.876,26
9 / 9 / 1	Ag-*	RS	66.484,87	RR	66.484,87	R	0,00	EP	0,00
Proventi per gestione mensa		CP	210.000,00	RC	139.310,88	A	217.158,25	CP	7.158,25
		CS	276.484,87	TR	205.795,75	CS	-70.689,12	TR	77.847,37

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2023) - GESTIONE DELLE ENTRATE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
200 / 10 / 1	Ag-*	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Ricavi per ospitalità gruppi		CP	2.320,00	RC	2.320,00	A	2.320,00	CP	0,00
		CS	2.320,00	TR	2.320,00	CS	0,00	TR	0,00
Totale Tipologia	100	RS	81.016,41	RR	72.733,37	R	-4.082,56	EP	4.200,48
Totale Tipologia	100	CP	311.047,00	RC	232.982,10	A	318.505,25	CP	7.458,25
		CS	392.063,41	TR	305.715,47	CS	-86.347,94	TR	89.723,63
3.0300 Tipologia	300	Interessi attivi							
Categoria	0300	Altri interessi attivi							
300 / 25 / 1	Ag-*	RS	1.834,87	RR	1.834,87	R	0,00	EP	0,00
Interessi attivi		CP	14.000,00	RC	0,00	A	14.921,17	CP	921,17
		CS	15.834,87	TR	1.834,87	CS	-14.000,00	TR	14.921,17
Totale Tipologia	300	RS	1.834,87	RR	1.834,87	R	0,00	EP	0,00
Totale Tipologia	300	CP	14.000,00	RC	0,00	A	14.921,17	CP	921,17
		CS	15.834,87	TR	1.834,87	CS	-14.000,00	TR	14.921,17
3.0500 Tipologia	500	Rimborsi e altre entrate correnti							
Categoria	0200	Rimborsi in entrata							
300 / 30 / 1	Ag-*	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Recuperi e rimborsi diversi		CP	13.491,39	RC	11.271,39	A	11.271,39	CP	-2.220,00
		CS	13.491,39	TR	11.271,39	CS	-2.220,00	TR	0,00
Totale Tipologia	500	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Totale Tipologia	500	CP	13.491,39	RC	11.271,39	A	11.271,39	CP	-2.220,00
		CS	13.491,39	TR	11.271,39	CS	-2.220,00	TR	0,00
TOTALE TITOLO	3	RS	82.851,28	RR	74.568,24	R	-4.082,56	EP	4.200,48
TOTALE TITOLO	3	CP	338.538,39	RC	244.253,49	A	344.697,81	CP	6.159,42
		CS	421.389,67	TR	318.821,73	CS	-102.567,94	TR	104.644,80

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2023) - GESTIONE DELLE ENTRATE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
TITOLO	9	Entrate per conto terzi e partite di giro									
9.0100	Tipologia	100	Entrate per partite di giro								
	Categoria	0100	Altre ritenute								
99 / 59 / 1	Ag-*	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
Ritenuta del 4% su contributi pubblici		CP	3.500,00	RC	3.428,83	A	3.428,83	CP	-71,17		
		CS	3.500,00	TR	3.428,83	CS	-71,17	TR	0,00		
99 / 60 / 1	Ag-*	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
Ritenute per scissione contabile I.V.A. (split payment)		CP	28.000,00	RC	28.000,00	A	28.000,00	CP	0,00		
		CS	28.000,00	TR	28.000,00	CS	0,00	TR	0,00		
	Categoria	0200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente								
99 / 45 / 1	Ag-*	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente		CP	2.000,00	RC	1.245,17	A	1.245,17	CP	-754,83		
		CS	2.000,00	TR	1.245,17	CS	-754,83	TR	0,00		
99 / 45 / 2	Ag-*	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente		CP	2.000,00	RC	481,21	A	481,21	CP	-1.518,79		
		CS	2.000,00	TR	481,21	CS	-1.518,79	TR	0,00		
99 / 45 / 3	Ag-*	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
Altre ritenute al personale dipendente		CP	1.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-1.000,00		
		CS	1.000,00	TR	0,00	CS	-1.000,00	TR	0,00		
	Categoria	0300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo								
99 / 45 / 4	Ag-*	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo		CP	3.000,00	RC	1.118,50	A	1.118,50	CP	-1.881,50		
		CS	3.000,00	TR	1.118,50	CS	-1.881,50	TR	0,00		
99 / 45 / 5	Ag-*	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo		CP	2.500,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-2.500,00		
		CS	2.500,00	TR	0,00	CS	-2.500,00	TR	0,00		
99 / 45 / 6	Ag-*	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
Altre ritenute su redditi da lavoro autonomo		CP	1.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-1.000,00		
		CS	1.000,00	TR	0,00	CS	-1.000,00	TR	0,00		

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2023) - GESTIONE DELLE ENTRATE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Categoria	9900 Altre entrate per partite di giro								
99 / 50 / 1	Reintegro anticipazioni per fondo di economato	Ag-*	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00	EP 0,00			
			CP 1.200,00	RC 1.200,00	A 1.200,00	CP 0,00	EC 0,00		
			CS 1.200,00	TR 1.200,00	CS 0,00	TR 0,00			
99 / 51 / 1	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	Ag-*	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00	EP 0,00			
			CP 5.000,00	RC 2.815,38	A 2.815,38	CP -2.184,62	EC 0,00		
			CS 5.000,00	TR 2.815,38	CS -2.184,62	TR 0,00			
99 / 55 / 1	Altre partite di giro	Ag-*	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00	EP 0,00			
			CP 2.000,00	RC 131,41	A 131,41	CP -1.868,59	EC 0,00		
			CS 2.000,00	TR 131,41	CS -1.868,59	TR 0,00			
Totale Tipologia 100 Entrate per partite di giro			RS 0,00	RR 0,00	R 0,00	EP 0,00			
			CP 51.200,00	RC 38.420,50	A 38.420,50	CP -12.779,50	EC 0,00		
			CS 51.200,00	TR 38.420,50	CS -12.779,50	TR 0,00			
TOTALE TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro			RS 0,00	RR 0,00	R 0,00	EP 0,00			
			CP 51.200,00	RC 38.420,50	A 38.420,50	CP -12.779,50	EC 0,00		
			CS 51.200,00	TR 38.420,50	CS -12.779,50	TR 0,00			
TOTALE TITOLI			RS 82.851,28	RR 74.568,24	R -4.082,56	EP 4.200,48			
			CP 472.030,25	RC 364.965,85	A 465.410,17	CP -6.620,08	EC 100.444,32		
			CS 554.881,53	TR 439.534,09	CS -115.347,44	TR 104.644,80			
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			RS 82.851,28	RR 74.568,24	R -4.082,56	EP 4.200,48			
			CP 572.030,25	RC 364.965,85	A 465.410,17	CP -6.620,08	EC 100.444,32		
			CS 965.799,94	TR 439.534,09	CS -115.347,44	TR 104.644,80			

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2023) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00						
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP	0,00						
MISSIONE	01 Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01.01 Programma	01 Organi istituzionali								
01.01.1 Titolo	1 Spese correnti								
	Macroaggregato 103 Acquisto di beni e servizi								
30 / 5 / 1	Ag-* Indennità di carica ai componenti il Consiglio di Amministrazione	RS	5.895,00	PR	5.895,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	6.200,00	PC	0,00	I	5.760,00	ECP	440,00
		CS	12.095,00	TP	5.895,00	FPV	0,00	TR	5.760,00
30 / 10 / 1	Ag-* Compensi ai componenti il Collegio dei revisori dei conti	RS	4.623,50	PR	4.623,50	R	0,00	EP	0,00
		CP	2.537,60	PC	0,00	I	2.283,84	ECP	253,76
		CS	7.161,10	TP	4.623,50	FPV	0,00	TR	2.283,84
90 / 31 / 3	Ag-* Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	2.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.000,00
		CS	2.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
790 / 74 / 1	Ag-* Altre spese per servizi amministrativi	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	3.200,00	PC	3.120,00	I	3.120,00	ECP	80,00
		CS	3.200,00	TP	3.120,00	FPV	0,00	TR	0,00
		RS	10.518,50	PR	10.518,50	R	0,00	EP	0,00
Totale Programma	01 Organi istituzionali	CP	13.937,60	PC	3.120,00	I	11.163,84	ECP	2.773,76
		CS	24.456,10	TP	13.638,50	FPV	0,00	TR	8.043,84
01.02 Programma	02 Segreteria generale								
01.02.1 Titolo	1 Spese correnti								
	Macroaggregato 101 Redditi da lavoro dipendente								

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2023) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
120 / 15 / 2	Ag-*	RS	933,79	PR	933,79	R	0,00			EP	0,00
Spese per contributi assistenziali, previdenziali e di quiescenza		CP	1.200,00	PC	0,00	I	943,73	ECP	256,27	EC	943,73
		CS	2.133,79	TP	933,79	FPV	0,00			TR	943,73
120 / 20 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per assunzione di personale a tempo determinato		CP	100,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	100,00	EC	0,00
		CS	100,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Macroaggregato 103 Acquisto di beni e servizi											
90 / 30 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per prestazioni, consulenze e incarichi a professionisti - consulenze		CP	1.500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.500,00	EC	0,00
		CS	1.500,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
90 / 30 / 2	Ag-*	RS	4.397,60	PR	4.397,60	R	0,00			EP	0,00
Spese per prestazioni, consulenze e incarichi a professionisti - servizi e incarichi		CP	5.800,00	PC	610,00	I	5.507,80	ECP	292,20	EC	4.897,80
		CS	10.197,60	TP	5.007,60	FPV	0,00			TR	4.897,80
790 / 36 / 1	Ag-*	RS	660,20	PR	500,20	R	0,00			EP	160,00
Spese per aggiornamento del personale		CP	1.300,00	PC	451,40	I	451,40	ECP	848,60	EC	0,00
		CS	1.960,20	TP	951,60	FPV	0,00			TR	160,00
790 / 39 / 1	Ag-*	RS	13.238,91	PR	13.238,91	R	0,00			EP	0,00
Spese per l'attivazione di servizi		CP	124.160,00	PC	107.440,31	I	120.072,40	ECP	4.087,60	EC	12.632,09
		CS	137.398,91	TP	120.679,22	FPV	0,00			TR	12.632,09
790 / 75 / 1	Ag-*	RS	75,30	PR	75,30	R	0,00			EP	0,00
Spese postali		CP	400,00	PC	217,56	I	235,28	ECP	164,72	EC	17,72
		CS	475,30	TP	292,86	FPV	0,00			TR	17,72
790 / 76 / 1	Ag-*	RS	1.085,85	PR	1.085,85	R	0,00			EP	0,00
Spese telefoniche - telefonia fissa		CP	3.100,00	PC	2.057,63	I	2.746,83	ECP	353,17	EC	689,20
		CS	4.185,85	TP	3.143,48	FPV	0,00			TR	689,20
790 / 76 / 2	Ag-*	RS	30,35	PR	30,35	R	0,00			EP	0,00
Spese telefoniche - telefonia mobile		CP	300,00	PC	155,43	I	186,43	ECP	113,57	EC	31,00
		CS	330,35	TP	185,78	FPV	0,00			TR	31,00

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2023) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
790 / 77 / 1 Spese bancarie	Ag-*	RS	2.100,00	PR	2.000,00	R	-100,00	EP	0,00	
		CP	2.600,00	PC	0,00	I	2.000,00	ECP	600,00	
		CS	4.700,00	TP	2.000,00	FPV	0,00	TR	2.000,00	
790 / 80 / 1 Spese per consumo acqua	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	3.400,00	PC	3.278,32	I	3.278,32	ECP	121,68	
		CS	3.400,00	TP	3.278,32	FPV	0,00	TR	0,00	
790 / 81 / 1 Spese per consumo energia elettrica	Ag-*	RS	1.928,68	PR	1.928,68	R	0,00	EP	0,00	
		CP	30.000,00	PC	20.497,04	I	26.057,22	ECP	3.942,78	
		CS	31.928,68	TP	22.425,72	FPV	0,00	TR	5.560,18	
790 / 85 / 1 Spese per stampati, modulistica e varie d'ufficio	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	2.005,72	PC	776,81	I	776,81	ECP	1.228,91	
		CS	2.005,72	TP	776,81	FPV	0,00	TR	0,00	
790 / 101 / 3 Trasporti, traslochi e facchinaggio	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	200,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	200,00	
		CS	200,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Macroaggregato 110 Altre spese correnti										
790 / 90 / 1 Spese per oneri di assicurazione - premi di assicurazione su beni immobili	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	1.600,00	PC	1.400,00	I	1.400,00	ECP	200,00	
		CS	1.600,00	TP	1.400,00	FPV	0,00	TR	0,00	
790 / 90 / 2 Spese per oneri di assicurazione - premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	2.250,00	PC	2.160,00	I	2.160,00	ECP	90,00	
		CS	2.250,00	TP	2.160,00	FPV	0,00	TR	0,00	
790 / 90 / 3 Spese per oneri di assicurazione - premi di assicurazione per infortuni convittori e tutela legale	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	1.100,00	PC	970,00	I	970,00	ECP	130,00	
		CS	1.100,00	TP	970,00	FPV	0,00	TR	0,00	
790 / 121 / 1 Versamento I.V.A. a debito per le gestioni commerciali	Ag-*	RS	1.284,62	PR	1.284,62	R	0,00	EP	0,00	
		CP	10.400,00	PC	6.770,58	I	8.380,78	ECP	2.019,22	
		CS	11.684,62	TP	8.055,20	FPV	0,00	TR	1.610,20	

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2023) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
790 / 122 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Spese dovute a sanzioni		CP	400,00	PC	136,59	I	136,59	ECP	263,41
		CS	400,00	TP	136,59	FPV	0,00	TR	0,00
<hr/>									
01.02.2 Titolo	2 Spese in conto capitale								
Macroaggregato 202 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni									
790 / 133 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per interventi straordinari		CP	7.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	7.000,00
		CS	7.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
790 / 134 / 1	Ag-*	RS	6.978,40	PR	0,00	R	0,00	EP	6.978,40
Spese per servizi e consulenze tecniche connessi alla sistemazione dell'edificio		CP	4.670,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	4.670,00
		CS	11.648,40	TP	0,00	FPV	0,00	TR	6.978,40
790 / 135 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per acquisto biancheria, beni mobili, macchine ed attrezzature durevoli - mobili e arredi per ufficio		CP	2.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.000,00
		CS	2.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
790 / 135 / 2	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per acquisto biancheria, beni mobili, macchine ed attrezzature durevoli - mobili e arredi n.a.c.		CP	27.000,00	PC	0,00	I	24.781,47	ECP	2.218,53
		CS	27.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	24.781,47
790 / 135 / 3	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per acquisto biancheria, beni mobili, macchine ed attrezzature durevoli - macchinari		CP	1.500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.500,00
		CS	1.500,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
790 / 135 / 4	Ag-*	RS	203,60	PR	203,60	R	0,00	EP	0,00
Spese per acquisto biancheria, beni mobili, macchine ed attrezzature durevoli - attrezzature		CP	15.000,00	PC	5.749,50	I	10.962,44	ECP	4.037,56
		CS	15.203,60	TP	5.953,10	FPV	0,00	TR	5.212,94
790 / 135 / 5	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per acquisto biancheria, beni mobili, macchine ed attrezzature durevoli - macchine per ufficio		CP	1.500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.500,00
		CS	1.500,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
790 / 135 / 6	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per acquisto biancheria, beni mobili, macchine ed attrezzature durevoli - hardware		CP	11.000,00	PC	184,85	I	184,85	ECP	10.815,15
		CS	11.000,00	TP	184,85	FPV	0,00	TR	0,00

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2023) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
790 / 136 / 1 Acquisto software	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	3.000,00	PC	217,16	I	1.315,16	ECP	1.684,84	EC	1.098,00
		CS	3.000,00	TP	217,16	FPV	0,00			TR	1.098,00
790 / 145 / 1 Acquisto libri per la biblioteca	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	500,00	EC	0,00
		CS	500,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Programma 02 Segreteria generale		RS	32.917,30	PR	25.678,90	R	-100,00			EP	7.138,40
		CP	264.985,72	PC	153.073,18	I	212.547,51	ECP	52.438,21	EC	59.474,33
		CS	297.903,02	TP	178.752,08	FPV	0,00			TR	66.612,73
01.11 Programma	11 Altri servizi generali										
01.11.1 Titolo	1 Spese correnti										
Macroaggregato 102 Imposte e tasse a carico dell'ente											
790 / 120 / 1 Spese per imposte e tasse - IRAP	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.500,00	PC	1.374,53	I	1.374,53	ECP	125,47	EC	0,00
		CS	1.500,00	TP	1.374,53	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 120 / 2 Spese per imposte e tasse - imposta di registro e bollo	Ag-*	RS	24,91	PR	24,91	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.000,00	PC	171,73	I	179,94	ECP	1.820,06	EC	8,21
		CS	2.024,91	TP	196,64	FPV	0,00			TR	8,21
790 / 120 / 3 Spese per imposte e tasse - tassa per lo smaltimento di rifiuti solidi urbani	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	800,00	PC	708,00	I	708,00	ECP	92,00	EC	0,00
		CS	800,00	TP	708,00	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 120 / 4 Spese per imposte e tasse - tassa di circolazione dei veicoli a motore	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	200,00	PC	147,06	I	147,06	ECP	52,94	EC	0,00
		CS	200,00	TP	147,06	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 120 / 5 Spese per imposte e tasse - IRPEG	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	4.800,00	PC	4.773,85	I	4.773,85	ECP	26,15	EC	0,00
		CS	4.800,00	TP	4.773,85	FPV	0,00			TR	0,00

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2023) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
790 / 120 / 6	Ag-*	RS	477,07	PR	477,07	R	0,00			EP	0,00
Spese per imposte e tasse - imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		CP	6.000,00	PC	1.822,42	I	5.951,92	ECP	48,08	EC	4.129,50
		CS	6.477,07	TP	2.299,49	FPV	0,00			TR	4.129,50
Macroaggregato 103 Acquisto di beni e servizi											
11 / 73 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Pubblicazione bandi di gara		CP	2.220,00	PC	0,00	I	902,82	ECP	1.317,18	EC	902,82
		CS	2.220,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	902,82
790 / 40 / 1	Ag-*	RS	11.583,98	PR	11.583,98	R	0,00			EP	0,00
Spese per acquisto generi alimentari		CP	172.322,67	PC	139.255,56	I	167.843,33	ECP	4.479,34	EC	28.587,77
		CS	183.906,65	TP	150.839,54	FPV	0,00			TR	28.587,77
790 / 45 / 1	Ag-*	RS	155,82	PR	155,82	R	0,00			EP	0,00
Spese per acquisto beni di consumo		CP	3.500,00	PC	2.299,71	I	2.299,71	ECP	1.200,29	EC	0,00
		CS	3.655,82	TP	2.455,53	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 46 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per acquisto vestiario e DPI per il personale		CP	700,00	PC	491,17	I	491,17	ECP	208,83	EC	0,00
		CS	700,00	TP	491,17	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 50 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per acquisto medicinali ed altre spese sanitarie		CP	100,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	100,00	EC	0,00
		CS	100,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 55 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per acquisto giornali e riviste		CP	100,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	100,00	EC	0,00
		CS	100,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 60 / 1	Ag-*	RS	126,00	PR	126,00	R	0,00			EP	0,00
Attività culturali e ricreative		CP	2.500,00	PC	1.502,42	I	1.776,02	ECP	723,98	EC	273,60
		CS	2.626,00	TP	1.628,42	FPV	0,00			TR	273,60
790 / 70 / 1	Ag-*	RS	910,49	PR	910,49	R	0,00			EP	0,00
Acquisto materiale pulizia locali		CP	8.160,89	PC	5.656,71	I	7.404,66	ECP	756,23	EC	1.747,95
		CS	9.071,38	TP	6.567,20	FPV	0,00			TR	1.747,95

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2023) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
790 / 100 / 1	Ag-*	RS	2.394,17	PR	2.394,17	R	0,00	EP	0,00
Spese per la manutenzione ordinaria e la gestione mobili, attrezzature ed arredi - riparazione di attrezzature		CP	17.900,00	PC	9.783,47	I	10.678,64	ECP	7.221,36
		CS	20.294,17	TP	12.177,64	FPV	0,00	TR	895,17
790 / 100 / 2	Ag-*	RS	667,61	PR	667,61	R	0,00	EP	0,00
Spese per la manutenzione ordinaria e la gestione mobili, attrezzature ed arredi - riparazione di impianti e macchinari		CP	4.200,00	PC	1.291,36	I	1.291,36	ECP	2.908,64
		CS	4.867,61	TP	1.958,97	FPV	0,00	TR	0,00
790 / 100 / 3	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per la manutenzione ordinaria e la gestione mobili, attrezzature ed arredi - riparazione macchine per ufficio		CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.000,00
		CS	1.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
790 / 100 / 4	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per la manutenzione ordinaria e la gestione mobili, attrezzature ed arredi - riparazione di beni immobili		CP	1.430,00	PC	379,38	I	379,38	ECP	1.050,62
		CS	1.430,00	TP	379,38	FPV	0,00	TR	0,00
790 / 100 / 5	Ag-*	RS	647,83	PR	647,83	R	0,00	EP	0,00
Spese per la manutenzione ordinaria e la gestione mobili, attrezzature ed arredi - riparazione di mobili e arredi		CP	1.900,00	PC	302,14	I	443,29	ECP	1.456,71
		CS	2.547,83	TP	949,97	FPV	0,00	TR	141,15
790 / 101 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per la rimozione e lo smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali		CP	300,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	300,00
		CS	300,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
790 / 101 / 2	Ag-*	RS	1.098,00	PR	1.098,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per servizi di sanificazione ambientale		CP	900,00	PC	0,00	I	475,83	ECP	424,17
		CS	1.998,00	TP	1.098,00	FPV	0,00	TR	475,83
790 / 105 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per acquisto di carburante per le autovetture		CP	500,00	PC	346,50	I	346,50	ECP	153,50
		CS	500,00	TP	346,50	FPV	0,00	TR	0,00
790 / 105 / 2	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per la manutenzione delle autovetture		CP	600,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	600,00
		CS	600,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2023) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
790 / 109 / 1	Ag-*	RS	2.440,00	PR	0,00	R	0,00	EP	2.440,00
Gestione e manutenzione di applicazioni		CP	5.800,00	PC	4.880,00	I	4.880,00	ECP	920,00
		CS	8.240,00	TP	4.880,00	FPV	0,00	EC	0,00
								TR	2.440,00
Macroaggregato 107 Interessi passivi									
790 / 110 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Interessi passivi		CP	200,00	PC	124,76	I	124,76	ECP	75,24
		CS	200,00	TP	124,76	FPV	0,00	EC	0,00
								TR	0,00
Macroaggregato 110 Altre spese correnti									
790 / 125 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Restituzione rette erroneamente versate		CP	620,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	620,00
		CS	620,00	TP	0,00	FPV	0,00	EC	0,00
								TR	0,00
790 / 132 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Fondo crediti di dubbia esazione		CP	1.653,37	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.653,37
		CS	1.653,37	TP	0,00	FPV	0,00	EC	0,00
								TR	0,00
Totale Programma 11 Altri servizi generali		RS	20.525,88	PR	18.085,88	R	0,00	EP	2.440,00
		CP	241.906,93	PC	175.310,77	I	212.472,77	ECP	29.434,16
		CS	262.432,81	TP	193.396,65	FPV	0,00	EC	37.162,00
								TR	39.602,00
TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		RS	63.961,68	PR	54.283,28	R	-100,00	EP	9.578,40
		CP	520.830,25	PC	331.503,95	I	436.184,12	ECP	84.646,13
		CS	584.791,93	TP	385.787,23	FPV	0,00	EC	104.680,17
								TR	114.258,57

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2023) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<i>MISSIONE</i>	<i>20 Fondi e accantonamenti</i>								
20.01 Programma	01 Fondo di riserva								
20.01.1 Titolo	1 Spese correnti								
Macroaggregato	110 Altre spese correnti								
790 / 130 / 1	Ag-* Fondo di riserva di competenza	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		0,00
790 / 131 / 2	Ag-* Fondo di riserva di cassa	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	1.360,89	TP	0,00	FPV	0,00		0,00
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Totale Programma	01 Fondo di riserva	CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	1.360,89	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
TOTALE MISSIONE	<i>20 Fondi e accantonamenti</i>	CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	1.360,89	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2023) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
MISSIONE	99	Servizi per conto terzi								
99.01 Programma	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro								
99.01.7 Titolo	7	Uscite per conto terzi e partite di giro								
Macroaggregato	701	Uscite per partite di giro								
13530 / 149 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Versamento ritenuta del 4% sui contributi pubblici		CP	3.500,00	PC	3.428,83	I	3.428,83	ECP	71,17	
		CS	3.500,00	TP	3.428,83	FPV	0,00		TR	
									0,00	
13530 / 150 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Versamento ritenute erariali sui redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi		CP	2.000,00	PC	1.245,17	I	1.245,17	ECP	754,83	
		CS	2.000,00	TP	1.245,17	FPV	0,00		TR	
									0,00	
13530 / 150 / 2	Ag-*	RS	6,99	PR	0,00	R	0,00	EP	6,99	
Versamento ritenute previdenziali e assistenziali sui redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi		CP	2.000,00	PC	481,21	I	481,21	ECP	1.518,79	
		CS	2.006,99	TP	481,21	FPV	0,00		TR	
									6,99	
13530 / 150 / 3	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi		CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.000,00	
		CS	1.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	
									0,00	
13530 / 150 / 4	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Versamento ritenute erariali sui redditi da lavoro autonomo per conto terzi		CP	3.000,00	PC	1.118,50	I	1.118,50	ECP	1.881,50	
		CS	3.000,00	TP	1.118,50	FPV	0,00		TR	
									0,00	
13530 / 150 / 5	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Versamento ritenute previdenziali e assistenziali sui redditi da lavoro autonomo per conto terzi		CP	2.500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.500,00	
		CS	2.500,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	
									0,00	
13530 / 150 / 6	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Altri versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo		CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.000,00	
		CS	1.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	
									0,00	
13530 / 155 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Fondo di economato		CP	1.200,00	PC	1.200,00	I	1.200,00	ECP	0,00	
		CS	1.200,00	TP	1.200,00	FPV	0,00		TR	
									0,00	

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2023) - GESTIONE DELLE SPESE


Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
13530 / 156 / 1 Spese non andate a buon fine	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	5.000,00	PC	2.815,38	I	2.815,38	ECP	2.184,62
		CS	5.000,00	TP	2.815,38	FPV	0,00	TR	0,00
13530 / 160 / 1 Altre partite di giro	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	2.000,00	PC	0,00	I	131,41	ECP	1.868,59
		CS	2.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	131,41
13530 / 165 / 1 Versamento ritenute per scissione contabile I.V.A. (split payment)	Ag-*	RS	2.081,29	PR	2.081,29	R	0,00	EP	0,00
		CP	28.000,00	PC	26.235,52	I	28.000,00	ECP	0,00
		CS	30.081,29	TP	28.316,81	FPV	0,00	TR	1.764,48
Totale Programma 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro		RS	2.088,28	PR	2.081,29	R	0,00	EP	6,99
		CP	51.200,00	PC	36.524,61	I	38.420,50	ECP	12.779,50
		CS	53.288,28	TP	38.605,90	FPV	0,00	TR	1.902,88
TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi		RS	2.088,28	PR	2.081,29	R	0,00	EP	6,99
		CP	51.200,00	PC	36.524,61	I	38.420,50	ECP	12.779,50
		CS	53.288,28	TP	38.605,90	FPV	0,00	TR	1.902,88
TOTALE MISSIONI		RS	66.049,96	PR	56.364,57	R	-100,00	EP	9.585,39
		CP	572.030,25	PC	368.028,56	I	474.604,62	ECP	97.425,63
		CS	639.441,10	TP	424.393,13	FPV	0,00	TR	116.161,45
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	66.049,96	PR	56.364,57	R	-100,00	EP	9.585,39
		CP	572.030,25	PC	368.028,56	I	474.604,62	ECP	97.425,63
		CS	639.441,10	TP	424.393,13	FPV	0,00	TR	116.161,45



Tel. 0166 61454 - Fax 0166 563051
C.F. e P.I. 00495190076

ALLEGATI AL CONTO DEL BILANCIO ANNO 2023

- 
- Elenco dei residui attivi al 31.12.2023
 - Elenco dei residui passivi al 31.12.2023
 - Quadro generale riassuntivo
 - Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione
 - Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione
 - Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione
 - Elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione
 - Composizione dell'accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità
 - Prospetto entrate per titoli, tipologie e categorie
 - Riepilogo spese per titoli e macroaggregati
 - Accertamenti assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi al 2023
 - Impegni assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi al 2023
 - Verifica equilibri di bilancio 2023
 - Conto economico 2023
 - Prospetto costi per missione
 - Stato patrimoniale attivo e passivo 2023

ACCERTAMENTO			RESIDUO EFFETTIVO RISULTANTE
Codice 3.0100	5 / 5 / 1	Proventi derivanti dalle rette dei convittori	
Anno 2018			
3	08/01/2018	CONVITTORI E SEMICONVITTORI RETTE PERIODO GENNAIO/GIUGNO 2018 E SETTEMBRE/DICEMBRE 2018	1.317,00
TOTALE ANNO	2018		1.317,00
Anno 2019			
29	27/02/2019	CONVITTORI E SEMICONVITTORI RETTE ANNO 2019	1.160,00
TOTALE ANNO	2019		1.160,00
Anno 2020			
3 / 38	17/01/2020	KOLANOWSKI MARTIN	262,00
3 / 47	17/01/2020	MINEI BRUNO	262,00
TOTALE ANNO	2020		524,00
Anno 2021			
23 / 29	22/02/2021	FINESSO SAMANTA	176,00
23 / 60	22/02/2021	QUINSON GIADA	127,25
23 / 62	22/02/2021	ROMANI EDOARDO	258,23
TOTALE ANNO	2021		561,48
Anno 2022			
26	31/01/2022	CONVITTORI E SEMICONVITTORI RETTE ANNO 2022	638,00
TOTALE ANNO	2022		638,00
Anno 2023			
25	24/01/2023	CONVITTORI E SEMICONVITTORI RETTE ANNO 2023	7.675,78
TOTALE ANNO	2023		7.675,78
TOTALE	5 / 5 / 1		11.876,26

Codice 3.0100 **9 / 9 / 1** **Proventi per gestione mensa**

Anno 2023			
231	31/10/2023	COMUNE DI CHATILLON RIMBORSO SPESE PER LA FORNITURA DEI PASTI ALLE SCUOLE DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO E AI DIPENDENTI COMUNALI - PERIODO SETTEMBRE/OTTOBRE 2023	32.085,29
232	31/10/2023	UNITE' DES COMMUNES VALDOTAINES MONT-CERVIN RIMBORSO SPESE SOSTENUTE PER LA FORNITURA DEI PASTI AGLI UTENTI DEL SERVIZIO PASTI A DOMICILIO - PERIODO SETTEMBRE/OTTOBRE 2023	8.164,39

Elenco Residui Attivi al 31/12/2023

ACCERTAMENTO			RESIDUO EFFETTIVO RISULTANTE
270	30/12/2023	UNITE' DES COMMUNES VALDOTAINES MONT-CERVIN SERVIZIO DI MENSA PER I DIPENDENTI DELL'UNITE' DES COMMUNES VALDOTAINES MONT-CERVIN - MESE DI DICEMBRE 2023	465,00
271	30/12/2023	REGIONE AUTONOMA VALLE D'AOSTA - DIPARTIMENTO PERSONALE E SERVIZIO DI MENSA PER I DIPENDENTI REGIONALI IN SERVIZIO PRESSO L'ISTITUTO "A. GERVASONE" - MESE DI DICEMBRE 2023	1.150,50
272	30/12/2023	COMUNE DI CHATILLON RIMBORSO SPESE PER LA FORNITURA DEI PASTI ALLE SCUOLE DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO E AI DIPENDENTI COMUNALI - PERIODO NOVEMBRE/DICEMBRE 2023	29.882,34
273	30/12/2023	UNITE' DES COMMUNES VALDOTAINES MONT-CERVIN RIMBORSO SPESE SOSTENUTE PER LA FORNITURA DEI PASTI AGLI UTENTI DEL SERVIZIO PASTI A DOMICILIO - PERIODO NOVEMBRE/DICEMBRE 2023	6.099,85
TOTALE ANNO 2023			77.847,37
TOTALE 9 / 9 / 1			77.847,37
<hr/>			
Codice 3.0300	300 / 25 / 1	Interessi attivi	
Anno 2023			
274	31/12/2023	BANCA DI CREDITO COOPERATIVO VALDOSTANA S.C. COMPETENZE C/C BANCARIO 000000870131 - ESERCIZIO 2023	14.921,17
TOTALE ANNO 2023			14.921,17
TOTALE 300 / 25 / 1			14.921,17
<hr/>			
TOTALE GENERALE			104.644,80

Elenco Residui Passivi al 31/12/2023

IMPEGNO			RESIDUO EFFETTIVO RISULTANTE
Codice 01.01.1	30 / 5 / 1	Indennità di carica ai componenti il Consiglio di Amministrazione	
Anno 2023			
111	29/12/2023	COMPONENTI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE (DL 20 21/12/2023) INDENNITA' DI CARICA AI COMPONENTI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023	5.760,00
TOTALE ANNO	2023		5.760,00
TOTALE	30 / 5 / 1		5.760,00
<hr/>			
Codice 01.01.1	30 / 10 / 1	Compensi ai componenti il Collegio dei revisori dei conti	
Anno 2023			
112	29/12/2023	ALDA FRAND GENISOT (DL 20 21/12/2023) COMPENSO AL REVISORE DEI CONTI PER L'ANNO 2023	2.283,84
TOTALE ANNO	2023		2.283,84
TOTALE	30 / 10 / 1		2.283,84
<hr/>			
Codice 01.02.1	90 / 30 / 2	Spese per prestazioni, consulenze e incarichi a professionisti - servizi e incarichi	
Anno 2023			
17	26/01/2023	LEONE AMEDEO (DT 35 08/06/2022) INCARICO DI RESPONSABILE DELLA PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI (RPD) - ANNO 2023	1.250,00
41	22/02/2023	BELLANTUONO GIACINTO (DT 81 29/12/2022) SERVIZIO DI SUPPORTO IN MATERIA FISCALE, TRIBUTARIA E DI TENUTA DELLA CONTABILITA' E DI GESTIONE DEI PARASUBORDINATI E DELL'EVENTUALE PERSONALE DIPENDENTE - ANNO 2023	2.537,60
110	29/12/2023	YOUBIT S.A.S. (DT 82 29/12/2023) SERVIZIO DI INTERNET PROTECTION PER LA DURATA DI UN TRIENNIO	1.110,20
TOTALE ANNO	2023		4.897,80
TOTALE	90 / 30 / 2		4.897,80
<hr/>			
Codice 01.02.1	120 / 15 / 2	Spese per contributi assistenziali, previdenziali e di quiescenza	
Anno 2023			
113	29/12/2023	AGENZIA DELLE ENTRATE - SEZIONI I.N.P.S. E I.N.A.I.L. (DL 20 21/12/2023) CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU INDENNITA' DI CARICA AI COMPONENTI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2023	943,73
TOTALE ANNO	2023		943,73
TOTALE	120 / 15 / 2		943,73
<hr/>			
Codice 01.02.1	790 / 36 / 1	Spese per aggiornamento del personale	
Anno 2022			
93	14/10/2022	CELVA - CONSORZIO DEGLI ENTI LOCALI DELLA VALLE D'AOSTA (DT 58 14/10/2022) CORSO DI AGGIORNAMENTO HACCP PER DUE ACCUDIENZI ADDETTI ALLA SOMMINISTRAZIONE DI ALIMENTIE BEVANDE - SOSTITUTIVO DEL LIBRETTO SANITARIO	160,00
TOTALE ANNO	2022		160,00

Elenco Residui Passivi al 31/12/2023

IMPEGNO		RESIDUO EFFETTIVO RISULTANTE
TOTALE	790 / 36 / 1	160,00
<hr/>		
Codice 01.02.1	790 / 39 / 1	Spese per l'attivazione di servizi
Anno 2023		
83	13/09/2023 COOPERATIVA SOCIALE LE SOLEIL ARL (DT 57 13/09/2023) SERVIZIO DI PREPARAZIONE E SOMMINISTRAZIONE DI PASTI, DI SORVEGLIANZA E PULIZIA DEL PIANTERRENO IN ORARIO NOTTURNO E DI ANIMAZIONE PER I CONVITTORI E I SEMICONVITTORI DELL'ISTITUTO "A. GERVASONE" - PERIODO DALL'11.09.2023 AL 31.12.2023	12.632,09
TOTALE ANNO	2023	12.632,09
TOTALE	790 / 39 / 1	12.632,09
<hr/>		
Codice 01.02.1	790 / 75 / 1	Spese postali
Anno 2023		
1	20/01/2023 Poste Italiane S.p.A. Patrimonio BancoPosta (DT 3 20/01/2023) SPESE POSTALI - ANNO 2023	17,72
TOTALE ANNO	2023	17,72
TOTALE	790 / 75 / 1	17,72
<hr/>		
Codice 01.02.1	790 / 76 / 1	Spese telefoniche - telefonia fissa
Anno 2023		
2	20/01/2023 TELECOM ITALIA (DT 3 20/01/2023) SPESE TELEFONICHE - ANNO 2023	689,20
TOTALE ANNO	2023	689,20
TOTALE	790 / 76 / 1	689,20
<hr/>		
Codice 01.02.1	790 / 76 / 2	Spese telefoniche - telefonia mobile
Anno 2023		
3	20/01/2023 Wind Tre S.p.A. (DT 3 20/01/2023) SPESE TELEFONICHE - TELEFONIA MOBILE - ANNO 2023	31,00
TOTALE ANNO	2023	31,00
TOTALE	790 / 76 / 2	31,00
<hr/>		
Codice 01.02.1	790 / 77 / 1	Spese bancarie
Anno 2023		
16	26/01/2023 BANCA DI CREDITO COOPERATIVO VALDOSTANA S.C. (DT 103 31/12/2021) GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA DELL'ISTITUTO REGIONALE "A. GERVASONE" - ANNO 2023	2.000,00
TOTALE ANNO	2023	2.000,00
TOTALE	790 / 77 / 1	2.000,00
<hr/>		
Codice 01.02.1	790 / 81 / 1	Spese per consumo energia elettrica

Elenco Residui Passivi al 31/12/2023

IMPEGNO		RESIDUO EFFETTIVO RISULTANTE
Anno 2023		
4	20/01/2023 C.V.A. ENERGIE S.R.L. A S.U. (DT 3 20/01/2023) SPESE PER IL CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA - ANNO 2023	5.528,92
42	20/01/2023 IREN MERCATO SPA (DT 3 20/01/2023) FORNITURA DI ENERGIA ELETTRICA PRESSO IL CAMPETTO - ANNO 2023	31,26
TOTALE ANNO 2023		5.560,18
TOTALE 790 / 81 / 1		5.560,18
<hr/>		
Codice 01.02.1	790 / 121 / 1	Versamento I.V.A. a debito per le gestioni commerciali
Anno 2023		
7	20/01/2023 AGENZIA DELLE ENTRATE (DT 3 20/01/2023) VERSAMENTO I.V.A. A DEBITO PER LE GESTIONI COMMERCIALI - ANNO 2023	1.610,20
TOTALE ANNO 2023		1.610,20
TOTALE 790 / 121 / 1		1.610,20
<hr/>		
Codice 01.02.2	790 / 134 / 1	Spese per servizi e consulenze tecniche connessi alla sistemazione dell'edificio
Anno 2019		
70	07/08/2019 CERISE BRUNO (DT 73 07/08/2019) SERVIZIO AGGIORNAMENTO PIANO SICUREZZA, DIREZIONE LAVORI E SUPERVISIONE LAVORI INTEGRATIVI PER ADEGUAMENTO ANTINCENDIO	6.978,40
TOTALE ANNO 2019		6.978,40
TOTALE 790 / 134 / 1		6.978,40
<hr/>		
Codice 01.02.2	790 / 135 / 2	Spese per acquisto biancheria, beni mobili, macchine ed attrezzature durevoli - mobili e arredi n.a.c.
Anno 2023		
109	29/12/2023 VALDUFFICIO S.R.L. (DT 81 29/12/2023) FORNITURA E POSA DI TENDE VENEZIANE IN LAMELLE DI ALLUMINIO PRESSO IL REFETTORIO, IL PIANTERRENO E IL PRIMO PIANO DELL'ISTITUTO	24.781,47
TOTALE ANNO 2023		24.781,47
TOTALE 790 / 135 / 2		24.781,47
<hr/>		
Codice 01.02.2	790 / 135 / 4	Spese per acquisto biancheria, beni mobili, macchine ed attrezzature durevoli - attrezzature
Anno 2023		
79	04/09/2023 ELECTROLUX PROFESSIONAL S.P.A. (DT 52 04/09/2023) FORNITURA DI UN CUOCIPASTA A DUE VASCHE	5.212,94
TOTALE ANNO 2023		5.212,94
TOTALE 790 / 135 / 4		5.212,94
<hr/>		
Codice 01.02.2	790 / 136 / 1	Acquisto software
Anno 2023		
108	27/12/2023 WINXPAL s.r.l.	1.098,00

Elenco Residui Passivi al 31/12/2023

IMPEGNO		RESIDUO EFFETTIVO RISULTANTE
(DT 79 27/12/2023) FORNITURA DEL SOFTWARE "SIOPE+" AD INTEGRAZIONE DELL'APPLICATIVO "GIOVE"		
TOTALE ANNO	2023	1.098,00
TOTALE	790 / 136 / 1	1.098,00
<hr/>		
Codice 01.11.1	11 / 73 / 1	Pubblicazione bandi di gara
Anno 2023		
100	13/12/2023 IN.VA. S.P.A. (DT 76 13/12/2023) SPESE PER LA PUBBLICAZIONE DEL BANDO DI GARA PER L'AFFIDAMENTO DELLA FORNITURA DI GENERI ALIMENTARI PER GLI ANNI 2024 E 2025 CON POSSIBILITA' DI RIPETIZIONE PER ULTERIORI DUE ANNI	902,82
TOTALE ANNO	2023	902,82
TOTALE	11 / 73 / 1	902,82
<hr/>		
Codice 01.11.1	790 / 40 / 1	Spese per acquisto generi alimentari
Anno 2023		
21	26/01/2023 Panificio Calvi snc di Calvi & C (DT 80 27/12/2022) FORNITURA DI PANE FRESCO DI TIPO ARTIGIANALE - ANNO 2023	763,05
22	26/01/2023 VALCARNI SAS DI BERTHOD FABRIZIO & C. (DT 80 27/12/2022) FORNITURA DI CARNE BOVINA FRESCA - ANNO 2023	1.347,31
23	26/01/2023 CATERLINE S.p.A. (DT 82 30/12/2022) FORNITURA DI ACQUA MINERALE E ALTRE BEVANDE - ANNO 2023	1.250,79
24	26/01/2023 CATERLINE S.p.A. (DT 82 30/12/2022) FORNITURA DI SALUMI E INSACCATI - ANNO 2023	1.872,85
25	26/01/2023 CATERLINE S.p.A. (DT 82 30/12/2022) FORNITURA DI LATTE, LATTICINI, FORMAGGI E UOVA	7.135,05
26	26/01/2023 CATERLINE S.p.A. (DT 82 30/12/2022) FORNITURA DI PRODOTTI SURGELATI - ANNO 2023	7.853,98
27	26/01/2023 CATERLINE S.p.A. (DT 82 30/12/2022) FORNITURA DI FARINACEI, RISO E PASTA ASCIUTTA - ANNO 2023	1.441,04
28	26/01/2023 CATERLINE S.p.A. (DT 82 30/12/2022) FORNITURA DI DOLCIUMI, MERENDINE E VARIE - ANNO 2023	1.580,47
29	26/01/2023 ORTOFRUTTICOLI CORSI SRL (DT 82 30/12/2022) FORNITURA DI FRUTTA E VERDURA FRESCA - ANNO 2023	1.908,35
35	17/02/2023 CATERLINE S.p.A. (DT 8 17/02/2023) FORNITURA DI CONDIMENTI, OLIO E PRODOTTI IN SCATOLA - ANNO 2023	3.434,88
TOTALE ANNO	2023	28.587,77
TOTALE	790 / 40 / 1	28.587,77
<hr/>		
Codice 01.11.1	790 / 60 / 1	Attività culturali e ricreative
Anno 2023		
99	12/12/2023 MARUELLI SAS (DT 75 12/12/2023) FORNITURA DI ARTICOLI VARI PER LE ATTIVITA' RICREATIVE DEI CONVITTORI E DEI SEMICONVITTORI	273,60
TOTALE ANNO	2023	273,60

IMPEGNO		RESIDUO EFFETTIVO RISULTANTE
TOTALE	790 / 60 / 1	273,60
<hr/>		
Codice 01.11.1	790 / 70 / 1	Acquisto materiale pulizia locali
Anno 2023		
88	13/10/2023 VIERIN CESARINA S.R.L. (DT 62 13/10/2023) FORNITURA DI MATERIALI DI PULIZIA	6,59
97	28/11/2023 VIERIN CESARINA S.R.L. (GC 72 28/11/2023) FORNITURA DI MATERIALI VARI PER LE PULIZIE	1.741,36
TOTALE ANNO	2023	1.747,95
TOTALE	790 / 70 / 1	1.747,95
<hr/>		
Codice 01.11.1	790 / 100 / 1	Spese per la manutenzione ordinaria e la gestione mobili, attrezzature ed arredi - riparazione di attrezzature
Anno 2023		
39	22/02/2023 RE SERVICES S.R.L. A SOCIO UNICO (DT 12 22/02/2023) RIPARAZIONE DELL'AFFETTATRICE	712,79
59	15/05/2023 RE SERVICES S.R.L. A SOCIO UNICO (DT 27 15/05/2023) RIPARAZIONE DELLA LAVASTOVIGLIE	182,38
TOTALE ANNO	2023	895,17
TOTALE	790 / 100 / 1	895,17
<hr/>		
Codice 01.11.1	790 / 100 / 5	Spese per la manutenzione ordinaria e la gestione mobili, attrezzature ed arredi - riparazione di mobili e arredi
Anno 2023		
49	14/03/2023 ELETTRO CHATILLON S.N.C. DI ALLIOD G. & R. (DT 18 14/03/2023) FORNITURA DI MATERIALI VARI E MINUTERIE PER PICCOLI INTERVENTI DI MANUTENZIONE ORDINARIA - ANNO 2023	141,15
TOTALE ANNO	2023	141,15
TOTALE	790 / 100 / 5	141,15
<hr/>		
Codice 01.11.1	790 / 101 / 2	Spese per servizi di sanificazione ambientale
Anno 2023		
74	11/08/2023 S.I.D.A.M. SOCIETA' ITALIANA DISINFESTAZIONI ANTIPARASSITARIE S.R.L. (DT 45 11/08/2023) SERVIZIO DI SANIFICAZIONE AMBIENTALE	475,83
TOTALE ANNO	2023	475,83
TOTALE	790 / 101 / 2	475,83
<hr/>		
Codice 01.11.1	790 / 109 / 1	Gestione e manutenzione di applicazioni
Anno 2022		
112	19/12/2022 YOUBIT S.A.S. (DT 77 19/12/2022) SERVIZIO DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE SU APPARATI INFORMATICI E POSTAZIONI DI LAVORO	2.440,00
TOTALE ANNO	2022	2.440,00

Istituto Regionale A. Gervasone

Elenco Residui Passivi al 31/12/2023

IMPEGNO	RESIDUO EFFETTIVO RISULTANTE
TOTALE 790 / 109 / 1	2.440,00
<hr/>	
Codice 01.11.1 790 / 120 / 2 Spese per imposte e tasse - imposta di registro e bollo	
Anno 2023	
101 13/12/2023 AGENZIA DELLE ENTRATE	8,21
(DT 76 13/12/2023) IMPOSTA DI BOLLO SU C/C POSTALE - ANNO 2023	
TOTALE ANNO 2023	8,21
TOTALE 790 / 120 / 2	8,21
<hr/>	
Codice 01.11.1 790 / 120 / 6 Spese per imposte e tasse - imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	
Anno 2023	
6 20/01/2023 AGENZIA DELLE ENTRATE	3.879,50
(DT 3 20/01/2023) IMPOSTE E TASSE VARIE - ANNO 2023	
114 28/11/2023 A.N.A.C. - AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE	250,00
(DT 71 28/11/2023) CONTRIBUTO ANAC RELATIVO ALLA GARA D'APPALTO PER LA FORNITURA DI GENERI ALIMENTARI	
TOTALE ANNO 2023	4.129,50
TOTALE 790 / 120 / 6	4.129,50
<hr/>	
Codice 99.01.7 13.530 / 150 / 2 Versamento ritenute previdenziali e assistenziali sui redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	
Anno 2022	
36 26/01/2022 AGENZIA DELLE ENTRATE - SEZIONI I.N.P.S. E I.N.A.I.L.	6,99
(DT 8 26/01/2022) VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SUI REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE RISCOSE PER CONTO TERZI	
TOTALE ANNO 2022	6,99
TOTALE 13.530 / 150 / 2	6,99
<hr/>	
Codice 99.01.7 13.530 / 160 / 1 Altre partite di giro	
Anno 2023	
115 31/12/2023 AGENZIA DELLE ENTRATE	131,41
VERSAMENTO RITENUTE SU FATTURA MESE DI NOVEMBRE	
TOTALE ANNO 2023	131,41
TOTALE 13.530 / 160 / 1	131,41
<hr/>	
Codice 99.01.7 13.530 / 165 / 1 Versamento ritenute per scissione contabile I.V.A. (split payment)	
Anno 2023	
11 20/01/2023 AGENZIA DELLE ENTRATE	1.764,48
(DT 3 20/01/2023) VERSAMENTO RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE I.V.A. (SPLIT PAYMENT)	
TOTALE ANNO 2023	1.764,48
TOTALE 13.530 / 165 / 1	1.764,48
<hr/>	

IMPEGNO	RESIDUO EFFETTIVO RISULTANTE
TOTALE GENERALE	116.161,45

Istituto Regionale A. Gervasone

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Quadro Generale Riassuntivo (Anno 2023)

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		410.918,41			
Utilizzo avanzo di amministrazione⁽¹⁾ <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	100.000,00 0,00		Disavanzo di amministrazione⁽³⁾	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente⁽²⁾	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti⁽⁴⁾	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale⁽²⁾ <i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00 0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie⁽²⁾	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽⁵⁾	398.940,20 0,00	379.432,12
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	82.291,86	82.291,86			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	344.697,81	318.821,73			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽⁵⁾ <i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	37.243,92 0,00 0,00	6.355,11
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie ⁽⁵⁾	0,00 0,00	0,00
Totale entrate finali	426.989,67	401.113,59	Totale spese finali	436.184,12	385.787,23
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti Fondo anticipazioni di liquidità ⁽⁶⁾	0,00 0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	38.420,50	38.420,50	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	38.420,50	38.605,90
Totale entrate dell'esercizio	465.410,17	439.534,09	Totale spese dell'esercizio	474.604,62	424.393,13
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	565.410,17	850.452,50	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	474.604,62	424.393,13
DISAVANZO DI COMPETENZA <i>di cui Disavanzo di competenza da debito autorizzato e non contratto (DANC)⁽⁷⁾</i>	0,00 0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	90.805,55	426.059,37
TOTALE A PAREGGIO	565.410,17	850.452,50	TOTALE A PAREGGIO	565.410,17	850.452,50

(1) Per "Utilizzo avanzo" si intende l'avanzo applicato al bilancio: indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.

(2) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

(3) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Non comprende il disavanzo da debito non contratto delle Regioni e delle Province autonome.

(4) Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti.

(5) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato di spesa iscritti nel conto del bilancio (FPV corrente, FPV c/capitale o FPV per partite finanziarie).

(6) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio. Gli enti locali iscrivono il FAL in spesa solo nel caso di concessione di nuove anticipazioni di liquidità.

(7) Solo per le regioni: i saldi di competenza negativi determinati da impegni per investimenti a fronte di "debito autorizzato e non contratto" (DANC) non rilevano ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 145 del 2018. In particolare, il saldo di competenza negativo Equilibrio complessivo da DANC non determina la formazione o il peggioramento del disavanzo di amministrazione da DANC se è compensato dal risultato positivo della gestione dei residui o dall'utilizzo "di fatto" del risultato di amministrazione libero non applicato al bilancio.

(8) Inserire il totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

GESTIONE DEL BILANCIO

a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	90.805,55
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+) ⁽⁸⁾	4.160,25
c) Risorse vincolate nel bilancio (+) ⁽⁹⁾	0,00
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	86.645,30
<i>di cui Equilibrio di bilancio negativo determinato da debito autorizzato e non contratto (DANC)⁽⁷⁾</i>	0,00

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO

d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	86.645,30
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) ⁽¹⁰⁾	-357,61
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	87.002,91
<i>di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che non peggiora il disavanzo di amm.⁽⁷⁾</i>	0,00
<i>di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che peggiora il disavanzo di amm.</i>	0,00

Istituto Regionale A. Gervasone

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Anno 2023)

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2023				410.918,41
RISCOSSIONI	(+)	74.568,24	364.965,85	439.534,09
PAGAMENTI	(-)	56.364,57	368.028,56	424.393,13
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023	(=)			426.059,37
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2023	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023	(=)			426.059,37
RESIDUI ATTIVI	(+)	4.200,48	100.444,32	104.644,80
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>				0,00
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	9.585,39	106.576,06	116.161,45
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A)	(=)			414.542,72

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023 :

Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023		4.160,25
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (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
Totale parte accantonata (B)		4.160,25
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
Totale parte vincolata (C)		0,00
Parte destinata agli investimenti		
Totale parte destinata agli investimenti (D)		0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		410.382,47
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto		0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale altri vincoli (l/5)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale risorse vincolate (l=1+1/2+1/3+1/4+1/5)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-m/1)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-m/3)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m/5)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)	0,00	0,00

			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>Totale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)								0,00
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)								0,00

Istituto Regionale A. Gervasone

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI (Anno 2023)

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA							
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TRASFERIMENTI CORRENTI							
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE							
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	85.523,15	4.200,48	89.723,63	4.160,25	4.160,25	4,64%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	14.921,17	0,00	14.921,17	0,00	0,00	0,00%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	100.444,32	4.200,48	104.644,80	4.160,25	4.160,25	3,98%
ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE							
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE GENERALE		100.444,32	4.200,48	104.644,80	4.160,25	4.160,25	3,98%
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		100.444,32	4.200,48	104.644,80	4.160,25	4.160,25	3,98%

CONFRONTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO TITOLI DA 1 A 5	104.644,80	4.160,25
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	0,00	0,00
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE	0,00	0,00
TOTALE	104.644,80	4.160,25

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate accertate non ricorrenti	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati				
1010106	Imposta municipale propria	0,00	0,00	0,00	0,00
1010108	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00
1010116	Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00
1010139	Imposta sulle assicurazioni RC auto	0,00	0,00	0,00	0,00
1010140	Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	0,00	0,00	0,00	0,00
1010141	Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	0,00
1010149	Tasse sulle concessioni comunali	0,00	0,00	0,00	0,00
1010150	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	0,00	0,00	0,00
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00	0,00
1010152	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
1010153	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00
1010154	Imposta municipale secondaria	0,00	0,00	0,00	0,00
1010160	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00
1010161	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
1010164	Diritti mattatoi	0,00	0,00	0,00	0,00
1010165	Diritti degli Enti provinciali turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
1010168	Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
1010170	Proventi dei Casinò	0,00	0,00	0,00	0,00
1010176	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	0,00	0,00	0,00	0,00
1010195	Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1010196	Altre entrate su lotto, lotterie e altre attività di gioco n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1010197	Altre accise n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1010198	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1010199	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1010100	Totale Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi				
1010405	Compartecipazione IVA ai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
1010406	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
1010407	Compartecipazione IRPEF alle Province	0,00	0,00	0,00	0,00
1010408	Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi	0,00	0,00	0,00	0,00
1010498	Altre compartecipazioni alle province	0,00	0,00	0,00	0,00
1010499	Altre compartecipazioni a comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	Totale Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali				
1030101	Fondi perequativi dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Totale Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma				
1030201	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
1030200	Totale Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	TOTALE TITOLO I	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate accertate non ricorrenti	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	82.291,86	0,00	82.291,86	0,00
2010103	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	0,00	0,00	0,00	0,00
2010104	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
2010100	Totale Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	82.291,86	0,00	82.291,86	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie				
2010201	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Totale Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese				
2010301	Sponsorizzazioni da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Totale Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private				
2010401	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Totale Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo				
2010501	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00
2010502	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Totale Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	82.291,86	0,00	82.291,86	0,00

Istituto Regionale A. Gervasone

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE (Anno 2023)

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	<i>di cui entrate accertate non ricorrenti</i>	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
	<i>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</i>				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				
3010100	Vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	318.505,25	0,00	232.982,10	72.733,37
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00
3010000	Totale Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	318.505,25	0,00	232.982,10	72.733,37
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti				
3020100	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00
3020400	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00
3020000	Totale Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi				
3030100	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
3030200	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio - lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	14.921,17	0,00	0,00	1.834,87
3030000	Totale Tipologia 300: Interessi attivi	14.921,17	0,00	0,00	1.834,87
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale				
3040100	Rendimenti da fondi comuni di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00
3040200	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	0,00	0,00	0,00
3040300	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00	0,00	0,00
3049900	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Totale Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti				
3050100	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	11.271,39	0,00	11.271,39	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Totale Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	11.271,39	0,00	11.271,39	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	344.697,81	0,00	244.253,49	74.568,24

Istituto Regionale A. Gervasone

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE (Anno 2023)

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	<i>di cui entrate accertate non ricorrenti</i>	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
	<i>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</i>				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale				
4010100	Imposte da sanatorie e condoni	0,00	0,00	0,00	0,00
4010200	Altre imposte in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4010000	Totale Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti				
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
4020200	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
4020400	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
4020500	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
4020600	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Totale Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale				
4030100	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
4030200	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
4030300	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
4030400	Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
4030500	Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
4030600	Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
4030700	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
4030800	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
4030900	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
4031000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
4031100	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
4031200	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
4031300	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
4031400	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Totale Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali				
4040100	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	0,00	0,00	0,00
4040300	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Totale Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale				
4050100	Permessi di costruire	0,00	0,00	0,00	0,00
4050200	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE (Anno 2023)

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	<i>di cui entrate accertate non ricorrenti</i>	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Totale Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate accertate non ricorrenti	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie				
5010100	Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
5010200	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00
5010300	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5010400	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5010000	Totale Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine				
5020100	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
5020200	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020300	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
5020400	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
5020500	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
5020600	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
5020700	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020800	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
5020900	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
5021000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Totale Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine				
5030100	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
5030200	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
5030300	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
5030400	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
5030500	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
5030600	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
5030700	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
5030800	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
5030900	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
5031000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
5031100	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
5031200	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
5031300	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
5031400	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
5031500	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Totale Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE (Anno 2023)

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	<i>di cui entrate accertate non ricorrenti</i>	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie				
5040100	Riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
5040200	Riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
5040300	Riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
5040400	Riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
5040500	Riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
5040600	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	0,00	0,00	0,00	0,00
5040700	Prelievi da depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00
5040800	Entrate da derivati di ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Totale Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate accertate non ricorrenti	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
	ACCENSIONE PRESTITI				
6010000	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari				
6010100	Emissioni titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
6010200	Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
6010000	Totale Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
6020000	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine				
6020100	Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
6020200	Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
6020000	Totale Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
6030000	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine				
6030100	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
6030200	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00
6030300	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00	0,00	0,00
6030000	Totale Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
6040000	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento				
6040200	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00
6040300	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00
6040400	Accensione Prestiti - Derivati	0,00	0,00	0,00	0,00
6040000	Totale Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
6000000	TOTALE TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00

Istituto Regionale A. Gervasone

Allegato E) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI (Anno 2023)

IMPEGNI

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti		
101	Redditi da lavoro dipendente	943,73	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	13.135,30	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	371.689,04	0,00
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	0,00	0,00
106	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	0,00	0,00
107	Interessi passivi	124,76	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	13.047,37	0,00
100	Totale TITOLO 1	398.940,20	0,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale		
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	37.243,92	37.243,92
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	37.243,92	37.243,92
	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie		
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
300	Totale TITOLO 3	0,00	0,00
	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti		
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00
400	Totale TITOLO 4	0,00	0,00
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
500	Totale TITOLO 5	0,00	0,00
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro		
701	Uscite per partite di giro	38.420,50	0,00
702	Uscite per conto terzi	0,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	38.420,50	0,00
	TOTALE IMPEGNI	474.604,62	37.243,92

Istituto Regionale A. Gervasone

Allegato f) al Rendiconto - Accertamenti pluriennali

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI (Anno 2023)

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno 2024		Anno 2025		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10102	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10103	Tipologia 103- Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10302	Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	82.291,86	0,00	82.291,86	0,00	0,00
20102	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2	82.291,86	0,00	82.291,86	0,00	0,00
TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	242.770,00	0,00	234.910,00	0,00	0,00
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30000	Totale TITOLO 3	242.770,00	0,00	234.910,00	0,00	0,00
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	Totale TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 - Accensione prestiti						
60100	Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200 - Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	45.200,00	0,00	45.200,00	0,00	0,00
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90000	Totale TITOLO 9	45.200,00	0,00	45.200,00	0,00	0,00
TOTALE ACCERTAMENTI		370.261,86	0,00	362.401,86	0,00	0,00

Istituto Regionale A. Gervasone

Allegato g) al Rendiconto - Impegni pluriennali

IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI (Anno 2023)

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2024		Anno 2025		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	1.600,00	0,00	2.200,00	0,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	4.500,00	0,00	5.500,00	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	300.037,60	0,00	289.137,60	0,00	0,00
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	15.324,26	0,00	16.764,26	0,00	0,00
100	Totale TITOLO 1	321.561,86	0,00	313.701,86	0,00	0,00
TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00
TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie						
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	Totale TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 - Rimborso di prestiti						
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400	Totale TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere						
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	45.200,00	0,00	45.200,00	0,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	45.200,00	0,00	45.200,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI		370.261,86	0,00	362.401,86	0,00	0,00

Istituto Regionale A. Gervasone

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2023)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2023)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	426.989,67 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>	(-)	398.940,20 0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	0,00 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+Q1+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		28.049,47
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	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
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		28.049,47
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00

Istituto Regionale A. Gervasone

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2023)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2023)
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	28.049,47
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-) -357,61
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE	28.407,08
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+) 100.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+) 0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-) 0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+) 0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+) 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-) 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-) 0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-) 0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-) 0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-) 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+) 0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-) 0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-) 37.243,92
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-) 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-) 0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(-) 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+) 0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+) 0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1 = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V-Y2+E+E1)	62.756,08

Istituto Regionale A. Gervasone

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2023)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2023)
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		62.756,08
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		62.756,08
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(+)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+J+J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1+Y2)		90.805,55
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023		0,00
Risorse vincolate nel bilancio		0,00
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		90.805,55
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		-357,61
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		91.163,16

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Istituto Regionale A. Gervasone

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2023)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2023)
O1) Risultato di competenza di parte corrente		28.049,47
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	-357,61
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		28.407,08

Istituto Regionale A. Gervasone

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO (Anno 2023)

CONTO ECONOMICO		2023	2022	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	82.291,86	77.052,31		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	82.291,86	77.052,31		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	318.505,25	267.756,01	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0,00	0,00		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	318.505,25	267.756,01		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	3.382,67	350,83	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	0,00	114,89	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		404.179,78	345.274,04		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	180.938,20	113.797,75	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	190.750,84	171.429,06	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	0,00	0,00		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13	Personale	943,73	1.202,54	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	19.922,32	23.533,11	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	13.759,69	13.636,17	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	6.162,63	6.169,46	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	3.727,48	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	14.917,74	3.601,39	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		407.472,83	313.563,85		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-3.293,05	31.710,19		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	14.921,17	1.834,87	C16	C16
Totale proventi finanziari		14.921,17	1.834,87		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	124,76	0,28	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	124,76	0,28		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		124,76	0,28		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		14.796,41	1.834,59		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00		

CONTO ECONOMICO (Anno 2023)

CONTO ECONOMICO		2023	2022	riferimento	riferimento
				art.2425 cc	DM 26/4/95
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>					
24	Proventi straordinari	7.639,88	9.595,94	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	7.639,88	9.595,94		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	7.639,88	9.595,94		
25	Oneri straordinari	39.664,19	7.025,27	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	39.447,03	5.724,21		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	217,16	1.301,06		E21d
	Totale oneri straordinari	39.664,19	7.025,27		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-32.024,31	2.570,67		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-20.520,95	36.115,45		
26	Imposte	6.148,38	894,00	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-26.669,33	35.221,45	E23	E23

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE (Anno 2023)

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI											IMPOSTE	TOTALE COSTI DI PER MISSIONE			
Missioni	Consumi materie prime	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453.410,16
		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.148,38
	Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.148,38
		Prestazioni di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.148,38
		Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo di beni di terzi	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ammortamenti e svalutazioni	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti	Accantonamento per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Oneri diversi di gestione	Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.917,74	
	Totale componenti negativi della gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407.472,83	
ONERI FINANZIARI	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124,76	
	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124,76	
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale rettifiche di valore attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI	Oneri straordinari	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.447,08
		Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217,16
	Totale Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.664,14	
IMPOSTE	Imposte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.148,38	
	Totale Imposte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.148,38	
TOTALE COSTI / ONERI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453.410,16	

Istituto Regionale A. Gervasone

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2023)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	458,01	607,13	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	8.758,22	22.368,79	BI6	BI6
9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	9.216,23	22.975,92		
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>				
II 1	Beni demaniali	0,00	0,00		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	27.834,27	27.858,95		
2.1	Terreni	0,00	0,00	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	0,00	0,00		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	404,99	850,85	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	22.027,36	17.167,62	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	3.906,67	8.085,30		
2.7	Mobili e arredi	1.495,25	1.755,18		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	27.834,27	27.858,95		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
1	Partecipazioni in	0,00	0,00	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00		
2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	37.050,50	50.834,87		

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2023)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	7.855,01	4.472,34	CI	CI
	Totale rimanenze	7.855,01	4.472,34		
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria	34.927,00	35.111,00		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	34.927,00	35.111,00		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	85.563,38	76.498,55	CII1	CII1
4	Altri Crediti	14.921,17	1.834,87	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
c	<i>altri</i>	14.921,17	1.834,87		
	Totale crediti	135.411,55	113.444,42		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	426.059,37	410.918,41		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	426.059,37	410.918,41		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	426.059,37	410.918,41		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	569.325,93	528.835,17		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	3.264,23	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	3.264,23		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	606.376,43	582.934,27		

Istituto Regionale A. Gervasone

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2023)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00	AI	AI
II	Riserve	0,00	0,00		
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
f	<i>altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	-26.669,33	35.221,45	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	516.884,31	481.662,86	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		490.214,98	516.884,31		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	0,00	0,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0,00	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00		
D) DEBITI					
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	107.566,93	61.212,01	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00		
5	Altri debiti	8.594,52	4.837,95	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	5.902,19	2.583,27		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	950,72	940,78		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	1.741,61	1.313,90		
TOTALE DEBITI (D)		116.161,45	66.049,96		

Istituto Regionale A. Gervasone

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2023)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	606.376,43	582.934,27		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
	2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00		



CONTO DEL BILANCIO ANNO 2023

- RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
- PARERE DEL REVISORE DEI CONTI





RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO
ANNO 2023

Il bilancio di previsione 2023 è stato approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n° 31 del 28.12.2022.

Le successive variazioni sono state apportate dal Consiglio di Amministrazione con le seguenti delibere:

- n° 4 del 13.03.2023 (variazione di cassa e residui ai fini del D.lgs. 118/2011)
- n° 6 del 27.04.2023
- n° 8 del 27.04.2023
- n° 11 del 09.06.2023
- n° 13 del 27.07.2023
- n° 14 del 12.09.2023
- n° 15 del 27.11.2023.

1. ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELL'ENTRATA

Prospetto riassuntivo:

Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione finale	Entrate accertate	Differenza
TITOLO 2					
Trasferimenti correnti	82.291,86	+ 0,00	82.291,86	82.291,86	+ 0,00
TITOLO 3					
Entrate extratributarie	272.060,00	+ 66.478,39	338.538,39	344.697,81	+ 6.159,42
TITOLO 9					
Entrate per conto terzi e partite di giro	51.200,00	+ 0,00	51.200,00	38.420,50	- 12.779,50
TOTALE	405.551,86	+ 66.478,39	472.030,25	465.410,17	- 6.620,08
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	40.000,00	+ 60.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	0,00	+ 0,00	0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	+ 0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	445.551,86	+ 126.478,39	572.030,25	565.410,17	- 6.620,08

TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

Nel Titolo 2 "Trasferimenti correnti", tipologia "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", categoria "Trasferimenti correnti da Amministrazioni locali", nello specifico nel Cap. 15/1 "Contributo ordinario", confluisce il contributo annuo di gestione attribuito dall'Amministrazione regionale all'Istituto ai sensi della L.R. n° 36 del 30.07.1986 e successive modificazioni. L'importo del contributo per l'anno 2023 è stato previsto nel bilancio di previsione della Regione Autonoma Valle d'Aosta approvato con Legge 21 dicembre 2022, n° 32.

TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Le entrate accertate al Titolo 3 "Entrate extratributarie" assommano a complessivi Euro 344.697,81 di cui Euro 318.505,25 tipologia 100 "Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni", Euro 14.921,17 tipologia 300 "Interessi attivi" e Euro 11.271,39 tipologia 500 "Rimborsi e altre entrate correnti".

In particolare:

- nella tipologia 100 "Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni" confluiscono le entrate dei seguenti capitoli:

cap. 5/1 "Proventi derivanti dalle rette dei convittori"

La previsione iniziale di Euro 102.060,00 è stata decrementata, nel corso dell'anno, di Euro 3.333,00 in conseguenza della diminuzione dei convittori e dei semiconvittori che si sono iscritti in collegio.

A fronte di tale previsione finale di Euro 98.727,00, le entrate definitivamente accertate ammontano a Euro 99.027,00 determinando maggiori entrate per Euro 300,00.

cap. 9/1 "Ricavi per gestione mensa"

Le entrate di questo capitolo derivano dalla fornitura del servizio mensa alle scuole dell'infanzia, primaria e secondaria di primo grado, al personale del Comune di Châtillon, ai dipendenti regionali in servizio presso l'Istituto Gervasone, ai dipendenti dell'Unité des Communes Valdôtaines Mont-Cervin e agli utenti del servizio pasti a domicilio del Comune di Châtillon.

Alla previsione iniziale di Euro 170.000,00 è stata apportata un'integrazione per Euro 40.000,00. La previsione definitiva è stata pertanto di Euro 210.000,00 mentre le entrate accertate ammontano a Euro 217.158,25 con una maggiore entrata pari a 7.158,25.

cap. 10/1 "Ricavi per ospitalità gruppi"

Le entrate accertate ammontano a Euro 2.320,00 e rispecchiamo la previsione finale. Tali entrate derivano dall'ospitalità fornita a docenti e studenti dell'Università di Milano per Euro 780,00 e dell'Università di Padova per Euro 1.540,00.

- nella tipologia 300 "Interessi attivi" sono confluite le entrate del seguente capitolo:

cap. 25/1 "Interessi attivi"

Le entrate accertate, relative alle competenze calcolate sul deposito del conto corrente presso la Banca di Credito Cooperativo Valdostana, ammontano a Euro 14.921,17 a fronte di una previsione finale pari a Euro 14.000,00, determinando una maggiore entrata di Euro 921,17.

- nella tipologia 500 "Rimborsi e altre entrate correnti" confluiscono le entrate dei seguenti capitoli:

cap. 30/1 "Recuperi e rimborsi diversi"

A fronte di una previsione definitiva di Euro 13.491,39 le entrate accertate ammontano a Euro 11.271,39 con una minore entrata pari a Euro 2.220,00. Le entrate di detto capitolo derivano da rimborsi di crediti I.V.A.

TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Le entrate accertate al Titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro" assommano a complessivi Euro 38.420,50 e derivano da ritenute per scissione contabile da split payment, da ritenute erariali, previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente e su redditi da lavoro autonomo, dalla ritenuta del 4% operata sul contributo annuo di gestione erogato dalla Regione e dal reintegro anticipazioni fondo di economato.

Avanzo di Amministrazione

Dell'avanzo di amministrazione di Euro 423.201,87 risultante al 31.12.2022 è stata applicata al bilancio di previsione 2023 la somma di Euro 100.000,00.

2. ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELLA SPESA

Prospetto riassuntivo:

Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione finale	Somme impegnate	Differenza
MISSIONE 01					
Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 01 - Organi istituzionali	16.237,60	- 2.300,00	13.937,60	11.163,84	- 2.773,76
Programma 02 - Segreteria generale	184.580,00	+ 80.405,72	264.985,72	212.547,51	- 52.438,21
Programma 11 - Altri servizi generali	191.073,37	+ 50.833,56	241.906,93	212.472,77	- 29.434,16
TOTALE MISSIONE 01	391.890,97	+ 128.939,28	520.830,25	436.184,12	- 84.646,13
MISSIONE 20					
Fondi e accantonamenti					
Programma 01 - Fondo di riserva	2.460,89	- 2.460,89	0,00	0,00	+ 0,00
TOTALE MISSIONE 20	2.460,89	- 2.460,89	0,00	0,00	+ 0,00
MISSIONE 99					
Servizi per conto terzi					
Programma 01 - Servizi per conto terzi - partite di giro	51.200,00	+ 0,00	51.200,00	38.420,50	- 12.779,50
TOTALE MISSIONE 99	51.200,00	+ 0,00	51.200,00	38.420,50	- 12.779,50
TOTALE	445.551,86	+ 126.478,39	572.030,25	474.604,62	- 97.425,63

Riepilogo delle spese per titoli e macroaggregati:

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti		
101	Redditi da lavoro dipendente	943,73	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	13.135,30	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	371.689,04	0,00
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	0,00	0,00
106	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	0,00	0,00
107	Interessi passivi	124,76	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	13.047,37	0,00
100	Totale TITOLO 1	398.940,20	0,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale		
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	37.243,92	37.243,92
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	37.243,92	37.243,92
	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie		
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
300	Totale TITOLO 3	0,00	0,00
	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti		
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00
400	Totale TITOLO 4	0,00	0,00
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
500	Totale TITOLO 5	0,00	0,00
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro		
701	Uscite per partite di giro	38.420,50	0,00
702	Uscite per conto terzi	0,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	38.420,50	0,00
	TOTALE IMPEGNI	474.604,62	37.243,92

Nel Macroaggregato 101 “Redditi da lavoro dipendente” rientrano le spese per i contributi previdenziali, assistenziali e di quiescenza, nello specifico sulle indennità di carica ai componenti del Consiglio di Amministrazione.

Il totale degli impegni assunti nei capitoli del macroaggregato 101 ammonta a Euro 943,73.

Nel Macroaggregato 102 “Imposte e tasse a carico dell’ente” rientrano le spese per il pagamento dell’IRAP (Euro 1.374,53), dell’imposta di bollo (Euro 179,94), della tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (Euro 708,00), della tassa di circolazione dell’autovettura dell’Istituto (Euro 147,06), dell’I.R.E.S. (Euro 4.773,85) e tasse e imposte varie (Euro 5.951,92). L’importo totale degli impegni ammonta a Euro 13.135,30.

Nel Macroaggregato 103 “Acquisto di beni e servizi” rientrano le spese per l’indennità ai componenti del Consiglio di Amministrazione (Euro 5.760,00), il compenso a revisore dei conti (Euro 2.283,84), per incarichi e servizi affidati a professionisti (Euro 5.507,80), per aggiornamento del personale (Euro 451,40), per servizi amministrativi affidati alla Centrale Unica di Committenza regionale e alla Chambre Valdôtaine (Euro 3.120,00), per pubblicazione bandi di gara (Euro 902,82), per l’esternalizzazione del servizio di preparazione e somministrazione pasti, di sorveglianza e pulizia del pianterreno in orario notturno, per l’assistenza notturna ai convittori e per l’animazione dei convittori e dei semiconvittori (Euro 120.072,40), per l’acquisto di vestiario e DPI per il personale (Euro 491,17), per le utenze telefoniche (Euro 2.933,26), per spese postali (Euro 235,28), per spese bancarie (Euro 2.000,00), per consumo acqua (Euro 3.278,32), per utenze elettriche (Euro 26.057,22), per cancelleria (Euro 776,81), per acquisto generi alimentari (Euro 167.843,33), per beni di consumo (Euro 2.299,71), per materiali di pulizia (Euro 7.404,66), per attività culturali e ricreative (Euro 1.776,02), per manutenzioni e riparazioni varie (Euro 12.792,67), per un servizio di sanificazione ambientale (Euro 475,83), per servizi di gestione e manutenzione applicativi e postazioni di lavoro (Euro 4.880,00) e per l’acquisto di carburante per l’autovettura dell’Istituto (Euro 346,50). L’importo totale degli impegni ammonta a Euro 371.689,04.

Nel Macroaggregato 107 “Interessi passivi” rientrano le spese per il pagamento di interessi calcolati a seguito di presentazione di ravvedimento operoso per versamento di imposte oltre i termini previsti (Euro 124,76).

Nel Macroaggregato 110 “Altre spese correnti” rientrano le spese per il pagamento dei premi relativi alle polizze di assicurazione contro gli infortuni dei convittori, di responsabilità civile verso terzi, di tutela legale, contro gli infortuni del conducente dell’autovettura dell’Istituto (Euro 4.530,00), l’I.V.A. versata a debito per le gestioni commerciali (Euro 8.380,78) e le spese dovute a sanzioni (Euro 136,59), per un ammontare complessivo di Euro 13.047,37.

Nel Macroaggregato 202 “Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni”, la cui spesa complessiva ammonta a Euro 37.243,92, rientrano le spese per l’acquisto di attrezzature durevoli quali un cuocipasta elettrico a due vasche, un armadio congelatore, un ferro da stiro con caldaia e altre piccole attrezzature di cucina (Euro 35.928,76) e per l’acquisto di software (Euro 1.315,16).

Nel Macroaggregato 701 “Uscite per partite di giro” confluiscono i versamenti delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali sui redditi da lavoro dipendente e da lavoro autonomo

riscosse per conto terzi, il fondo di economato, la ritenuta d'acconto operata sul contributo annuo di gestione versato dall'Amministrazione regionale, la regolarizzazione contabile delle spese non andate a buon fine e il versamento delle ritenute per scissione contabile I.V.A. (split payment). Il totale delle somme impegnate ammonta a Euro 38.420,50.

Dall'analisi del rendiconto si rileva che, a fronte di minori entrate per Euro 106.620,08 rispetto alla previsione finale, si sono registrate minori spese per Euro 97.425,63, determinando un avanzo di gestione dell'anno 2023 di Euro 9.194,45.

In conclusione, a fronte di un fondo cassa al 1° gennaio 2023 di Euro 410.918,41, sono state incassate somme per Euro 439.534,09, di cui Euro 74.568,24 in conto residui e Euro 364.965,85 in conto competenza, e sono stati effettuati pagamenti per Euro 424.393,13, di cui Euro 56.364,57 in conto residui e Euro 368.028,56 in conto competenza. Pertanto il fondo cassa al 31.12.2023 ammonta a Euro 426.059,37 a cui vanno sommati i residui attivi per un importo di Euro 104.644,80 e detratti i residui passivi di Euro 116.161,45, determinando così un risultato di amministrazione complessivo al 31 dicembre 2023 di Euro 414.542,72.

Si fa presente, infine, che è stato accantonato un Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di Euro 4.160,25; pertanto la parte disponibile del risultato di amministrazione ammonta a Euro 410.382,47.

= . . . = . . . =

Con lettera prot. n° 7766 del 10.06.2020, il Dipartimento Sovrintendenza agli studi - Ufficio contabilità e finanziamenti, ha comunicato che, a seguito di valutazione basata su criteri di cui all'art. 11-ter del D.lgs. 118/2011 *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n° 42”*, l'Istituto è stato inserito nell'elenco degli enti strumentali controllati della Regione, contenuto nella nota integrativa al Bilancio di previsione della Regione per il triennio 2020/2022, approvato con L.R. 11 febbraio 2020, n° 2 (Bilancio di previsione finanziario della Regione autonoma Valle d'Aosta per il triennio 2020/2022). Pertanto, in ragione di quanto sopra, ai sensi di quanto previsto dall'art. 2, comma 2, del D.lgs. 118/2011, dall'anno 2021, sul rendiconto del 2020, l'Istituto ha provveduto ad affiancare alla contabilità finanziaria, ai fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale per garantire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario sia sotto il profilo economico-patrimoniale.

Dal conto economico deriva un risultato di esercizio positivo pari a Euro 2.382,76 così determinato:

Componenti positivi della gestione	404.179,78	
Componenti negativi della gestione		404.300,21
Proventi ed oneri finanziari	14.921,17	124,76
Proventi ed oneri straordinari	7.639,88	13.784,72
Imposte		6.148,38
Totale	426.740,83	424.358,07
Risultato dell'esercizio	2.382,76	

Lo stato patrimoniale attivo dell'Istituto per l'anno 2023 è così costituito:

Immobilizzazioni immateriali	10.314,23
Immobilizzazioni materiali	52.615,74
<u>Attivo circolante:</u>	
Rimanenze	7.855,01
Crediti	135.411,55
Disponibilità liquide c/o istituto tesoriere	426.059,37
Ratei e risconti	3.172,62
Totale dell'attivo	635.428,52

Lo stato patrimoniale passivo per l'anno 2023 è così costituito:

Patrimonio netto	519.267,07
Debiti	116.161,45
Totale del passivo	635.428,52

Châtillon, 23.04.2024

La Presidente
del Consiglio di Amministrazione
(Dott.ssa Anna JANS)



Istituto Regionale
“Adolfo Gervasone”

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI
AL CONTO CONSUNTIVO 2023

Il Revisore Legale

Alda FRAND GENISOT

Sommario

INTRODUZIONE.....	3
CONTO DEL BILANCIO	4
Verifiche preliminari.....	4
Gestione Finanziaria	5
Risultati della gestione	5
a) Fondo di cassa.....	5
b) Risultato della gestione di competenza	5
c) Risultato di amministrazione.....	5-6-7
VERIFICA CONGRUITA' FONDI	7-8-9
Fondo crediti di dubbia esigibilità	10
SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	10
ANALISI DEL CONTO DEL BILANCIO	10
ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI	10-11-12
ANALISI E VALUTAZIONE DEI DEBITI FUORI BILANCIO	12-13
TEMPESTIVITA' PAGAMENTI	14
CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	14
CONTO ECONOMICO.....	14-15
STATO PATRIMONIALE	15-16-17
IMPOSTAZIONE FISCALE	17
CONCLUSIONI.....	17

INTRODUZIONE

Il Revisore dei conti dell'Istituto Regionale Adolfo Gervasone, nominato con Decreto del Presidente della Regione n. 391 del 22 luglio 2022, per un triennio, nella persona della signora Alda Frand-Genisot, già revisore fino al 21 luglio 2022 a seguito di nomina con Decreto del Presidente della Regione n. 591 del 22 agosto 2017,

- ◆ ricevuta in data 24 aprile 2024 la documentazione relativa allo schema di conto consuntivo per l'esercizio 2023, corredata dai seguenti allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo:
 - la relazione del Presidente al rendiconto 2023;
 - l'indicatore annuale della tempestività dei pagamenti;
 - la proposta di deliberazione del Consiglio di Amministrazione relativa al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi;
 - il conto del tesoriere Banca di Credito Cooperativo Valdostana;
 - il conto degli agenti contabili interni;
 - il prospetto dimostrativo del risultato di gestione e di amministrazione;
 - il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
 - il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
 - il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
 - la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
 - la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
 - l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
 - il piano degli indicatori e risultati di bilancio (art. 18 bis D.lgs. 118/2011);
 - l'attestazione rilasciata dal Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'insussistenza alla chiusura dell'esercizio di debiti fuori bilancio;
 - l'attestazione, rilasciata dal Presidente del Consiglio di Amministrazione di inesistenza di passività potenziali derivanti da contenzioso;
 - l'elenco delle entrate e spese non ricorrenti;
 - il documento di sintesi relativo alla spesa sostenuta nel 2023 per rapporti di lavoro temporaneo, di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione di lavoro;
- ◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2023 con le relative delibere di variazione;
- ◆ visto il D.lgs. 118/2011;
- ◆ visti i principi contabili 4/2 e 4/3 applicabili alle amministrazioni pubbliche territoriali e ai loro enti strumentali per l'anno 2023;
- ◆ visto il regolamento di contabilità approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 29 del 05/07/2004;

TENUTO CONTO CHE

- ◆ durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del TUEL per quanto compatibili, avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche di campionamento;

- ◆ il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'Ente;
- ◆ si è provveduto a verificare la regolarità ed i presupposti delle variazioni di bilancio approvate nel corso dell'esercizio dal Consiglio di Amministrazione;

RIPORTA

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2023.

CONTO DEL BILANCIO

Verifiche preliminari

Il Revisore dei conti, nel corso del 2023, non ha rilevato gravi irregolarità contabili o gravi anomalie gestionali e/o suggerito misure correttive non adottate dall'Ente.

Il Revisore dei conti ha verificato utilizzando, ove consentito, tecniche di campionamento:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- la corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa assunti in base alle relative disposizioni di legge;
- l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa nelle partite di giro e nei servizi per conto terzi;
- il rispetto dei limiti di indebitamento e del divieto di indebitarsi per spese diverse da quelle d'investimento;
- il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica;
- il rispetto del contenimento delle spese di personale e dei vincoli sulle assunzioni;
- che l'Ente non ha riconosciuto debiti fuori bilancio;
- che l'Ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui con bozza di delibera del Consiglio di Amministrazione n. 4, in discussione il 29 aprile 2024;
- che l'Ente ha adempiuto agli obblighi fiscali relativi a: I.V.A., I.R.A.P., sostituti d'imposta e degli obblighi contributivi.

Gestione Finanziaria

Il Revisore dei conti, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- risultano emessi n. 349 reversali e n. 307 mandati;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi (e/o contratti) e sono regolarmente estinti;
- non si è fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria e non sono state utilizzate entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti;
- il ricorso all'indebitamento è stato effettuato nel rispetto dell'art. 119 della Costituzione;
- gli agenti contabili interni hanno reso il conto della loro gestione;
- I pagamenti e le riscossioni, coincidono con il conto del tesoriere dell'ente, Banca di Credito Cooperativo Valdostana, sede di Gressan:

Risultati della gestione

a) Fondo di cassa

Il fondo di cassa al 31/12/2023 risultante dal conto del Tesoriere corrisponde alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente:

Fondo di cassa netto al 31 dicembre 2023 (da conto del Tesoriere)	426.059,37
Fondo di cassa netto al 31 dicembre 2023 (da scritture contabili)	426.059,37

b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un disavanzo di Euro 9.194,45 come risulta dai seguenti elementi:

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2023		
Accertamenti di competenza	+	465.410,17
Impegni di competenza	-	474.604,62
SALDO	-	9.194,45
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-	9.194,45

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo:

Saldo della gestione di competenza	-	9.194,45
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	100.000,00
Quota disavanzo ripianata	-	
SALDO		90.805,55

La gestione della parte corrente, distinta dalla parte in conto capitale, integrata con l'applicazione a bilancio dell'avanzo derivante dagli esercizi precedenti, presenta per l'anno

2023 la seguente situazione:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2023)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0	410.918,41
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	-
AA) Recupero di avanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	426.989,67
di cui per estinzione anticipata di prestiti		-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazione	(+)	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	398.940,20
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	-
di cui per estinzione anticipata di prestiti		-
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		28.049,47
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	-
di cui per estinzione anticipata di prestiti		-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-
di cui per estinzione anticipata di prestiti		-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		28.049,47
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	- 357,61
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		28.407,08
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	100.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazione	(-)	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	37.243,92
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	-
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-
Z) EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		62.756,08
W1) RISULTATO DI COMPETENZA		90.805,55
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	- 357,61
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		91.163,16

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente	28.049,47	
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	-357,61
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		28.407,08

Entrate e spese non ricorrenti

Al risultato di gestione 2023 hanno contribuito le seguenti entrate e spese non ricorrenti:

Entrate non ricorrenti	
Tipologia	Accertamenti
Entrate da trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00
Indennizzi di assicurazione	0,00
Rimborsi in entrata	0,00
Totale entrate	0,00
Spese non ricorrenti	
Tipologia	Impegni
Rimborsi e poste rettificative delle entrate	0,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	37.243,92
Totale spese	37.243,92
Sbilancio entrate meno spese non ricorrenti	-37.243,92

c) Risultato di amministrazione

Il Revisore ha verificato e attesta che:

- Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2023, presenta un avanzo di euro 414.542,72 come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2023			410.918,41
RISCOSSIONI	74.568,24	364.965,85	439.534,09
PAGAMENTI	56.364,57	368.028,56	424.393,13
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023			426.059,37
RESIDUI ATTIVI	4.200,48	100.444,32	104.644,80
RESIDUI PASSIVI	9.585,39	106.576,06	116.161,45
<i>Differenza</i>			-11.516,65
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</i>			0,00
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</i>			0,00
Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2023			414.542,72

- Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

EVOLUZIONE DEL RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE			
	2021	2022	2023
Risultato di amministrazione (+/-)	383.279,87	427.719,73	414.542,72
di cui:			
a) Parte accantonata	4.883,32	4.517,86	4.160,25
b) Parte vincolata			
c) Parte destinata a investimenti			
e) Parte disponibile (+/-)	378.396,55	423.201,87	410.382,47

- il risultato di amministrazione è correttamente suddiviso nei seguenti fondi tenendo anche conto della natura del finanziamento:

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023		
Risultato di amministrazione		4 14 . 54 2 , 72
Parte accantonata ⁽³⁾		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023 (4)		4.160,25
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti		
Fondo per rinnovi contrattuali dipendenti		
Fondo contenzioso		
Altri accantonamenti		
Totale parte accantonata (B)		4 . 16 0 , 2 5
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		
Vincoli derivanti da trasferimenti		
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		
Altri vincoli		
Totale parte vincolata (C)		0 , 0 0
Parte destinata agli investimenti		
Totale parte destinata agli investimenti (D)		0 , 0 0
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		4 1 0 . 3 8 2 , 4 7

Variazione dei residui anni precedenti

La gestione dei residui di esercizi precedenti a seguito del riaccertamento ordinario adottato con bozza di delibera del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 29 aprile 2024 ha comportato le seguenti variazioni:

VARIAZIONE RESIDUI				
	iniziali	riscossi/pagati	inseriti nel rendiconto	variazioni
Residui attivi	82.851,28	74.568,24	4.200,48	- 4.082,56
Residui passivi	66.049,96	56.364,57	9.585,39	- 100,00

Il Revisore dei conti ha verificato il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi disposti dagli articoli 179, 182, 189 e 190 del TUEL.

Conciliazione dei risultati finanziari

La conciliazione tra il risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione scaturisce dai seguenti elementi:

Totale accertamenti di competenza	+	465.410,17
Totale impegni di competenza	-	474.604,62
SALDO GESTIONE COMPETENZA		-9.194,45
Gestione dei residui		
Minori residui attivi riaccertati	-	4.082,56
Maggior residui attivi riaccertati	+	
Minori residui passivi riaccertati	-	100,00
SALDO GESTIONE RESIDUI		-3.982,56
Riepilogo		
SALDO GESTIONE COMPETENZA		-9.194,45
SALDO GESTIONE RESIDUI		-3.982,56
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		100.000,00
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		323.201,87
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN ENTRATA		
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN SPESA CORRENTE		
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN SPESA CAPITALE		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023		410.024,86

VERIFICA CONGRUITA' FONDI

Fondo crediti di dubbia esigibilità

L'Ente ha provveduto all'accantonamento di una quota del risultato di amministrazione al fondo crediti di dubbia esigibilità come richiesto al punto 3.3 del principio contabile applicato 4.2. al D.Lgs.118/2011 e s.m.i.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità da accantonare nel rendiconto 2023, è stato calcolato applicando il principio contabile dettato dalla normativa e determinato in euro 4.160,25.

SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Il Revisore ha provveduto ad accertare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi.

Il Revisore ha verificato che la contabilizzazione delle poste inserite tra i servizi per conto di terzi e le partite di giro è conforme a quanto stabilito dal principio contabile applicato n. 4/2, paragrafo 7.

ANALISI DEL CONTO DEL BILANCIO

Nel corso dell'esercizio il bilancio di previsione è stato oggetto di 5 variazioni, tutte adottate con parere del Revisore legale e soggette a controllo preventivo da parte della Direzione Politiche Educative della Sovraintendenza agli studi.

Di seguito si riepilogano le differenze tra le previsioni di bilancio e i dati del conto consuntivo.

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto 2023</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo II</i> Trasferimenti correnti Rava -Enti	82.291,86	82.291,86	0,00	0%
<i>Titolo III</i> Entrate extratributarie	272.060,00	344.697,81	72.637,81	27%
<i>Titolo IV</i> Entrate da trasf. c/capitale				
<i>Titolo VII</i> Entrate per anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
<i>Titolo IX</i> Entrate da servizi per conto terzi	51.200,00	38.420,50	- 12.779,50	- 25%
Avanzo di amministrazione applicato	40.000,00	100.000,00	60.000,00	150%
Fondo pluriennale vincolato				
Totale	445.551,86	565.410,17	119.858,31	26%

Spese		<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto 2023</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	353.181,86	398.940,20	45.758,34	13%
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	41.170,00	37.243,92	-3.926,08	-10%
<i>Titolo III</i>	Spese per incr. Att. Finanziarie				
<i>Titolo IV</i>	Rimborso di prestiti				
<i>Titolo V</i>	Chiusura anticipazioni ricevute dal Tesoriere				
<i>Titolo VII</i>	Uscite per servizi per conto terzi	51.200,00	38.420,50	-12.779,50	-25%
<i>Avanzo di competenza</i>					
<i>Fondo pluriennale vincolato</i>					
Totale		445.551,86	474.604,62	29.052,76	7%

Spese correnti

La comparazione delle spese correnti, riclassificate per macroaggregati, impegnate negli ultimi due esercizi evidenzia:

Macroaggregati		rendiconto 2022	rendiconto 2023	variazione
101	redditi da lavoro dipendente	1.202,54	943,73	-258,81
102	imposte e tasse a carico ente	2.883,65	13.135,30	10.251,65
103	acquisto beni e servizi	285.226,81	371.689,04	86.462,23
104	trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
105	trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00
106	fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
107	interessi passivi	0,28	124,76	124,48
108	altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00
109	rimborsi e poste correttive delle entrate	60,00	0,00	-60,00
110	altre spese correnti	9.846,59	13.047,37	3.200,78
TOTALE		299.219,87	398.940,20	99.720,33

Spese personale

E' stato rispettato l'articolo 16, comma 3ter, della legge regionale 19 marzo 2018, n. 2 in relazione alla spesa per rapporti di lavoro temporaneo, di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione di lavoro.

Sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica di cui al decreto legge 31 maggio 1978, n. 78 disciplinate nell'articolo 9 comma 2 bis in relazione al trattamento accessorio del personale.

Ai sensi dell'articolo 7 della Legge regionale 36/1986, per lo svolgimento delle attività proprie dell'istituto, allo stesso è assegnato personale regionale. Attualmente la dotazione organica dell'istituto è composta da 26 persone suddivise in varie figure professionali (istruttore amministrativo, responsabile amministrativo-contabile, assistente amministrativo-contabile, coadiutore per l'area amministrativa, educatore professionale, istitutore, capo-cuoco, cuoco, accudiente, operaio qualificato).

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

L'Ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2023 con bozza di delibera del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 29/04/2024.

Con tale atto si è provveduto all'eliminazione di residui attivi e passivi formati nell'anno 2022 e precedenti per i seguenti importi:

- residui attivi derivanti dagli anni 2017, 2018 e 2019 per Euro 4.082,56.
- residuo passivo derivante dall'anno 2022 per Euro 100,00.

I residui attivi e passivi al 31/12/2022 risultano correttamente ripresi all'01/01/2023.

Nella tabella che segue viene presa in esame la gestione dei residui attivi con suddivisione per anno di formazione.

	2018	1.317,00
Rette anno 2018		1.317,00
	2019	1.160,00
Rette anno 2019		1.160,00
	2020	524,00
Rette anno 2020		524,00
	2021	561,48
Rette anno 2021		561,48
	2022	638,00
Rette anno 2022		638,00
	2023	100.444,32
Rette anno 2023		7.675,78
Proventi gestione mensa 2023		77.847,37
Banca di Credito Cooperativo Valdostana - competenze c/c bancario anno 2023		14.921,17
	TOTALE	104.644,80

Nella tabella che segue viene presa in esame la gestione dei residui passivi con suddivisione per anno di formazione.

DESCRIZIONE	IMPORTO
	2019
	6.978,40
Servizio aggiornamento piano sicurezza - Cerise Bruno	6.978,40
	2022
	2.606,99
Corso di aggiornamento per accudienti sostitutivo del libretto sanitario	160,00
Servizio di assistenza e manutenzioni su apparati informatici e postazioni di lavoro	2.440,00
Ritenute previd. e assist. Redditi lavoro dipendente	6,99
	2023
	106.576,06
Ind. e rimborsi a Presidente e Amm.ri	5.760,00
Inps su Indennità Presidente e Amm.ri	943,73
Compenso revisore	2.283,84
Servizio di supporto in materia fiscale	2.537,60
Spese per la pubblicazione del bando di gara per la fornitura di generi alimentari	902,82
Servizio Responsabile Protezione Dati	1.250,00
Servizio di Internet Protection	1.110,20
Spese per l'attivazione di servizi	12.632,09
Spese postali	17,72
Spese telefoniche	720,20
Spese bancarie	2.000,00
Energia elettrica	5.560,18
Agenzia delle Entrate - IVA attività commerciali	1.610,20
Spese per acquisto generi alimentari	28.587,77
Spese per biancheria, beni mobili, macchine ed attrezzature durevoli	29.994,41
Acquisto software	1.098,00
Attività culturali e ricreative	273,60
Acquisto materiale di pulizia locali	1.747,95
Spese per la manutenzione ordinaria e la gestione di attrezzature e arredi	1.036,32
Spese per sanificazione ambientale	475,83
Spese per imposte e tasse	4.137,71
Agenzia delle Entrate - ritenute per scissione contabile e altre partite di giro	1.895,89
	TOTALE
	116.161,45

ANALISI E VALUTAZIONE DEI DEBITI FUORI BILANCIO

L'Ente ha attestato che non sono emersi debiti riconosciuti nel corso del 2023 e non sono presenti debiti fuori bilancio alla data del 31/12/2023.

TEMPESTIVITA' PAGAMENTI

Tempestività pagamenti

Il Revisore ha verificato l'adozione da parte dell'ente delle misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture e appalti.

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 41, comma 1, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66 è allegato in apposito prospetto e dallo stesso emerge un indice annuale di tempestività di pagamento delle fatture di -13,55 giorni rispetto alla scadenza di pagamento delle fatture commerciali.

CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE

Il D.lgs. 118/2011 è intervenuto anche in questo settore modificando le modalità di registrazione e parzialmente i criteri di valutazione ed imputazione dei componenti economico-patrimoniali.

Di seguito si riportano gli schemi di conto economico e stato patrimoniale adeguati alla nuova normativa.

Va in ogni caso preliminarmente osservato, secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12 – punto 106 – Nota integrativa, che *“La rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico non dipende soltanto dalla determinazione degli importi iscritti negli schemi dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario; dipende altresì da una puntuale informativa avente funzione esplicativa ed integrativa dei suddetti valori.”*

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

La tabella riporta un estratto sintetico dell'Allegato n. 10 Rendiconto della gestione – foglio conto economico.

CONTO ECONOMICO	2022	2023
Totale componenti positivi della gestione	345.274,04	404.179,78
Totale componenti negativi della gestione	313.563,85	404.300,21
Saldo fra componenti positivi e negativi della gestione	31.710,19	-120,43
Totale proventi finanziari	1.834,87	14.921,17
Totale oneri finanziari	0,28	124,76
Saldo fra componenti finanziari	1.834,59	14.796,41
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
Rivalutazioni	0,00	0,00
Svalutazioni	0,00	0,00
Proventi ed oneri straordinari	2.570,67	-6.144,84
Proventi straordinari	9.595,94	7.639,88
Oneri straordinari	7.025,27	13.784,72
Risultato prima delle imposte della gestione	36.115,45	8.531,14
Imposte della gestione	894,00	6.148,38
Risultato dell'esercizio	35.221,45	2.382,76

Il conto economico è stato formato sulla base del sistema contabile concomitante integrato con la contabilità finanziaria e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia delle scritture di assestamento e rettifica.

Nella predisposizione del conto economico sono stati applicati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 4.1 a 4.36, del principio contabile applicato n. 4/3.

Il risultato economico evidenzia l'equilibrio economico dell'ente, obiettivo essenziale ai fini della funzionalità dell'ente.

Le quote di ammortamento non sono variate rispetto agli esercizi precedenti.

STATO PATRIMONIALE

L'ente ha provveduto sulla base del punto 9.1 del principio contabile applicato 4/3:

- alla riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale;
- all'applicazione dei nuovi criteri di valutazione dell'attivo e del passivo.

I valori patrimoniali al 31/12/2023 sono così evidenziati in maniera sintetica:

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) Totale crediti v/s stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	0,00	0,00
Immobilizzazioni immateriali	10.314,23	22.975,92
Immobilizzazioni materiali	52.615,74	27.858,95
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
B) Totale immobilizzazioni	62.929,97	50.834,87
Rimanenze	7.855,01	4.472,34
Crediti	135.411,55	113.444,42
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
Disponibilità liquide	426.059,37	410.918,41
C) Totale attivo circolante	569.325,93	528.835,17
Ratei e risconti attivi	3.172,62	3.264,23
D) Totale ratei e risconti	3.172,62	3.264,23
TOTALE DELL'ATTIVO (A + B + C + D)	635.428,52	582.934,27
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
Fondo di dotazione	0,00	0,00
Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00
Riserve da capitale	0,00	0,00
Riserve da permessi di costruire	0,00	0,00
Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00
Risultato economico d'esercizio	2.382,76	35.221,45
Risultato economico esercizi precedenti	516.884,31	481.662,86
A) Patrimonio netto	519.267,07	516.884,31
B) Fondo per rischi ed oneri	0,00	0,00
C) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
D) Debiti	116.161,45	66.049,96

La tabella riporta un estratto sintetico dell'Allegato n. 10 Rendiconto della gestione – foglio stato patrimoniale.

La verifica degli elementi patrimoniali al 31/12/2023 ha evidenziato quanto segue:

- Le immobilizzazioni inserite nello stato patrimoniale sono state valutate in base ai criteri indicati nel punto 6.1 del principio contabile applicato 4/3 ed i relativi valori sono stati iscritti nell'inventario;
- In contabilità economico-patrimoniale, sono conservati anche i crediti stralciati dalla contabilità finanziaria e, in corrispondenza di questi ultimi, deve essere iscritto in contabilità economico-patrimoniale un fondo pari al loro ammontare, come indicato al punto 6.2b1 del principio contabile applicato 4/3;
- È stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31/12/2023 delle disponibilità liquide con le risultanze del conto del tesoriere, degli altri depositi bancari

e postali.

IMPOSTAZIONE FISCALE

Le attività svolte direttamente dall'Ente con rilevanza fiscale riguardano l'ospitalità di convittori e semiconvittori nonché l'effettuazione di servizio mensa.

Per tali attività sono stati regolarmente posti in essere e stampati in esonero da vidimazione iniziale i registri contabili.

Nell'esercizio 2023 risultano regolarmente adempiuti gli obblighi dichiarativi relativi ad IVA, Irap e sostituto d'imposta.

CONCLUSIONI

Il Revisore dei conti ritiene che le verifiche effettuate siano sufficienti per consentirgli di esprimere un ragionevole giudizio sulla correttezza contabile delle operazioni svolte dagli organi preposti alla gestione dell'Ente nel corso dell'esercizio e sul conto consuntivo presentato dai medesimi alla data del 31/12/2023, nonché sull'economicità della gestione nel suo complesso. In tema di economicità il Revisore dei conti ha preso atto che fosse data corretta applicazione al Decreto legge 31 maggio 2010, n. 78.

Ritiene la Relazione del Presidente esauriente e completa nell'espone i risultati raggiunti.

Per quanto sopra esposto e confermando quanto in precedenza rappresentato il Revisore

Attesta

La conformità dei dati del conto consuntivo con quelli delle scritture contabili dell'Ente ed in via generale la conformità alle norme vigenti per la redazione ed il contenuto del bilancio degli Enti pubblici, la regolarità contabile e finanziaria della gestione;

Esprime

parere favorevole all'approvazione del Rendiconto per l'esercizio finanziario 2023 e

invita

l'Ente alla trasmissione del Rendiconto alla struttura regionale competente in materia nei termini prescritti, unitamente alla presente relazione ed alla documentazione accompagnatoria.

Châtillon, 29 aprile 2024

Il Revisore legale
Alda FRAND GENISOT

