

ESU di Padova

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO 2023

NOTA INTEGRATIVA



Il Direttore
Gabriele Verza
*(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art.21 del D.L.gs n.82/2005 e
s.m.i.)*

*Il Presidente del Consiglio di
Amministrazione*
Giuseppe Maschera
*(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art.21 del D.L.gs n.82/2005 e
s.m.i.)*

1.	CONSIDERAZIONI GENERALI SULL'ATTIVITÀ SVOLTA.....	2
1.1.	EQUILIBRI DI BILANCIO.....	2
1.2.	COSTI APPARATI AMMINISTRATIVI.....	ERRORE. IL SEGNALIBRO NON È DEFINITO.
2.	ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA E DEI RELATIVI SCOSTAMENTI.....	3
	QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	3
	ENTRATE	6
	SPESE.....	7
3.	VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE.....	12
3.1	PROVVEDIMENTI AMMINISTRATIVI COMPORTANTI VARIAZIONI DI BILANCIO.....	12
3.2	PROSPETTO UTILIZZO FONDI DI RISERVA	12
4.	CONTO DEL TESORIERE	13
	ALLEGATI.....	14
5.	NOTA INTEGRATIVA ECONOMICA	

1. Considerazioni generali sull'attività svolta

1.1. Equilibri di bilancio

Per quanto riguarda le norme di finanza pubblica, questa Azienda ha conseguito gli Equilibri di bilancio nel 2023, applicando l'art. 13 della Legge 243/2012, come chiarito dalla nota della Sezione Affari Legislativi della Regione Veneto n. 257125 del 1.7.2016.

Tale articolo stabilisce l'obbligo di conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate finali e le spese finali. A fini della determinazione del saldo, l'avanzo di amministrazione può essere utilizzato nella misura di quanto effettivamente realizzato, solo successivamente all'approvazione del rendiconto e comunque nel rispetto di eventuali condizioni e limiti previsti dalla legge dello Stato.

Il rispetto del pareggio di bilancio viene dimostrato dal Quadro Generale Riassuntivo allegato ai prospetti di Bilancio (Allegato n. 9 – D.lgs. 118/2011).

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		8.396.260,31			
Utilizzo avanzo di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	7.481.557,49 0,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	173.864,36				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	485.195,63 0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e	0,00	0,00	TITOLO 1 - Spese correnti	14.863.444,05	16.867.505,48
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	7.569.591,39	7.228.928,51	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	2.730.252,70	
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	12.513.559,66	9.878.827,33			
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	5.856,00	5.856,00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	598.210,54	338.353,46
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	483.160,36	
			di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali.....	20.089.006,05	17.113.611,84	Totale spese finali.....	18.675.067,65	17.205.858,94
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	220.133,20	220.133,20
			Fondo anticipazioni di liquidità	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 8 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.950.919,60	3.641.046,84	TITOLO 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	3.950.919,60	3.907.097,75
Totale entrate dell'esercizio	24.039.925,65	20.754.659,68	Totale spese dell'esercizio	22.846.120,45	21.333.089,99
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	32.190.543,13	29.150.918,99	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	22.846.120,45	21.333.089,99
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	9.334.422,68	7.817.829,10
TOTALE A PAREGGIO	32.190.543,13	29.150.918,99	TOTALE A PAREGGIO	32.190.543,13	29.150.918,99

A Consuntivo le somme impegnate per spesa del personale, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 1 co. 557 L.296/2006 e s.m.i., nonché dei successivi criteri stabiliti dalle Delibere 2 e 3/2010 della Sez. Autonomie della Corte dei Conti e dalle linee guida allegata alla delibera n. 9 Sez. Autonomie della Corte dei Conti, ammontano a €. 4.217.489,78, adempiendo così al dispositivo di contenimento della spesa di personale.

Viene mantenuto il fondo, di cui al Decreto Legge n. 223 del 04/07/2006 convertito in Legge n. 248 del 06/08/2006 così come previsto dalla D.G.R. n. 3281 del 24/10/2006, relativo alla riduzione delle spese per consumi intermedi. L'adempimento è stato realizzato per l'anno 2006 con Decreto del C.S. n. 51 del 23/11/2006 "Variazioni di Bilancio n. 2 Adempimenti relativi alla DGR 3281/2006" accantonando in apposito fondo la somma di €. 350.873,00. Tale somma va a costituire parte del saldo finanziario vincolato per spese correnti.

2. Analisi della gestione finanziaria e dei relativi scostamenti

Quadro riassuntivo della gestione finanziaria

Il raffronto della gestione dei residui, della gestione di competenza e della gestione di cassa, evidenzia la determinazione del risultato finale di amministrazione, come nelle tabelle seguenti.

Fondo cassa al 31.12.2022 € 8.396.260,31

Riscossioni:

- in conto residui	€uro	4.702.739,33	
- in conto competenza	€uro	16.051.919,35	
Totale a carico del Tesoriere		Totale riscossioni	€ 20.754.658,68
		sommano	€ 29.150.918,99

Pagamenti:

- in conto residui	€uro	4.436.695,33	
- in conto competenza	€uro	16.896.330,01	
		Totale pagamenti	€ 21.333.025,34

Fondo cassa 31.12.2023 € 7.817.893,65

Residui attivi da riscuotere:

- dalla gestione residui 2022 e retro	€uro	573.562,94	
- della gestione di competenza 2023	€uro	7.988.006,30	
		Totale residui attivi	€ 8.561.569,24

Residui passivi da pagare:

- dalla gestione residui 2022 e retro	€uro	1.081.149,71	
- della gestione di competenza 2023	€uro	2.736.312,83	
		Totale residui passivi	€ 3.817.462,54

Saldo finanziario positivo al 31.12.2023 € 12.562.000,35

Fondo pluriennale vincolato € 3.213.413,06

- Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2.730.252,70
- Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	483.160,36

Utilizzo saldo finanziario in Bilancio di Previsione 2024 € 8.427.617,04
Reiscrizioni saldo vincolato spese correnti

- mantenimento fondo Bersani 2006	350.873,00	
- altri fondi N.A.C.	645.304,02	
- vincoli da trasferimenti	530.616,12	
- fondo crediti di dubbia esigibilità	2.623,24	€ 1.529.416,38

Investimenti

- straordinaria manutenzione di immobili per servizi abitativi	770.200,00	
- interventi ristrutturazione e acquisto immobili L. 338/2000	4.268.064,43	
- acquisti arredi e sistemazione parti comuni nelle residenze	100.000,00	
- ristrutturazione ristorazione San Francesco	1.559.936,23	
- acquisto attrezzatura varia per ristorazione	200.000,00	€ 6.898.200,66

Saldo finanziario positivo libero al 31.12.2023 € 920.970,25

Il su indicato risultato del conto dell'Amministrazione trova riscontro nei seguenti dati:

Saldo finanziario positivo accertato alla chiusura dell'esercizio 2022 ed applicato al Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023	€uro	7.481.557,49
Fondo Pluriennale Vincolato Iniziale		659.059,99
Entrate accertate nella competenza dell'esercizio 2023	€uro	24.039.925,65
sommano	€uro	32.180.543,13
Spese impegnate nella competenza dell'esercizio 2023	€uro	19.632.642,84
Saldo finanziario positivo di competenza	€uro	12.547.900,29
Variazione nella gestione residui	€uro	14.100,06
Saldo finanziario positivo al 31.12.2023	€uro	12.562.000,35
Fondo Pluriennale Vincolato	€uro	3.213.413,06
Saldo finanziario disponibile		9.348.587,29
di cui		
saldo finanziario vincolato	€uro	8.427.617,04
saldo finanziario libero	€uro	920.970,25

Entrate

Tipologia dell'entrata	Motivazione degli scostamenti dell'accertato rispetto alla previsione	Motivazione delle variazioni sui residui
Tit. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		
Tit. 2 - Trasferimenti correnti	<i>Si è verificato un aumento relativo ai finanziamenti regionali per locazioni studentesche</i>	
Tit. 3 – Entrate extratributarie	<i>Maggiori entrate per trattenute sulle borse di studio per la ristorazione e le residenze ed un incremento di proventi da pasti, da rette residenze e da foresterie</i>	<i>Crediti inesigibili su revoche borse di studio e insussistenze su trattenute borse di studio</i>
Tit. 4 – Entrate in conto capitale	<i>Cessione porzione di terreno</i>	
Tit. 5 – Entrate da riduzioni di attività finanziarie		
Tit. 6 – Accensione prestiti		
Tit. 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		
Tit. 8 – Entrate per conto terzi e partite di giro		

In allegato si rappresentano i dettagli del rendiconto relativo alle entrate:

- Allegato 2.1 Dettaglio trasferimenti correnti
- Allegato 2.1.1 Accertamenti per trasferimenti correnti
- Allegato 2.1.2 Accertamenti per trasferimenti dallo Stato per borse di studio

Spese

Tipologia della spesa	Motivazione degli scostamenti dell'impegnato rispetto alla previsione	Motivazione delle variazioni sui residui
Tit. 1 - Spese correnti	<i>Minori spese di personale e per utenze</i>	
Tit. 2 – Spese in conto capitale	<i>Si tratta del mancato utilizzo dell'avanzo di amministrazione</i>	
Tit. 3 – Rimborso prestiti		
Tit. 7 – Uscite per conto terzi e partite di giro		

In allegato si rappresentano i dettagli del rendiconto relativo alle spese:

Allegato 2.2 Dettaglio spese correnti

Con l'attività di ricognizione, propedeutica alla predisposizione del Bilancio di previsione finanziario 2024-2026, in ragione delle obbligazioni potenziali in essere, sono stati rideterminati gli accantonamenti relativi alle richieste di rimborso dell'IMU per immobili utilizzati di proprietà dell'Università di Padova nel periodo 2012-2024.

A seguito di questo atto è stato stralciato dall'Avanzo Vincolato in sede di Rendiconto Generale 2023 l'importo di euro 334.695,98 come si evince dall'allegato "A.1 Risorse accantonate del risultato di amministrazione 2023".

Riclassificazione della spesa corrente per servizi ed interventi a favore della generalità degli studenti per servizi ed interventi a carattere individuale

SERVIZI E INTERVENTI	SPESA
Servizi e interventi a favore della generalità degli studenti	<i>Anno 2023</i>
Orientamento e informazione	27.647,37
Consulenza psicologica e psichiatrica	55.000,00
Servizi di ristorazione	5.963.391,45
Attività culturali e ricreative	34.529,35
TOTALE SERVIZI E INT. A FAVORE DELLA GENERALITA' DEGLI STUDENTI	6.080.568,17
Servizi e interventi a favore della non generalità degli studenti	
Borse di studio	803.654,55
Sussidi straordinari	15.000,00
Servizio abitativo	3.681.109,04
TOTALE SERVIZI E INTERVENTI A CARATTERE INDIVIDUALE	4.499.763,59

Spese in conto capitale finanziate nell'esercizio 2023

Descrizione dell'intervento	Stato del progetto/spesa	Importo			Fonte di finanziam.to
		Totale	Pagato	Da pagare	
Servizi generali istituzionali e comuni					
Manutenzione straordinaria		62.657,02	62.657,02	-	Risorse proprie
Spese per acquisti e programmi Informatici		14.838,54	14.838,54	-	Risorse proprie
Acquisto arredi					
Automezzi				-	
Totale		77.495,56	77.495,56	-	
Servizi abitativi di carattere produttivo					
Straordinaria Manutenzione		48.547,09	0,00	48.547,09	Risorse proprie
Ristrutturazione e acquisto immobili - L.338/2000				0,00	
Acquisto arredi		322.125,55	47.458,00	274.667,55	Risorse proprie
				0,00	
Totale		370.672,64	47.458,00	323.214,64	
Servizi di ristorazione di carattere produttivo					
Manutenzione straordinaria		150.042,34	146.277,81	3.764,53	Risorse proprie
Acquisto attrezzatura varia				-	
Acquisti informatici per le mense				-	
Totale		150.042,34	146.277,81	3.764,53	
Altri servizi dedicati agli studenti					
Straordinaria manutenzione			-	-	
Mobili e arredi					
Totale		-	-	-	
Partecipazioni ad Enti Società...					
Contributi in c/spese Investimento			-		
Totale		-	-	-	
Totale Generale		598.210,54	271.231,37	326.979,17	

RELAZIONE SPESE INVESTIMENTO 2023

LAVORI DI RESTAURO DELLA FACCIATA DEL FABBRICATO DENOMINATO "PALAZZO OSELLADORE" SEDE AMMINISTRATIVA DELL'ESU - STRALCIO FUNZIONALE 1 - LAPIDEI. CUP E99F22052520005 – CIG. 95225733D5

Cap. 16010/1 Imp. 424/2022

Con Decreto del Direttore n.86 del 30/03/2023 sono stati aggiudicati i lavori per un importo pari ad Euro 52.415,48 al netto di Iva.

Con Decreto del Direttore n. 234 del 25/09/2023 è stata approvata la perizia suppletiva per un ulteriore importo di lavori pari ad Euro 4.545,45 al netto dell'Iva.

L'ultimazione dei lavori è avvenuta il 04/09/2023, come da certificato redatto in pari data dal Direttore dei Lavori e sottoscritto dalle parti.

Con Decreto del Direttore n. 306 del 17/11/2023 è stato approvato il Certificato di Regolare Esecuzione dei lavori per la messa in sicurezza e restauro delle modanature lapidei della facciata, prospiciente via San Francesco, del fabbricato denominato "Palazzo Oselladore", per un ammontare netto dell'appalto pari ad Euro 56.960,93.

LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PRESSO LA RISTORAZIONE UNIVERSITARIA "RISTORESU NORD PIOVEGO". CIG 9516484308, CUP E94H21000020005.

Cap. 33010/5, Imp. 437/2022

Con Decreto del Direttore n.45 del 20/02/2024 sono stati aggiudicati i lavori per un importo pari ad Euro 117.052,43 al netto di Iva.

L'ultimazione dei lavori è avvenuta il 17/08/2023, come da certificato redatto in pari data dal Direttore dei Lavori e sottoscritto dalle parti.

Con Decreto del Direttore n. 286 del 31/10/2023 è stato approvato il Certificato di Regolare Esecuzione dei lavori di efficientamento energetico degli impianti di illuminazione presso la ristorazione universitaria "Ristoresu Nord Piovego", per un ammontare netto dell'appalto pari ad Euro 117.052,43.

A seguito del completamento dei lavori è stata presentata in data 16/11/2023 la pratica di richiesta di erogazione dell'incentivo "Conto termico", ai sensi del D.M. 28 dicembre 2012, determinato ed approvato dal Gestore dei Servizi Energetici - GSE S.p.A. nella somma di Euro 44.650,00 che saranno erogati in unica soluzione.

Oltre al ritorno di tale somma rispetto all'investimento effettuato, si può beneficiare inoltre della riduzione della spesa per consumi elettrici derivante dalla nuova tecnologia di illuminazione installata.

AFFIDAMENTO PROFESSIONALE DI INGEGNERIA ED ARCHITETTURA PER LA PROGETTAZIONE DEFINITIVA ED ESECUTIVA, DIREZIONE LAVORI E COORDINATORE DELLA SICUREZZA DEL PRIMO LOTTO FUNZIONALE DELLE OPERE RELATIVE AI LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DEI LOCALI DELLA RISTORAZIONE SAN FRANCESCO. CUP: E93G12000080002.

Cap. 33010/3 - Imp. 448/2022

Con decreto del Direttore n. 276 del 18/10/2023 è stata approvata l'adeguamento al nuovo codice dei contratti della documentazione di gara, compreso il ricalcolo del corrispettivi pari ad Euro 214.531,41.

Con comunicazione del 13/11/2023, prot. 11564, la S.U.A. di Vicenza ha avviata la procedura negoziata telematica.

Con nota del 29/12/2023, prot. 12580, la S.U.A. di Vicenza, comunica l'esito dei controlli in FVOE e la conclusione della procedura di gara.

La sottoscrizione del contratto di affidamento è previsto nel primo trimestre del 2024.

AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE DI INGEGNERIA ED ARCHITETTURA PER LA PROGETTAZIONE LAVORI DI SOSTITUZIONE ED IMPLEMENTAZIONE IMPIANTO DI RIVELAZIONE FUMI ED INCENDI DELLA RESIDENZA CORNARO, DIREZIONE LAVORI E COORDINATORE DELLA SICUREZZA.CIG. ZD8348FAB8.

Cap.13120/1 Imp.545/2021

Con protocollo n. 9532 del 28/08/2023 è stato consegnato il progetto di FTE revisionato, mentre con protocollo n. 10483 del 29/09/2023 è stato consegnato il FTE con l'aggiornamento conseguente all'evoluzione normativa del D.Lgs. n. 36/2023, subentrato al D.Lgs. n. 50/2016.

Il progetto esecutivo consegnato il 14/12/2023, prot. 12274.

Nel primo trimestre del 2024 è prevista la verifica e la validazione del progetto esecutivo, ai sensi dell'42 del D.Lgs. 36/2023.

Inizio lavori nel terzo trimestre del 2024.

LAVORI DI SOSTITUZIONE TUBAZIONI RISCALDAMENTO DETERIORATE EDIFICIO CENTRALE PIANO TERRA RESIDENZA COPERNICO.

CIG. ZB93D6D5CA.

Cap. 23010/1 Imp.442/2023

Con decreto del Direttore n. 328 del 29/11/2023 sono stati affidati alla ditta T.S.B. SRL di Legnaro (Pd), i lavori per l'importo complessivo di € 39.792,70 iva esclusa.

Inizio lavori il 30/11/2023 e conclusi in data 12/12/2023.

LAVORI DI SISTEMAZIONE LOCALI PER REALIZZAZIONE NUOVA CUCINA COMUNE E PALESTRA PRESSO RESIDENZA UNIVERSITARIA "N. COPERNICO"- AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50, COMMA 1, LETT. A) D. LGS. 36/2023.

CIG A0225D2AB0.

Cap. 23010/1 - Imp. 463/2023

Con decreto del Direttore n. 362 del 22/12/2023, sono stati affidati alla ditta EDILMILESI SRL, con sede ad Albignasego (Pd), i lavori per l'importo complessivo di € 76.405,34 iva esclusa.

I lavori saranno avviati entro la fine del mese di febbraio 2024.

3. Variazioni al Bilancio di Previsione

3.1 Provvedimenti amministrativi comportanti Variazioni di Bilancio

Tipo Atto	N.	Data	Oggetto	Importo
Decreto del Direttore	73	27/03/2023	Riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2022 – Variazioni di Bilancio 2023	€ 659.059,99
Delibera del Consiglio di Amministrazione	19	20/06/2023	Assestamento al Bilancio di Previsione Finanziario 2023-2025	€ 3.141.442,25
Delibera del Consiglio di Amministrazione	30	16/11/2023	Bilancio di Previsione 2023-2025 – Variazione di Bilancio n. 1	€ 3.796.717,91

3.2 Prospetto utilizzo Fondi di Riserva

Fondo di riserva spese obbligatorie - cap. 14010/1	
Descrizione	Importo
Stanziamiento iniziale	€ 75.000,00
Assestamento	€ -
Stanziamiento assestato	€ 75.000,00
Utilizzo del Fondo con atti amministrativi	
	€ -
Totale utilizzi	€ -
Disponibilità al 31.12.2020	€ 75.000,00

Fondo di riserva spese impreviste - cap. 14020/1	
Descrizione	Importo
Stanziamiento iniziale	€ 55.000,00
Assestamento	€ -
Stanziamiento assestato	€ 55.000,00
Utilizzo del Fondo con atti amministrativi	
	€ -
Totale utilizzi	€ -
Disponibilità al 31.12.2020	€ 55.000,00

4. Conto del Tesoriere

Il servizio di Tesoreria è stato svolto nel corso dell'esercizio 2023 dalla Cassa di Risparmio del Veneto S.p.A. gruppo Intesa San Paolo.

Le riscossioni di cui si dà carico il Tesoriere ammontano a €. € 29.150.918,99 costituite per €. € 20.754.658,68 da reversali ricevute e tutte rimosse nell'esercizio (n. 3.814 reversali), e per €. € 8.396.260,31 dal Fondo Cassa al 31.12.2022. Il totale dei bollettari di riscossione e delle reversali (ordini di introiti) emesse nel corso del 2023 concorda con il carico del Tesoriere nella misura di €. € 29.150.918,99.

Le somme portate a disarico dal Tesoriere per i pagamenti effettuati ammontano a €. 21.333.025,34 relative a mandati ricevuti e pagati (n. 5.164 mandati) nell'esercizio e corrispondono al totale dei mandati (ordini di pagamento), regolarmente quietanzati o estinti nelle forme previste dalle vigenti norme di contabilità regionale.

Il Conto Consuntivo 2023 del Tesoriere (riportato in appendice), viene riassunto di seguito:

Tabella 1: Riepilogo Conto del Tesoriere

Fondo cassa al 31.12.2022		€ 8.396.260,31
Riscossioni:		
- in conto residui	€uro	4.702.739,33
- in conto competenza	€uro	16.051.919,35
Totale a carico del Tesoriere	Totale riscossioni	€ 20.754.658,68
	sommano	€ 29.150.918,99
Pagamenti:		
- in conto residui	€uro	4.436.695,33
- in conto competenza	€uro	16.896.330,01
Totale pagamenti		€ 21.333.025,34
Fondo cassa 31.12.2023		€ 7.817.893,65

Allegati

Alla presente nota integrativa sono allegati:

- il conto consuntivo 2023 del tesoriere (Allegato 1)
- dettagli del rendiconto 2023 (Allegato 2)

ESU di Padova

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO 2023

CONTO CONSUNTIVO DEL TESORIERE



RENDICONTO DEL TESORIERE			
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA			
DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZE	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2023	0,00	0,00	8.396.260,31
RISCOSSIONI (+)	4.702.739,33	16.051.919,35	20.754.658,68
PAGAMENTI (-)	4.436.695,33	16.896.330,01	21.333.025,34
	DIFFERENZA		7.817.893,65
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			0,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			0,00
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023			7.817.893,65
CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023			7.817.893,65
	(-)		37.234,58
	(+)		207.046,93
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE			7.987.706,00
SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000 (SOLO PER GLI ENTI LOCALI)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023			7.817.893,65
DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023 (A)			172.529,41
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31/12/2023 (B)			
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2023 (A) + (B)			172.529,41
SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L'ANNO 2023 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA, LI 31.12.2023			
IL TESORIERE INTESA SANPAOLO S.P.A.			

ESU di Padova

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO 2023

DETTAGLI DEL RENDICONTO



Capitolo	Articolo	Descrizione	Codice Liv. 2	Des Cod Liv. 2	Stn Definitivo Comp	Residui Iniziali	Tot Accertamenti Comp	Tot Incassi Comp	Tot Incassi Res	Residui attivi da esercizio di competenza
21010	1	CONTRIBUTO IN CONTO FUNZIONAMENTO	201	Trasferimenti correnti	5.292.564,00	0	5.292.564,00	5.292.564,00	0	-
21010	2	CONTRIBUTO EX ART.37 L.R. 8/98 - 10% ACCANTONAMENTO	201	Trasferimenti correnti	580.657,00	0,00	588.063,00	588.063,00	0,00	-
21010	3	CONTRIBUTO PER BORSE DI STUDIO	201	Trasferimenti correnti	30.000,00	4049,23	82.165,50	82.165,50	4049,23	-
21010	4	TASSA REGIONALE DIRITTO ALLO STUDIO	201	Trasferimenti correnti	480000	85162,17	486948,39	475508,39	85162,17	11.440,00
22010	1	TRASF. CONTRIBUTI PER SPECIALIZZANDI NON MEDICI	201	Trasferimenti correnti	0,00	0	0,00	0,00	0	-
22010	2	TRASFERIMENTI PER MOBILITA' INTERNAZIONALE	201	Trasferimenti correnti	2.000,00	0,00	1.745,00	1.745,00	0,00	-
22010	3	TRASF.ORGANIZZAZIONE CONTR. SPECIALIZZANDI NON MEDICI	201	Trasferimenti correnti	0,00	0	0,00	0,00	0	-
22010	4	CONTRIBUTI VARI REGIONE VENETO	201	Trasferimenti correnti	0	0	388418	0	0	388.418,00
22010	5	CONTRIBUTO PRESTITI D'ONORE	201	Trasferimenti correnti	0,00	0	0,00	0,00	0	-
23010	0	TRASFERIMENTI DA ENTI PUBBLICI	201	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
23010	1	TRASFERIMENTI DALLO STATO BORSE DI STUDIO	201	Trasferimenti correnti	125.000,00	0	128.993,50	128.993,50	0	-
23020	1	DONAZIONI	201	Trasferimenti correnti	0	0	0	0	0	-
23030	1	PROGETTI EUROPEI	201	Trasferimenti correnti	50.000,00	0	0,00	0,00	0	-
23040	0	TRASFERIMENTI FONDI PNRR	201	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
23040	1	CUP E91I23000700005 FONDO INTEGRATIVO STATALE 2023	201	Trasferimenti correnti	95.000,00	95908,72	98.475,00	0,00	95908,72	98.475,00

23040	2	CUP E51F22002530006 ADOZIONE APP IO	201	Trasferimenti correnti	30015	0	27450	0	0	27.450,00
23040	3	CUP E94F22006740001 LOCAZIONE IMMOBILE VIA GATTAMELATA PADOVA	201	Trasferimenti correnti	145.454,55	0	160.000,00	160.000,00	0	-
23040	4	CUP E34F22007000001 LOCAZIONE IMMOBILE VIALE X GIUGNO VICENZA	201	Trasferimenti correnti	176.250,00	0,00	229.125,00	229.125,00	0,00	-
23040	5	CUP E94F22006730001 LOCAZIONE IMMOBILE VIA T. MINIO PADOVA	201	Trasferimenti correnti	71.370,00	0	85.644,00	85.644,00	0	-
34010	2	UTILI DA SOCIETA' CONTROLLATE	201	Trasferimenti correnti	0	0	0	0	0	-
					7.078.310,55	185.120,12	7.569.591,39	7.043.808,39	185.120,12	525.783,00

ELENCO ACCERTAMENTI ESERCIZIO 2023

Accertamenti per Titolo/Tipologia

al 19/02/2024

Pagina 1 di 4

2 - 101 - Trasferimenti correnti - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche

Capitolo/Art.	Accertamento	Data	Delibera	Descrizione	Importo	Ordinativi	Disponibilità
21010/1	92/2023	20/06/2023		CONTRIBUTO IN CONTO FUNZIONAMENTO (90%) DDR 959 DEL 6/6/2023	5.292.564,00	5.292.564,00	0,00
				Totale Competenza	5.292.564,00	5.292.564,00	0,00
21010/2	163/2023	15/11/2023		dgr 1392 del 2 ottobre 2023	583.358,50	583.358,50	0,00
	169/2023	27/11/2023		TRATTENUTA 4% SUL 20% DEL CONTRIBUTO IN CONTO FUNZIONAMENTO (10%) 2023 ESU DI PADOVA	4.704,50	4.704,50	0,00
				Totale Competenza	588.063,00	588.063,00	0,00
21010/3	71/2023	18/04/2023		Risorse regionali integrative a.a. 2022-2023 DDR 292 del 3 marzo 2023	68.370,00	68.370,00	0,00
	186/2023	31/12/2023		Risorse regionali integrative a.a. 2023-2024 - DDR 1609	13.795,50	13.795,50	0,00
				Totale Competenza	82.165,50	82.165,50	0,00
21010/4	35/2023	06/02/2023		G/C DA RISCOSSIONE TASSA DSU 2023 - DAL 1 GENNAIO AL 31 GENNAIO - ACC. 16 - rev. da138 a 182	2.815,00	2.815,00	0,00
	45/2023	06/03/2023		G/C DA RISCOSSIONE TASSA DSU 2023 - DAL 1 FEBBRAIO AL 28 FEBBRAIO - ACC. 16 - ord. dal 262 al 522 - ACC. 36 ord. 382 - ACC. 38 ord. 425	36.236,00	36.236,00	0,00
	53/2023	20/03/2023		G/C DA RISCOSSIONE TASSA DSU 2023 - DAL 1 MARZO AL 17 MARZO - ACC. 16 - ord. dal 636 al 826	10.754,00	10.754,00	0,00
	54/2023	20/03/2023		G/C DA RISCOSSIONE TASSA DSU 2023 - DAL 1 MARZO AL 17 MARZO - ACC. 42 - ord. 568	3.168,00	3.168,00	0,00
	64/2023	04/04/2023		G/C DA RISCOSSIONE TASSA DSU 2023 - DAL 18 AL 31 MARZO - ACC. 16 - ord. dal 866 al 900 - ACC. 43, 50,51,52, 55, 60	16.192,40	16.192,40	0,00
	74/2023	02/05/2023		G/C DA RISCOSSIONE TASSA DSU 2023 - DAL 1 A 21 APRILE - ACC. 16 - ord. dal 951 al 1233 - ACC. 63, 69,70, 73	5.220,12	5.220,12	0,00
	89/2023	01/06/2023		G/C DA RISCOSSIONE TASSA DSU 2023 - DAL 1 A 31 MAGGIO - ACC. 16 - ord. dal 1307 al 1614 e ord.1472, 1530 e 1575	17.952,00	17.952,00	0,00

ELENCO ACCERTAMENTI ESERCIZIO 2023

Accertamenti per Titolo/Tipologia

al 19/02/2024

Pagina 2 di 4

2 - 101 - Trasferimenti correnti - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche

Capitolo/Art.	Accertamento	Data	Delibera	Descrizione	Importo	Ordinativi	Disponibilità
21010/4	94/2023	30/06/2023		G/C DA RISCOSSIONE TASSA DSU 2023 - DAL 1 A 30 GIUGNO - ACC. 16 - ord. dal 1645 al 1904 e ACC. 42 ord.1713	6.439,90	6.439,90	0,00
	109/2023	08/08/2023		G/C DA RISCOSSIONE TASSA DSU 2023 - DAL 1 A 31 LUGLIO - ACC. 16 - ord. dal 1946 aL 2177 e ACC. 103 ord.2179	21.362,00	21.362,00	0,00
	121/2023	04/09/2023		G/C DA RISCOSSIONE TASSA DSU 2023 - DAL 1 A 31 AGOSTO - ACC. 16 - ord. dal 2242 al n. 2400 e ord.2368-2369- 2370	169.453,77	169.453,77	0,00
	133/2023	03/10/2023		G/C DA RISCOSSIONE TASSA DSU 2023 - DAL 1 A 3 SETTEMBRE - ACC. 16 - ord. dal 2446 al n. 2715 e ord.2529	88.685,00	88.685,00	0,00
	156/2023	31/10/2023		G/C DA RISCOSSIONE TASSA DSU 2023 - DAL 1 A 31 OTTOBRE - ACC. 16 - ord. dal 2759 al n. 3038 e ord.2823 E 2738	64.552,00	64.552,00	0,00
	158/2023	10/11/2023		G/C DA RISCOSSIONE TASSA DSU 2023 - DAL 1 A 10 NOVEMBRE - ACC. 16 - ord. dal 3108 al 3214 e ACC. 38 ord.3168	13.712,00	13.712,00	0,00
	170/2023	05/12/2023		G/C DA RISCOSSIONE TASSA DSU 2023 - DAL 11 A 30 NOVEMBRE - ACC. 16 - ord. dal 3224 al 3438 e ord.3224	8.673,20	8.673,20	0,00
	174/2023	12/12/2023		G/C DA RISCOSSIONE TASSA DSU 2023 - RICONCILIAZIONE CONTABILE UFFICIO DSU	10.293,00	10.293,00	0,00
	185/2023	31/12/2023		G/C DA RISCOSSIONE TASSA DSU 2023 - DAL 1 A 31 DICEMBRE - ACC. 16 - ord. dal 3418 al 3803 ACC. 70 ord.3440	10.520,00	0,00	10.520,00
	192/2023	31/12/2023		G/C DA RISCOSSIONE TASSA DSU 2023 - DAL 1 A 31 DICEMBRE - ACC. 16 ord. 51, 55, 125	920,00	0,00	920,00
				Totale Competenza	486.948,39	475.508,39	11.440,00
22010/2	62/2023	30/03/2023		CONTRIBUTO REGIONALE "BORSA DI STUDIO UNIVERSITARIA PER MOBILITA' INTERNAZIONALE" DDR 291 DEL 3/3/2023	1.745,00	1.745,00	0,00

ELENCO ACCERTAMENTI ESERCIZIO 2023

Accertamenti per Titolo/Tipologia

al 19/02/2024

Pagina 3 di 4

2 - 101 - Trasferimenti correnti - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche

Capitolo/Art.	Accertamento	Data	Delibera	Descrizione	Importo	Ordinativi	Disponibilità
22010/4	187/2023	31/12/2023		CONTRIBUTO REGIONALE PER IL FINANZIAMENTO DELLE MISURE VOLTE A SOSTENERE I CONTRATTI DI LOCAZIONE A FAVORE DEGLI STUDENTI IDONEI FUORI SEDE. L.R. 10/11/2023, N. 28. - DDR 1628/2023	388.418,00	0,00	388.418,00
					Totale Competenza 388.418,00	0,00	388.418,00
23010/1	114/2023	21/08/2023		ACCONTO FIS 2023	84.030,33	84.030,33	0,00
	164/2023	21/11/2023		SALDO FIS 2023 - comunicazione prot. 622105 del 20 novembre 2023	44.963,17	44.963,17	0,00
				Totale Competenza	128.993,50	128.993,50	0,00
23040/1	173/2023	12/12/2023		SALDO FONDO INTEGRATIVO STATALE 2023 - NOTA RV Prot. n. 650171/C.101 - PNRR	98.475,00	0,00	98.475,00
					Totale Competenza 98.475,00	0,00	98.475,00
23040/2	172/2023	11/12/2023	D-211/2023	PROGETTO PNRR M1C1-1.4.3 MITD "ADOZIONE APP IO" (CUP E51F22002530006) - INTEGR. TRA IL SISTEMA "DIRITTO ALLO STUDIO" ED IL SISTEMA "APP IO"	27.450,00	0,00	27.450,00
					Totale Competenza 27.450,00	0,00	27.450,00
23040/3	5/2023	14/12/2022	D-279/2022	FONDI PNRR PER LOCAZIONE IMMOBILI DA DESTINARE A RESIDENZIALITÀ UNIVERSITARIA DECRETO MIUR N. 1246 DEL 28 NOVEMBRE 2022	145.454,55	145.454,55	0,00
	46/2023	07/03/2023		ANTICIPO FONDI PNRR PER LOCAZIONE IMMOBILI DA DESTINARE A RESIDENZIALITÀ UNIVERSITARIA DECRETO MIUR N. 1246 DEL 28 NOVEMBRE 2022	14.545,45	14.545,45	0,00
				Totale Competenza	160.000,00	160.000,00	0,00
23040/4	6/2023	14/12/2022	D-279/2022	FONDI PNRR PER LOCAZIONE IMMOBILI DA DESTINARE A RESIDENZIALITÀ UNIVERSITARIA DECRETO MIUR N. 1246 DEL 28 NOVEMBRE 2022	176.250,00	176.250,00	0,00
	47/2023	07/03/2023		ANTICIPO FONDI PNRR PER LOCAZIONE IMMOBILI DA DESTINARE A RESIDENZIALITÀ UNIVERSITARIA DECRETO MIUR N. 1246 DEL 28 NOVEMBRE 2022	52.875,00	52.875,00	0,00

ELENCO ACCERTAMENTI ESERCIZIO 2023

Accertamenti per Titolo/Tipologia

al 19/02/2024

Pagina 4 di 4

2 - 101 - Trasferimenti correnti - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche

Capitolo/Art.	Accertamento	Data	Delibera	Descrizione	Importo	Ordinativi	Disponibilità
				Totale Competenza	229.125,00	229.125,00	0,00
23040/5	7/2023	14/12/2022	D-279/2022	FONDI PNRR LOCAZIONE IMMOBILI DA DESTINARE A RESIDENZIALITÀ UNIVERSITARIA DECRETO MIUR N. 1246 DEL 28 NOVEMBRE 2022	71.370,00	71.370,00	0,00
	48/2023	07/03/2023		ANTICIPO FONDI PNRR LOCAZIONE IMMOBILI DA DESTINARE A RESIDENZIALITÀ UNIVERSITARIA DECRETO MIUR N. 1246 DEL 28 NOVEMBRE 2022	14.274,00	14.274,00	0,00
				Totale Competenza	85.644,00	85.644,00	0,00
				Totale Generale Competenza	7.569.591,39	7.043.808,39	525.783,00

Capitolo	Art.	Descrizione	Codice Liv. 2	Des Cod Liv. 2	Stn Definitivo Comp	Residui Iniziali	Tot Impegni Comp	Tot Pagamenti Comp	Tot Pagamenti Res	
10	0	FPV PARTE CORRENTE	110,00	Altre spese correnti	2.730.252,70	-	-	-	-	-
11010	1	INDENN.AL PRESIDENTE E MEMBRI CDA	103,00	Acquisto di beni e servizi	16.000,00	-	13.205,02	13.205,02	-	-
11010	2	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PERS. TEMPO DETERMINATO - CDA	101,00	Redditi da lavoro dipendente	5.000,00	-	-	-	-	-
11010	3	IRAP PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - CDA	102,00	Imposte e tasse a carico dell'ente	3.000,00	-	1.000,00	1.000,00	-	-
11010	4	SPESE DI RAPPRESENTANZA	103,00	Acquisto di beni e servizi	1.320,00	-	-	-	-	-
11010	5	SP. CONNESSE ALL'ATTIVITA'	103,00	Acquisto di beni e servizi	3.000,00	-	-	-	-	-
11010	6	INDENNITA' AL DIRETTORE	101,00	Redditi da lavoro dipendente	111.000,00	-	110.808,60	110.808,60	-	-
11010	7	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PERS. TEMPO DETERMINATO - DIRETTORE	101,00	Redditi da lavoro dipendente	34.000,00	-	33.652,97	33.652,97	-	-
11010	8	IRAP PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - DIRETTORE	102,00	Imposte e tasse a carico dell'ente	5.000,00	-	2.877,62	2.877,62	-	-
11010	9	INDENNITA' AL COLLEGIO REVISORI CONTI	103,00	Acquisto di beni e servizi	6.000,00	10.878,42	6.000,00	-	2.443,65	6.000,00
11010	10	INDENNITA' ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE	103,00	Acquisto di beni e servizi	1.000,00	7.000,00	1.000,00	-	401,61	1.000,00
12011	2	VOCI STIPENDIALI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	101,00	Redditi da lavoro dipendente	622.390,01	-	574.250,11	574.250,11	-	-
12011	4	IRAP PERSONALE A TEMPO INDETERM.	102,00	Imposte e tasse a carico dell'ente	30.000,00	-	17.724,56	17.724,56	-	-
12012	1	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PERS.TEMPO INDETERMINATO	101,00	Redditi da lavoro dipendente	185.000,00	-	172.378,32	172.378,32	-	-
12012	2	CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	101,00	Redditi da lavoro dipendente	2.500,00	-	1.497,10	1.497,10	-	-
12013	2	BUONI PASTO	101,00	Redditi da lavoro dipendente	50.000,00	8.733,90	41.392,00	37.373,24	-	4.018,76
12020	1	SERVIZI DI PULIZIA	103,00	Acquisto di beni e servizi	8.650,00	1.111,27	8.646,20	8.646,20	1.111,07	-
12020	2	ENERGIA ELETTRICA	103,00	Acquisto di beni e servizi	38.000,00	20.317,42	38.000,00	22.506,11	5.719,63	15.493,89
12020	3	SPESE DI RISCALDAMENTO-GAS-	103,00	Acquisto di beni e servizi	500,00	34.582,69	500,00	229,17	29.834,66	270,83
12020	4	SPESE TELEFONICHE	103,00	Acquisto di beni e servizi	16.199,86	27.139,71	9.882,86	-	2.971,79	9.882,86
12020	5	SPESE POSTALI	103,00	Acquisto di beni e servizi	1.950,00	-	147,60	147,60	-	-
12020	6	SPESE DI CANCELLERIA	103,00	Acquisto di beni e servizi	11.935,28	-	10.931,10	8.820,85	-	2.110,25
12020	7	SP. ACQUISTO MAT. IGIENICO	103,00	Acquisto di beni e servizi	571,95	675,01	571,95	479,60	675,01	92,35
12020	11	UTILIZZO BENI DI TERZI	103,00	Acquisto di beni e servizi	4.048,00	1.088,85	3.546,25	2.308,46	1.087,53	1.237,79
12020	12	SERVIZI PER SORVEGLIANZA	103,00	Acquisto di beni e servizi	3.000,00	-	2.000,00	-	-	2.000,00
12020	16	GIORNALI E RIVISTE	103,00	Acquisto di beni e servizi	5.000,00	439,50	2.596,19	2.596,19	439,50	-
12021	3	CANONE RAI	103,00	Acquisto di beni e servizi	600,00	-	407,35	407,35	-	-

Capitolo	Art.	Descrizione	Codice Liv. 2	Des Cod Liv. 2	Stn Definitivo Comp	Residui Iniziali	Tot Impegni Comp	Tot Pagamenti Comp	Tot Pagamenti Res	
12031	1	MANUT.ORDINARIA BENI IMMOBILI UFFICI	103,00	Acquisto di beni e servizi	3.000,00	-	-	-	-	-
12031	2	MANUT.ORDINARIA IMPIANTI	103,00	Acquisto di beni e servizi	2.891,20	13.658,93	2.891,20	2.391,20	3.276,21	500,00
12031	3	MANUT.ORDINARIA E RIPARAZ. MACCHINE UFFICIO	103,00	Acquisto di beni e servizi	1.000,00	-	-	-	-	-
12040	1	MANUTENZIONE HARDWARE SOFTWARE	103,00	Acquisto di beni e servizi	44.738,71	537.461,46	30.132,47	30.132,47	272.044,17	-
12040	2	MATERIALE DI CONSUMO INFORMATICO	103,00	Acquisto di beni e servizi	5.000,00	-	894,27	509,72	-	384,55
12040	3	ESUNET-SERV.RETE PER TRASMISS. DATI-	103,00	Acquisto di beni e servizi	175.339,13	222.832,91	159.339,13	148.908,19	189.816,13	10.430,94
12040	4	COMUNICAZIONE E SERVIZI WEB	103,00	Acquisto di beni e servizi	79.532,96	-	76.228,91	13.301,92	-	62.926,99
12040	5	LICENZE D'USO SOFTWARE	103,00	Acquisto di beni e servizi	58.193,50	8.540,00	57.373,59	12.386,09	8.540,00	44.987,50
12040	6	CUP E51F22002530006 ADOZIONE APP IO	103,00	Acquisto di beni e servizi	2.565,00	-	-	-	-	-
12050	1	PROGETTI EUROPEI	103,00	Acquisto di beni e servizi	50.000,00	-	-	-	-	-
13010	2	SPESE LEGALI	103,00	Acquisto di beni e servizi	40.939,58	43.969,20	40.881,02	39.000,52	34.725,52	1.880,50
13031	1	PREMI DI ASSICURAZ. BENI MOBILI	110,00	Altre spese correnti	8.000,00	-	4.150,00	4.150,00	-	-
13031	2	PREMI DI ASSICURAZ. BENI IMMOBILI	110,00	Altre spese correnti	53.560,00	10.917,00	36.646,00	36.646,00	5.949,00	-
13031	3	PREMI DI ASSICURAZ.RESPONSABILITA' CIVILE	110,00	Altre spese correnti	15.786,50	-	14.586,50	14.586,50	-	-
13031	4	ALTRI PREMI DI ASSICURAZIONE	110,00	Altre spese correnti	5.745,00	2.300,00	2.245,00	2.245,00	-	-
13040	1	PUBBLICAZIONE BANDI GARE D'APPALTO	103,00	Acquisto di beni e servizi	8.366,20	4.731,00	2.984,53	2.419,67	4.676,00	564,86
13050	2	RIMB. SP. AMMINISTRAZIONE	103,00	Acquisto di beni e servizi	6.500,00	47,97	4.429,89	1.314,15	47,97	3.115,74
13050	3	RIMBORSI VARI	103,00	Acquisto di beni e servizi	1.400,00	-	160,00	128,50	-	31,50
13060	1	ASPORTO RIFIUTI UFFICI AMM.VI	102,00	Imposte e tasse a carico dell'ente	7.500,00	-	7.122,55	7.122,55	-	-
13060	2	IMU - IMPOSTA MUNICIPALE UNICA	102,00	Imposte e tasse a carico dell'ente	89.084,15	-	81.496,85	81.496,85	-	-
13060	3	IRES	102,00	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.357,00	-	-	-	-	-
13060	5	ALTRE IMPOSTE	102,00	Imposte e tasse a carico dell'ente	14.682,65	8.337,32	14.054,65	12.024,65	8.337,32	2.030,00
13070	1	SERVIZI PER SICUREZZA LAVORATORI	103,00	Acquisto di beni e servizi	4.696,98	7.713,33	4.123,63	4.123,63	7.713,33	-
13070	3	MATERIALI SICUREZZA LAVORATORI	103,00	Acquisto di beni e servizi	5.147,08	1.390,96	5.054,64	5.054,64	1.181,22	-
13080	1	SP.MANUTENZIONE VEICOLI	103,00	Acquisto di beni e servizi	8.779,89	7.320,00	299,00	299,00	2.284,88	-
13080	2	CARBURANTI COMBUSTIBILI E LUBRIFICANTI	103,00	Acquisto di beni e servizi	3.096,74	776,75	3.096,74	2.883,41	776,75	213,33

Capitolo	Art.	Descrizione	Codice Liv. 2	Des Cod Liv. 2	Stn Definitivo Comp	Residui Iniziali	Tot Impegni Comp	Tot Pagamenti Comp	Tot Pagamenti Res	
13080	3	TASSA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI	102,00	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.000,00	-	351,53	351,53	-	-
13090	1	SP. TRASPORTO,TRASLOCO,DISCARICA	103,00	Acquisto di beni e servizi	3.800,00	3.633,16	2.810,88	-	1.434,72	2.810,88
13100	1	SP.PER CORSI DI AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	103,00	Acquisto di beni e servizi	29.646,80	20.631,00	29.279,80	10.979,80	16.113,60	18.300,00
13100	2	ONERI RIPARTITI SU PENSIONI	101,00	Redditi da lavoro dipendente	20.000,00	-	-	-	-	-
13100	4	SP. PER CONCORSI	101,00	Redditi da lavoro dipendente	6.987,24	420,00	4.983,81	604,01	-	4.379,80
13100	5	TFR - INTEGRAZIONE AL TRATTAMENTO INADEL	101,00	Redditi da lavoro dipendente	80.000,00	104.894,93	73.303,41	53.568,76	100.761,69	19.734,65
13100	7	FONDO INNOVAZIONE ex art. 113 c. 4 D.Lgs. 50/2016	103,00	Acquisto di beni e servizi	14.409,68	12.390,71	-	-	-	-
13120	1	SPESE PER ATTIVITA' GENERALI	103,00	Acquisto di beni e servizi	147.974,89	37.455,61	32.884,97	27.432,38	21.916,54	5.452,59
13120	2	RIMBORSO SPESE DI MISSIONE	103,00	Acquisto di beni e servizi	5.000,00	2.829,08	3.877,20	2.324,50	6,50	1.552,70
14010	1	FONDO DI RISERVA SP. OBBLIGATORIE	110,00	Altre spese correnti	75.000,00	-	-	-	-	-
14020	1	FONDO DI RISERVA SPESE IMPREVISTE	110,00	Altre spese correnti	55.000,00	-	-	-	-	-
14040	1	RIMB. RETTE ALLOGGIO	109,00	Rimborsi e poste correttive delle entrate	112.234,00	1.055,00	112.232,50	110.727,50	160,00	1.505,00
14040	2	RIMBORSO PASTI	109,00	Rimborsi e poste correttive delle entrate	179.770,00	11.013,30	165.221,42	85.221,42	11.013,30	80.000,00
14040	3	RIMBORSI VARI	110,00	Altre spese correnti	66.450,00	11.280,42	51.172,00	13.873,55	11.280,42	37.298,45
14050	1	FONDO DECRETO 223/2006 - ANNO 2006	110,00	Altre spese correnti	350.873,00	-	-	-	-	-
14060	1	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	110,00	Altre spese correnti	53.113,48	-	-	-	-	-
14070	1	ALTRI FONDI N.A.C.	110,00	Altre spese correnti	843.808,05	-	-	-	-	-
15010	1	PREMIO INCENTIVANTE	101,00	Redditi da lavoro dipendente	861.716,44	-	829.135,66	829.135,66	-	-
15010	2	PREMIO INCENTIVANTE - CONTRIBUTI	101,00	Redditi da lavoro dipendente	185.550,70	-	123.748,82	123.748,82	-	-
15010	3	PREMIO INCENTIVANTE - IRAP	102,00	Imposte e tasse a carico dell'ente	15.000,00	-	6.317,93	6.317,93	-	-
15010	4	RETR. POSIZIONE- RISULTATO DIR. RUOLO	101,00	Redditi da lavoro dipendente	36.489,82	-	28.977,08	28.977,08	-	-
15010	5	RETR. POSIZIONE- RISULTATO DIR. RUOLO - CONTRIBUTI	101,00	Redditi da lavoro dipendente	9.000,00	-	7.523,84	7.523,84	-	-
15010	6	RETR. POSIZIONE- RISULTATO DIR. RUOLO - IRAP	102,00	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.000,00	-	555,44	555,44	-	-
15010	7	FONDI INCENTIVANTI PER IL PERSONALE - INDENNITA'	101,00	Redditi da lavoro dipendente	133.769,82	15.097,92	68.760,00	68.652,19	-	107,81

Capitolo	Art.	Descrizione	Codice Liv. 2	Des Cod Liv. 2	Stn Definitivo Comp	Residui Iniziali	Tot Impegni Comp	Tot Pagamenti Comp	Tot Pagamenti Res	
15010	8	FONDI INCENTIVANTI PER IL PERSONALE - CONTRIBUTI	101,00	Redditi da lavoro dipendente	32.484,26	8.783,06	17.235,00	16.339,18	-	895,82
15010	9	FONDI INCENTIVANTI PER IL PERSONALE - IRAP	102,00	Imposte e tasse a carico dell'ente	3.480,28	1.927,97	1.100,00	1.100,00	-	-
21011	2	VOCI STIPENDIALI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	101,00	Redditi da lavoro dipendente	427.878,79	-	400.333,70	400.333,70	-	-
21012	1	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PERSONALE	101,00	Redditi da lavoro dipendente	140.000,00	-	116.127,13	116.127,13	-	-
21012	2	CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	101,00	Redditi da lavoro dipendente	1.000,00	-	772,13	772,13	-	-
21020	20	RISCALDAMENTO ACQUA GAS RESIDENZE	103,00	Acquisto di beni e servizi	209.561,00	1.097.433,49	209.525,69	155.663,36	1.003.864,68	53.862,33
21030	20	PULIZIE E LAVANDERIA RESIDENZE	103,00	Acquisto di beni e servizi	320.661,42	68.890,71	272.144,72	264.029,97	63.323,44	8.114,75
21040	20	ACQUISTO MATERIALE D'USO RESIDENZE	103,00	Acquisto di beni e servizi	5.000,00	-	4.286,60	4.286,60	-	-
21050	20	ENERGIA ELETTRICA RESIDENZE	103,00	Acquisto di beni e servizi	652.515,00	290.556,89	650.267,48	487.123,25	157.733,43	163.144,23
21060	20	TELEFONIA FISSA RESIDENZE	103,00	Acquisto di beni e servizi	24.000,00	51.690,52	-	-	10.198,87	-
21070	20	ASPORTO RIFIUTI E TASSE VARIE RESIDENZE	102,00	Imposte e tasse a carico dell'ente	197.169,50	8.244,40	197.169,50	189.119,17	4.732,80	8.050,33
21090	20	SPESE VIGILANZA RESIDENZE	103,00	Acquisto di beni e servizi	753.054,50	269.603,25	688.937,21	579.602,09	269.603,25	109.335,12
21110	20	SPESE VARIE RESIDENZE	103,00	Acquisto di beni e servizi	4.196,80	5.870,64	4.196,80	4.196,80	-	-
21121	1	MANUT. ORDINARIA BENI IMMOBILI RESIDENZE	103,00	Acquisto di beni e servizi	90.316,73	28.709,24	77.304,52	73.510,32	9.702,22	3.794,20
21121	2	MANUT.ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINE RESIDENZE	103,00	Acquisto di beni e servizi	219.162,28	290.486,97	203.605,33	115.045,52	150.882,54	88.559,81
21121	3	MANUT.ORDINARIA ATTREZZATURE RESIDENZE	103,00	Acquisto di beni e servizi	37.537,74	10.483,07	16.629,11	12.845,82	10.352,65	3.783,29
21121	4	MANUT. ORDINARIA AREE VERDI	103,00	Acquisto di beni e servizi	27.139,92	4.200,77	27.139,92	18.599,92	4.200,77	8.540,00
21130	2	ALTRI FITTI	103,00	Acquisto di beni e servizi	8.000,00	-	5.300,00	4.914,00	-	386,00
21130	3	APPARTAMENTI DI VIA CHIESANUOVA	103,00	Acquisto di beni e servizi	113.033,12	-	109.407,83	109.407,83	-	-
21140	1	CUP E94F22006740001 LOCAZIONE IMMOBILE VIA GATTAMELATA PADOVA	103,00	Acquisto di beni e servizi	235.787,91	-	235.787,87	223.666,66	-	12.121,21
21140	2	CUP E34F22007000001 LOCAZIONE IMMOBILE VIALE X GIUGNO VICENZA	103,00	Acquisto di beni e servizi	235.000,00	-	235.000,00	225.208,33	-	9.791,67
21140	3	CUP E94F22006730001 LOCAZIONE IMMOBILE VIA T. MINIO PADOVA	103,00	Acquisto di beni e servizi	95.160,00	-	95.160,00	-	-	95.160,00
21150	1	SPESE PER ACQUISTO MATERIALE DOTAZIONE	103,00	Acquisto di beni e servizi	35.000,00	-	6.020,70	6.020,70	-	-
21170	1	SP. PER INTERESSI SU MUTUI ALLOGGI GEST. DIRETTA	107,00	Interessi passivi	178.606,92	-	178.606,92	178.606,92	-	-

Capitolo	Art.	Descrizione	Codice Liv. 2	Des Cod Liv. 2	Stn Definitivo Comp	Residui Iniziali	Tot Impegni Comp	Tot Pagamenti Comp	Tot Pagamenti Res	
21181	1	CANONE RAI RESIDENZE	103,00	Acquisto di beni e servizi	3.000,00	-	2.444,20	2.444,20	-	-
22010	3	CONVENZIONI IN PADOVA	103,00	Acquisto di beni e servizi	37.800,00	-	37.800,00	-	-	37.800,00
22010	4	CONVENZIONE CASA DELLO STUDENTE PADOVA	103,00	Acquisto di beni e servizi	50.000,00	150.000,00	50.000,00	-	150.000,00	50.000,00
31011	2	VOCI STIPENDIALI PERSONALE A TEMPO INDETERM	101,00	Redditi da lavoro dipendente	1.425.301,00	-	1.336.373,54	1.336.373,54	-	-
31012	1	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PERSONALE	101,00	Redditi da lavoro dipendente	448.078,99	-	410.775,41	410.775,41	-	-
31012	2	CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	101,00	Redditi da lavoro dipendente	4.000,00	-	3.000,00	3.000,00	-	-
31020	10	GENERI ALIMENTARI RISTORAZIONE	103,00	Acquisto di beni e servizi	1.442.000,00	278.241,82	1.409.599,12	1.262.829,39	245.767,20	146.769,73
31030	10	MATERIALI PULIZIE RISTORAZIONE	103,00	Acquisto di beni e servizi	80.320,00	22.545,19	69.979,73	62.379,20	11.372,01	7.600,53
31040	10	MATERIALE D'USO RISTORAZIONE	103,00	Acquisto di beni e servizi	30.952,00	1.148,65	30.873,71	30.873,71	1.148,65	-
31041	1	UTILIZZO BENI DI TERZI	103,00	Acquisto di beni e servizi	8.970,00	3.015,37	7.661,35	3.734,09	3.015,37	3.927,26
31060	10	ACQUA E GAS RISTORAZIONE	103,00	Acquisto di beni e servizi	95.650,00	172.970,24	95.544,15	27.018,29	142.512,52	68.525,86
31070	10	SPESE TELEFONICHE RISTORAZIONE	103,00	Acquisto di beni e servizi	2.440,00	2.574,00	-	-	43,93	-
31080	10	IMPOSTE E TASSE RISTORAZIONE	102,00	Imposte e tasse a carico dell'ente	61.000,00	6.378,10	61.000,00	58.916,88	6.378,10	2.083,12
31100	10	VIGILANZA RISTORAZIONE	103,00	Acquisto di beni e servizi	4.000,00	4.000,00	2.000,00	-	1.313,88	2.000,00
31110	10	RIMBORSO SPESE ECONOMIA RISTORAZIONE	103,00	Acquisto di beni e servizi	3.000,00	-	2.998,80	1.741,90	-	1.256,90
31131	1	MANUT.ORDINARIA BENI IMMOBILI RISTORAZIONE	103,00	Acquisto di beni e servizi	25.446,71	8.418,94	20.446,71	20.446,71	403,45	-
31131	2	MANUT.ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINE RISTORAZIONE	103,00	Acquisto di beni e servizi	31.005,96	74.443,58	20.590,36	366,00	50.915,77	20.224,36
31131	3	MANUT.ORDINARIA ATTREZZATURA RISTORAZIONE	103,00	Acquisto di beni e servizi	156.229,00	27.495,78	156.047,81	112.687,15	26.715,25	43.360,66
31131	4	MANUT.ORDINARIA AREE VERDI	103,00	Acquisto di beni e servizi	1.860,08	2.077,22	-	-	2.077,22	-
31150	1	SPESE PER ACQ. MATERIALE DOTAZIONE	103,00	Acquisto di beni e servizi	3.485,89	-	3.484,89	3.484,89	-	-
32010	1	RIMB.PASTI CONVENZIONI IN PADOVA	103,00	Acquisto di beni e servizi	2.153.122,13	341.853,96	2.111.271,97	1.875.326,01	261.623,41	235.945,96
32010	3	RIMB. PASTI CONVENZIONI IN VICENZA	103,00	Acquisto di beni e servizi	57.500,00	6.237,74	57.500,00	50.454,30	3.802,97	7.045,70
32010	4	RIMB. PASTI CONVENZIONI IN ROVIGO	103,00	Acquisto di beni e servizi	50.500,00	5.244,31	49.778,08	40.535,88	1.569,91	9.242,20
32010	7	RIMB. PASTI CONVENZIONI IN CONEGLIANO	103,00	Acquisto di beni e servizi	14.352,00	4.222,52	14.352,00	11.338,07	782,18	3.013,93
32010	9	RIMB.PASTI CONVENZIONI IN FELTRE	103,00	Acquisto di beni e servizi	14.000,00	3.291,91	14.000,00	9.480,88	3.291,91	4.519,12
32010	12	RIMB.PASTI CONVENZIONI IN TREVISO	103,00	Acquisto di beni e servizi	86.150,00	9.923,94	86.113,82	67.891,68	9.923,94	18.222,14
41010	6	STUDENTI 150 ORE - LEGGE 390/91	103,00	Acquisto di beni e servizi	30.000,00	2.000,00	30.000,00	20.046,00	2.000,00	9.954,00

Capitolo	Art.	Descrizione	Codice Liv. 2	Des Cod Liv. 2	Stn Definitivo Comp	Residui Iniziali	Tot Impegni Comp	Tot Pagamenti Comp	Tot Pagamenti Res	
41011	2	VOCI STIPENDIALI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	101,00	Redditi da lavoro dipendente	130.000,00	-	109.915,45	109.915,45	-	-
41011	4	IRAP PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	102,00	Imposte e tasse a carico dell'ente	8.000,00	-	3.021,07	3.021,07	-	-
41012	1	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER PERSONALE	101,00	Redditi da lavoro dipendente	40.000,00	-	34.077,94	34.077,94	-	-
41012	2	CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	101,00	Redditi da lavoro dipendente	1.000,00	-	-	-	-	-
42010	2	SPESE PER IL SERVIZIO DI ORIENTAMENTO	103,00	Acquisto di beni e servizi	24.100,00	-	9.958,33	-	-	9.958,33
42010	3	SPESE PER ENERGIA ELETTRICA	103,00	Acquisto di beni e servizi	14.000,00	4.593,60	14.000,00	6.954,02	1.161,61	7.045,98
42010	4	SPESE PER RISCALDAMENTO	103,00	Acquisto di beni e servizi	500,00	14.180,78	500,00	106,60	10.423,85	393,40
42010	5	SPESE TELEFONICHE ORIENTAMENTO	103,00	Acquisto di beni e servizi	2.000,00	2.970,04	-	-	35,15	-
42010	6	SPESE PER IMPOSTE E TASSE	102,00	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.200,00	-	1.917,56	1.917,56	-	-
42010	7	SPESE PER PULIZIE	103,00	Acquisto di beni e servizi	53,00	-	-	-	-	-
42010	8	SPESE CONDOMINIALI	103,00	Acquisto di beni e servizi	1.392,96	-	1.271,48	1.271,48	-	-
42010	10	UTILIZZO BENI DI TERZI	103,00	Acquisto di beni e servizi	520,00	-	-	-	-	-
42010	11	SPESE DI VIGILANZA	103,00	Acquisto di beni e servizi	2.300,00	-	-	-	-	-
42020	1	SPESE PER IL SERVIZIO DI CONSULENZA PSICOLOGICA	103,00	Acquisto di beni e servizi	42.000,00	21.000,00	42.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
42030	1	SPESE PER IL SERVIZIO DI CONSULENZA PSICHIATRICA	103,00	Acquisto di beni e servizi	13.000,00	6.500,00	13.000,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
43010	1	BORSE DI STUDIO DA TASSA DSU	104,00	Trasferimenti correnti	468.977,83	83.851,61	468.977,83	432.646,06	83.851,61	36.331,77
43010	2	CUP E91I22000460005 FONDO INTEGRATIVO STATALE 2022	104,00	Trasferimenti correnti	95.908,72	-	95.908,72	95.908,72	-	-
43010	3	BORSE DI STUDIO DA CONTRIBUTO REGIONALE	104,00	Trasferimenti correnti	72.419,23	-	72.419,23	72.419,23	-	-
43010	4	BORSE DI STUDIO DA FIS	104,00	Trasferimenti correnti	166.348,78	-	166.348,77	110.533,90	-	55.814,87
43020	1	SPESE PER SUSSIDI STRAORDINARI	104,00	Trasferimenti correnti	15.000,00	19.137,89	15.000,00	-	19.137,89	15.000,00
43030	2	SPESE PER INTERVENTI ALLOGGIO ACCOMPAGNATORI STUDENTI DISABILI	104,00	Trasferimenti correnti	50.000,00	-	40.011,90	40.011,90	-	-
43040	1	SPESE PER INTEGRAZIONE BORSE	104,00	Trasferimenti correnti	2.000,00	-	-	-	-	-
43050	1	RIMBORSO TASSE REGIONALI DSU STUD. BORSISTI	109,00	Rimborsi e poste correttive delle entrate	60.000,00	9.030,11	43.373,46	3.057,10	9.030,11	40.316,36
43050	2	RIMBORSO ALL'UNIVERSITA' TRATTENUTA VITTO E ALLOGGIO SU REVOCA BORSE DI STUDIO	109,00	Rimborsi e poste correttive delle entrate	710.000,00	-	639.979,50	639.979,50	-	-
44010	2	SPESE CONDOMINIALI NEGOZ. VIA BELZONI	103,00	Acquisto di beni e servizi	1.378,52	-	-	-	-	-

Capitolo	Art.	Descrizione	Codice Liv. 2	Des Cod Liv. 2	Stn Definitivo Comp	Residui Iniziali	Tot Impegni Comp	Tot Pagamenti Comp	Tot Pagamenti Res	
44011	1	NOLEGGIO FOTOCOPIATORI	103,00	Acquisto di beni e servizi	1.800,00	-	-	-	-	-
44011	2	NOLEGGIO BIANCHERIA	103,00	Acquisto di beni e servizi	6.000,00	-	-	-	-	-
44012	1	MANUT.ORDIN. BENI IMMOBILI	103,00	Acquisto di beni e servizi	1.000,00	-	-	-	-	-
44012	2	MANUT.ORDIN. IMPIANTI E MACCHINE	103,00	Acquisto di beni e servizi	3.500,00	2.934,12	-	-	580,52	-
44013	1	CANONE RAI	103,00	Acquisto di beni e servizi	1.700,00	69,60	1.629,40	1.629,40	-	-
44013	2	ENERGIA ELETTRICA	103,00	Acquisto di beni e servizi	33.000,00	12.971,66	32.911,95	26.131,90	9.250,18	6.780,05
44013	3	GAS	103,00	Acquisto di beni e servizi	8.200,00	91.597,97	8.031,24	4.630,12	84.797,89	3.401,12
44014	1	PULIZIE E LAVANDERIA	103,00	Acquisto di beni e servizi	16.069,14	15.651,47	14.069,14	2.703,57	13.464,50	11.365,57
44015	1	MATERIALE DI CONSUMO	103,00	Acquisto di beni e servizi	5.000,00	-	3.775,26	3.775,26	-	-
44040	1	SPESE PER PULIZIE	103,00	Acquisto di beni e servizi	16.420,00	-	-	-	-	-
44040	5	SPESE PER RINNOVO LIBRI	103,00	Acquisto di beni e servizi	5.000,00	842,40	-	-	842,40	-
44060	20	RESIDENZE UNIVERSITARIE	104,00	Trasferimenti correnti	7.000,00	785,67	-	-	-	-
44070	1	SPESE PER ATTIVITA' CULTURALI	104,00	Trasferimenti correnti	25.933,77	-	14.529,35	14.529,35	-	-
44070	3	SPESE PER ATTIVITA' CULTURALI CO-PROMOSSE DALL'ESU	104,00	Trasferimenti correnti	30.000,00	20.000,00	20.000,00	-	14.557,50	20.000,00
45010	1	SP. PER CONTRIBUTO ALLOGGIO STUDENTI	104,00	Trasferimenti correnti	16.900,00	5.400,00	15.900,00	-	-	15.900,00
45020	1	SP. PER CONTRIBUTO TRASPORTO STUDENTI	104,00	Trasferimenti correnti	1.000,00	-	-	-	-	-
45030	1	SP. PER CONTRIBUTO SOSTITUTIVO SERV. MENSA	104,00	Trasferimenti correnti	1.000,00	-	-	-	-	-
45040	1	PRESTITI D'ONORE	110,00	Altre spese correnti	5.000,00	-	-	-	-	-
45050	2	INIZIATIVE DI INFORMAZIONE	103,00	Acquisto di beni e servizi	1.000,00	-	-	-	-	-
45060	1	SPESE PER CONSULENZE FISCALI-DICHIARAZIONE ISEE-	103,00	Acquisto di beni e servizi	5.000,00	6.600,00	-	-	-	-
51010	1	QUOTA A.N.D.I.S.U.	103,00	Acquisto di beni e servizi	2.880,00	-	2.880,00	2.880,00	-	-
					20.362.825,87	5.112.566,42	14.863.444,05	13.036.291,85	3.831.213,63	1.827.152,20



Rendiconto anno 2023

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Gli schemi di conto economico e stato patrimoniale ex d.lgs. 118/2011, sono stati redatti tramite la rilevazione in partita doppia derivante direttamente dalle scritture di contabilità finanziaria. Attraverso il Piano dei conti integrato (Piano dei conti finanziari, Piano dei conti economici e Piano dei conti patrimoniali) e applicando il Principio Contabile 4/3, si giunge alla determinazione dei costi e ricavi annui e delle variazioni annue dell'attivo, del passivo e del Patrimonio Netto. L'esigenza della puntuale aderenza delle coordinate del Conto economico e dello Stato patrimoniale degli enti locali rispetto a quanto disciplinato nel codice civile e nel Dm 24/04/1995 è coerente con l'obiettivo dell'armonizzazione contabile di giungere al consolidamento dei costi/ricavi e dell'attivo/passivo degli enti con quelli delle aziende e delle società da essi partecipate.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico rappresenta le "utilità economiche" acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, imputate secondo il principio della competenza economica: "l'effetto delle operazioni e degli altri eventi viene rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti)". I componenti economici positivi devono, quindi, essere correlati ai componenti economici negativi dell'esercizio. Tale correlazione costituisce il corollario fondamentale del principio della competenza economica dei fatti gestionali di ogni amministrazione pubblica.

La gestione dell'anno 2023 evidenzia un risultato economico di esercizio **positivo** di euro **3.647.989,10**, dato dalla differenza tra i proventi ed i costi dell'esercizio.

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

I componenti positivi della gestione comprendono:

A.1) Proventi da tributi La voce comprende i proventi di natura tributaria (imposte, tasse, addizionali, ecc.) di competenza economica dell'esercizio. I proventi rilevati trovano conciliazione con gli accertamenti alla tipologia 1.01 (tributi di parte corrente) e 4.01 (tributi in conto capitale).	0,00
A.2) Proventi da fondi perequativi La voce comprende i proventi di natura tributaria derivanti dai fondi perequativi di competenza economica dell'esercizio, accertati nell'esercizio in contabilità finanziaria al II livello 1.03.	0,00
A.3.a) Proventi da trasferimenti correnti La voce comprende tutti i proventi relativi alle risorse finanziarie correnti trasferite all'ente dallo Stato, dalla Regione, da organismi comunitari e internazionali e da altri enti del settore pubblico accertati nell'esercizio in contabilità finanziaria. I trasferimenti a destinazione vincolata correnti si imputano all'esercizio di competenza degli oneri alla cui copertura sono destinati. L'importo trova conciliazione con gli accertamenti del Titolo 2.	7.038.975,27

A.3.b) Quota annuale di contributi agli investimenti	19.232,93
Rileva la quota di competenza dell'esercizio dei contributi agli investimenti accertati dall'ente, destinati ad investimenti, interamente sospesi nell'esercizio dell'accertamento del credito. Il provento sospeso nei risconti passivi, originato dalla sospensione dal contributo in conto investimenti ottenuto dall'ente, è annualmente ridotto a fronte della rilevazione di un provento (quota annuale di contributo agli investimenti) di importo proporzionale alla quota di ammortamento del bene finanziato. In tal modo l'effetto sul risultato di gestione della componente economica negativa (ammortamento) è "sterilizzato" annualmente mediante l'imputazione della competenza economica positiva (Quota annuale di contributi agli investimenti).	
A.3.c) Contributi agli investimenti	0,00
Sono compresi in questa voce gli accertamenti della tipologia 4.02 relativi ai contributi che per loro natura sono destinati all'acquisto di immobilizzazioni non ammortizzabili e quindi non soggetti alla sterilizzazione ed ai finanziamenti che pur transitando nel bilancio del comune sono destinati ad enti o soggetti terzi.	
A.4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	11.669.448,58
Vi rientrano i proventi derivanti dall'erogazione del servizio pubblico, sia esso istituzionale, a domanda individuale o produttivo, di competenza economica dell'esercizio. Gli accertamenti dei ricavi e proventi da servizi pubblici registrati nell'esercizio in contabilità finanziaria costituiscono ricavi di competenza dell'esercizio, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei attivi e risconti passivi.	
A.4.a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	180,00
A.4.b) Ricavi della vendita di beni	0,00
A.4.c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	11.669.268,58
A.8) Altri ricavi e proventi diversi	381.170,19
Si tratta di una voce avente natura residuale, relativa a proventi di competenza economica dell'esercizio, non riconducibili ad altre voci del conto economico e che non rivestono carattere straordinario. Comprende, inoltre, i ricavi derivanti dallo svolgimento delle attività fiscalmente rilevanti. Gli accertamenti dei ricavi derivanti dalla vendita di beni e servizi, registrati nell'esercizio in contabilità finanziaria, costituiscono ricavi di competenza dell'esercizio, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare ratei attivi e risconti passivi ed eventuale Iva a debito. Il dato trova conciliazione con il II livello finanziario 302 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti e 305 - Rimborsi e altre entrate correnti.	

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

I componenti negativi della gestione invece comprendono:

B.09) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.517.406,30
Sono iscritti in tale voce i costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'ente. Nel corso dell'esercizio i costi sono rilevati in corrispondenza alla liquidazione della spesa III livello finanziario 10301 per l'acquisto dei beni, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei passivi e risconti attivi.	
B.10) Prestazioni di servizi	5.112.251,13
Rientrano in tale voce i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa. Le somme liquidate relativamente a costi ed oneri per prestazioni di servizi registrati in contabilità finanziaria al III livello finanziario 10302 (ridotto per la parte del IV livello 1030207 - Utilizzo beni di terzi che ha la sua voce specifica come rilevato al punto successivo) costituiscono costi di competenza dell'esercizio, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei passivi e risconti attivi.	
B.11) Utilizzo beni di terzi	585.439,70

I costi rilevati in questa voce derivano dalle spese liquidate per le corrispondenti spese rilevate in contabilità finanziaria al IV livello finanziario 1030207, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei passivi e risconti attivi. L'importo è comprensivo sia dei canoni di locazione sugli immobili non di proprietà che i canoni di noleggio per beni mobili tra cui anche software (se trattasi di licenza con scadenza non ha registrazione a patrimonio come software di proprietà dell'ente).	
B.12.a) Trasferimenti correnti Questa voce comprende gli oneri per le risorse finanziarie correnti trasferite dall'ente ad altre amministrazioni pubbliche o a privati senza controprestazione, o in conto esercizio per l'attività svolta da enti che operano per la popolazione ed il territorio. Pertanto, la liquidazione di spese per trasferimenti correnti ad amministrazioni pubbliche e a privati costituisce un onere di competenza dell'esercizio. Gli oneri rilevati in questa voce derivano dalle corrispondenti spese impegnate nella contabilità finanziaria al II livello 104 - Trasferimenti correnti e importi liquidati al V livello 1.01.02.02.004 - Oneri per il personale in quiescenza.	909.095,80
B.12.b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb. Questa voce comprende i contributi agli investimenti che costituiscono costi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio. Gli oneri rilevati in questa voce derivano dalle corrispondenti spese impegnate in contabilità finanziaria al III livello 20301 - Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche.	0,00
B.12.c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti Questa voce comprende i contributi agli investimenti che costituiscono costi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio. Gli oneri rilevati in questa voce derivano dalle corrispondenti spese impegnate in contabilità finanziaria al II livello 203 - Contributi agli investimenti al netto del III livello 20301 indicato nella voce precedente.	0,00
B.13) Personale In questa voce vanno iscritti tutti i costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente (retribuzione, straordinari, indennità, oneri previdenziali e assicurativi a carico dell'ente, gli accantonamenti riguardanti il personale, trattamento di fine rapporto e simili), liquidati in contabilità finanziaria ed integrati nel rispetto del principio della competenza economica dell'esercizio. La voce non comprende i componenti straordinari di costo derivanti, ad esempio, da arretrati (compresi quelli contrattuali), che devono essere ricompresi tra gli oneri straordinari alla voce "Altri oneri straordinari", l'IRAP relativa, che deve essere rilevata nella voce "Imposte" e gli oneri per personale in quiescenza che vengono rilevati nei trasferimenti correnti come indicato nel piano dei conti integrato. La conciliazione con i dati finanziari fa riferimento al II livello 101 - Redditi da lavoro dipendente rettificati ed integrati da scritture in sede di assestamento per ratei e risconti, mentre i livelli 1020101 - Imposta regionale sulle attività produttive, 101020204 - Oneri per il personale in quiescenza, 1010101001 - Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato e 1010101005 - Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato sono rispettivamente indicati tra imposte, trasferimenti correnti e oneri straordinari.	4.569.116,27
B.14) Ammortamenti e svalutazioni Viene inserita la quota di ammortamento tecnico calcolata con le percentuali previste dal punto 4.18 dell'allegato 4.3.	924.171,09
B.14.a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	342.183,71
B.14.b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	579.364,14
B.14.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni Sono rilevate in tale voce le perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.	0,00
B.14.d) Svalutazione dei crediti L'accantonamento rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento costituiti da tutti i crediti dell'ente diversi da quelli derivanti dalla concessione di crediti ad altri soggetti. Il valore dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti è determinato dalla differenza tra il valore del fondo crediti di dubbia e difficile esazione accantonato nel risultato di amministrazione in sede di rendiconto ed il valore del fondo svalutazione crediti nello stato patrimoniale di inizio dell'esercizio, e al netto degli utilizzi computati come sopravvenienza.	2.623,24
B.15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) In tale voce rientra la variazione delle rimanenze di materie prime e beni di consumo	0,00

acquistate e non utilizzate alla chiusura dell'esercizio. Tale variazione è pari alla differenza tra il valore iniziale ed il valore finale delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo. Laddove si rileva un incremento delle rimanenze, il valore della variazione risulta con segno negativo. La valorizzazione delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo viene effettuata al costo medio ponderato (secondo i criteri di cui all'art. 2426 n. 9 del codice civile). Il valore finale delle rimanenze è esposto alla voce C I dell'attivo patrimoniale.

B.16) Accantonamenti per rischi	0,00
Tale voce costituisce uno dei collegamenti tra la contabilità finanziaria e la contabilità economico-patrimoniale. Gli accantonamenti confluiti nel risultato di amministrazione finanziario devono presentare lo stesso importo dei corrispondenti accantonamenti effettuati in contabilità economico-patrimoniale.	
B.17) Altri accantonamenti	0,00
B.18) Oneri diversi di gestione	2.274.523,30
E' una voce residuale nella quale vanno rilevati gli oneri e i costi della gestione di competenza economica dell'esercizio non classificabili nelle voci precedenti. Comprende i tributi diversi da imposte sul reddito e IRAP, ovvero il dato conciliato con il II livello 102 - Imposte e tasse a carico dell'Ente al netto del IV livello 1020101 - Imposta regionale sulle attività produttive, rettificato ed integrato da scritture in sede di assestamento per ratei e risconti.	

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

C.19) Proventi da partecipazioni	0,00
In tale voce si collocano gli importi relativi alla distribuzione di utili e dividendi di società controllate e partecipate. La definizione di partecipata è quella indicata dall'articolo 11-quinquies del decreto ai fini del consolidato.	
C.20) Altri proventi finanziari	7,70
In tale voce si collocano gli importi relativi agli interessi attivi di competenza economica dell'esercizio rilevati sulla base degli accertamenti dell'esercizio al II livello 303 - Interessi attivi, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei attivi e risconti passivi.	
C.21) Interessi ed altri oneri finanziari	178.606,92
La voce accoglie gli oneri finanziari di competenza economica dell'esercizio.	

D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE

Vengono rappresentate le rivalutazioni e svalutazioni per le immobilizzazioni finanziarie dovute alla variazione rispetto al precedente anno:

D.22) Rivalutazioni	0,00
D.23) Svalutazioni	0,00

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

24) PROVENTI STRAORDINARI

E.24.a) Proventi da permessi di costruire	0,00
La voce comprende il contributo accertato nell'esercizio relativo alla quota del contributo per permesso di costruire destinato al finanziamento delle spese correnti, negli esercizi in cui è consentito. L'importo è rappresentato da euro 0,00 destinato a manutenzione ordinaria del patrimonio e per euro 0.00 destinato alle spese in conto capitale.	

E.24.b) Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00
Accoglie gli accertamenti alla tipologia 4.03.	
E.24.c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	654.196,92
Sono indicati in tali voci i proventi, di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano da incrementi a titolo definitivo del valore di attività (decrementi del valore di passività) rispetto alle stime precedentemente operate. Trovano allocazione in questa voce i maggiori crediti derivanti dal riaccertamento dei residui attivi effettuato nell'esercizio considerato e le altre variazioni positive del patrimonio non derivanti dal conto del bilancio, quali ad esempio, donazioni, acquisizioni gratuite, rettifiche positive per errori di rilevazione e valutazione nei precedenti esercizi.	
E.24.d) Plusvalenze patrimoniali	0,00
Corrispondono alla differenza positiva tra il corrispettivo o indennizzo conseguito, al netto degli oneri accessori di diretta imputazione e il valore netto delle immobilizzazioni iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale.	
E.24.e) Altri proventi straordinari	0,00
ono allocati in tale voce i proventi e i ricavi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio. La voce riveste carattere residuale, trovando allocazione in essa tutti i valori economici positivi non allocabili in altra voce di natura straordinaria.	

25) ONERI STRAORDINARI

E.25.a) Trasferimenti in conto capitale	0,00
E.25.b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	12.087,49
Sono indicati in tali voci gli oneri, di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano da incrementi a titolo definitivo del valore di passività o decrementi del valore di attività. Sono costituite prevalentemente dagli importi relativi alla riduzione di crediti o alla riduzione di valore di immobilizzazioni. La principale fonte per la rilevazione delle insussistenze dell'attivo è l'atto di riaccertamento dei residui attivi effettuato nell'esercizio considerato al netto dell'utilizzo del fondo svalutazione crediti. Le insussistenze possono derivare anche da minori valori dell'attivo per perdite, eliminazione o danneggiamento di beni e da rettifiche per errori di rilevazione e valutazione nei precedenti esercizi.	
E.25.c) Minusvalenze patrimoniali	0,00
Hanno significato simmetrico rispetto alle plusvalenze. Accolgono la differenza se negativa tra il corrispettivo e il corrispondente valore netto delle immobilizzazioni iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale.	
E.25.d) Altri oneri straordinari	0,00
Sono allocati in tale voce gli altri oneri e costi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio. Ad esempio spese liquidate riconducibili a eventi straordinari. La voce riveste carattere residuale.	

26) IMPOSTE

F.26) Imposte (*)	32.344,49
Sono inseriti in questa voce, rispettando il principio della competenza economica, gli importi riferiti a imposte sul reddito e IRAP corrisposte dall'ente durante l'esercizio. Si considerano di competenza le imposte liquidate nella contabilità finanziaria al IV livello 1020101 fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di assestamento economico. Gli altri tributi sono contabilizzati nella voce oneri diversi di gestione. E i versamenti Iva che rappresentano una riduzione del debito (non un costo) sono eseguiti nel III livello 110003 Versamenti Iva a Debito.	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Lo stato patrimoniale evidenzia i risultati della gestione patrimoniale rilevata dalla contabilità economica e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni avvenute nel corso dello stesso, rispetto alla consistenza iniziale. Il patrimonio dell'Ente è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, suscettibili di valutazione. Lo stato patrimoniale è stato redatto recependo dati ed informazioni provenienti dalla contabilità economica e dalla contabilità finanziaria. Per i dati relativi all'inventario si è fatto riferimento a quelli forniti dall'Ente. I criteri applicati per la valutazione delle attività e passività del patrimonio comunale sono quelli stabiliti dal D.Lgs. n.118/2011 all.4/3 e dall'art. 230 del D.Lgs. n. 267/2000, contestualmente ai criteri della prudenza, della continuazione dell'attività, della veridicità e correttezza, di cui alle regole ed ai principi di contabilità generale.

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) e II) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Condizione per l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali ed immateriali tra le immobilizzazioni (stato patrimoniale) è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi.

Nel prospetto sottostante, dove le immobilizzazioni sono esposte al netto dei relativi fondi di ammortamento, si riportano i seguenti valori.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2023	2022
	<u>B) IMMOBILIZZAZIONI</u>		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	3.321.857,52	3.552.515,10
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.037,18	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	27.891,14	27.891,14
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.367.438,07	3.524.623,96
9	Altre	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	3.397.366,39	3.552.515,10
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
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 (3)	11.552.418,49	11.964.776,34
2.1	Terreni	4.702.303,11	4.707.103,11
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	6.110.827,44	6.481.056,70
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	167.729,80	198.248,44
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	191.182,44	160.905,10
2.5	Mezzi di trasporto	10.809,57	18.717,73
2.6	Macchine per ufficio e hardware	40.383,88	71.905,75
2.7	Mobili e arredi	253.673,38	326.839,51
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
	Totale immobilizzazioni materiali	11.476.909,62	11.964.776,34

IV) Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni, titoli, crediti concessi, ecc.) appartenenti al Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune sono iscritte sulla base del criterio del patrimonio netto.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2023	2022
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>		
1	Partecipazioni in	0,00	0,00
a	imprese controllate	0,00	0,00
b	imprese partecipate	0,00	0,00
c	altri soggetti	0,00	0,00
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00

DESCRIZIONE TITOLI AZIONARI	% PARTECIPAZIONE	CONSISTENZA AL 01 GENNAIO 2023	CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 2023	VARIAZIONI	CLASSIFICAZIONE
TOTALI					

C) ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante comprende i beni non destinati a permanere durevolmente nell'ente e dunque rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi e disponibilità liquide.

C.I) Rimanenze	0,00
Le rimanenze sono costituite da eventuali giacenze di magazzino, prodotti in corso di lavorazione e scorte farmaceutiche. Le variazioni tra fine ed inizio anno sono contabilizzate tra le poste del conto economico alla voce Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo.	
C.II) Crediti (2)	
I crediti di funzionamento sono iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni. I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi. Il Fondo Svalutazione Crediti ammonta complessivamente ad euro 136.890,03. Nello Stato patrimoniale, il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità non è iscritto tra le poste del passivo, in quanto è portato in detrazione delle voci di credito a cui si riferisce. I crediti si distinguono in:	
C.II.1) Crediti di natura tributaria	34.772,00
C.II.2) Crediti per trasferimenti e contributi	525.783,00
C.II.3) Verso clienti ed utenti	7.144.639,33
C.II.4) Altri Crediti	719.484,88

La consistenza finale dei crediti si concilia al totale dei residui attivi riportati nella contabilità finanziaria col seguente prospetto:

CREDITI	+	8.424.679,21
FSC ECONOMICA	+	136.890,03
RESIDUI ATTIVI	=	8.561.569,24

C.IV) Disponibilità liquide	
Le disponibilità liquide al 31/12/2023 sono corrispondenti al fondo di cassa iniziale cui sono stati aggiunti gli incassi e detratti i pagamenti effettuati nell'esercizio, corrispondenti alle Reversali e ai Mandati. Il fondo di cassa finale si concilia con le risultanze contabili del conto del Tesoriere. Si rilevano le seguenti voci	
C.IV.1) Conto di tesoreria	7.817.893,65
C.IV.2) Altri depositi bancari e postali	0,00
C.IV.3) Denaro e valori in cassa	0,00
C.IV.4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00

D) RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

1) **Ratei Attivi** I ratei attivi sono rappresentati dalle quote di ricavi/proventi che avranno manifestazione finanziaria futura (accertamento dell'entrata), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura (ad es. fitti attivi). Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui ricavo/provento deve essere imputato.

2) **Risconti Attivi** I risconti attivi sono rappresentati quote di costi di manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio, ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi.

D.1) Ratei attivi	0,00
D.2) Risconti attivi	75.129,28

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Il Patrimonio netto è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Il Patrimonio netto rappresenta, in via fondamentale, l'entità monetaria dei mezzi netti a disposizione dell'ente locale, indistintamente investita, insieme ai mezzi di terzi, nelle attività patrimoniali. Il Patrimonio netto è costituito dalle seguenti poste:

A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Il Patrimonio netto rappresenta, in via fondamentale, l'entità monetaria dei mezzi netti a disposizione dell'ente locale, indistintamente investita, insieme ai mezzi di terzi, nelle attività patrimoniali. Il Patrimonio netto è costituito dalle seguenti poste:

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2023	2022	Delta
A) PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione	22.018.639,45	22.018.639,45	0,00
Riserve	0,00	0,00	0,00
da capitale	0,00	0,00	0,00
da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00	0,00
altre riserve indisponibili	0,00	0,00	0,00
Risultato economico dell'esercizio	3.647.989,10	381.765,73	3.266.223,37
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	21.088.971,52	17.440.982,42	3.647.989,10

I - FONDO DI DOTAZIONE

Il fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'ente. Il fondo di dotazione può essere alimentato mediante destinazione dei risultati economici positivi di esercizio sulla base di apposita delibera del Consiglio in sede di approvazione del rendiconto della gestione. In applicazione del principio della contabilità economico patrimoniale n. 6.3, tra le riserve del patrimonio netto sono comprese le riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali. L'adozione del principio contabile ha comportato una riclassificazione delle componenti del patrimonio netto, al fine di evidenziarne la quota costituita da beni indisponibili, non utilizzabile per far fronte alle passività dell'Ente. E' importante sottolineare che, a parità dei valori iscritti nell'attivo e nel passivo, il principio non determina una variazione del valore del patrimonio netto.

Il valore finale del fondo dotazione al 31/12/2023 è di euro 22.018.639,45

La variazione rispetto al dato del 2022 è pari a un **incremento** di euro **0,00** conseguente alla variazione delle riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali.

II – RISERVE

Le riserve costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è primariamente utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione, salvo le riserve indisponibili poste a garanzia dei beni demaniali e culturali o delle altre voci dell'attivo patrimoniale non destinabili alla copertura delle perdite, come le riserve costituite dagli utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto. Al pari del fondo di dotazione, sono alimentate anche mediante destinazione dei risultati economici positivi di esercizio, con apposita delibera del Consiglio in occasione dell'approvazione del rendiconto della gestione. Qualora il patrimonio netto (escluso il fondo di dotazione) non dovesse essere capiente rispetto alla perdita d'esercizio, la parte eccedente è rinviata agli esercizi successivi (perdita portata a nuovo) al fine di assicurarne la copertura con i ricavi futuri. Si analizzano le variazioni delle riserve per le singole voci.

a) Riserve da risultato economico di esercizi precedenti

La voce accoglie il risultato economico degli esercizi precedenti. Il valore finale al 31/12/2023 è

b) Riserve da capitale

Il valore finale al 31/12/2023 è di euro 0,00

c) Riserve da permessi di costruire

Per i Comuni, la quota dei permessi di costruire che - nei limiti stabiliti dalla legge - non è destinata al finanziamento delle spese correnti, costituisce incremento delle riserve.

Il valore finale al 31/12/2023 è di euro 0,00

d) Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali

Tali riserve hanno importo pari al valore dei beni demaniali, patrimoniali e culturali iscritto nell'attivo patrimoniale, variabile in conseguenza dell'ammortamento e dell'acquisizione di nuovi beni. Tali riserve sono utilizzate in caso di cessione dei beni, effettuate nel rispetto dei vincoli previsti dall'ordinamento. Per i beni demaniali e patrimoniali soggetti ad ammortamento, nell'ambito delle scritture di assestamento, il fondo di riserva indisponibile è ridotto annualmente per un valore pari all'ammortamento di competenza dell'esercizio, attraverso una scrittura di rettifica del costo generato dall'ammortamento

Il valore finale al 31/12/2023 è di euro 0,00 ed è composto per euro 0,00 da beni demaniali (importo identificabile dalla voce B.II.1 dell'attivo) e per euro 0,00 da beni indisponibili.

e) Altre riserve indisponibili

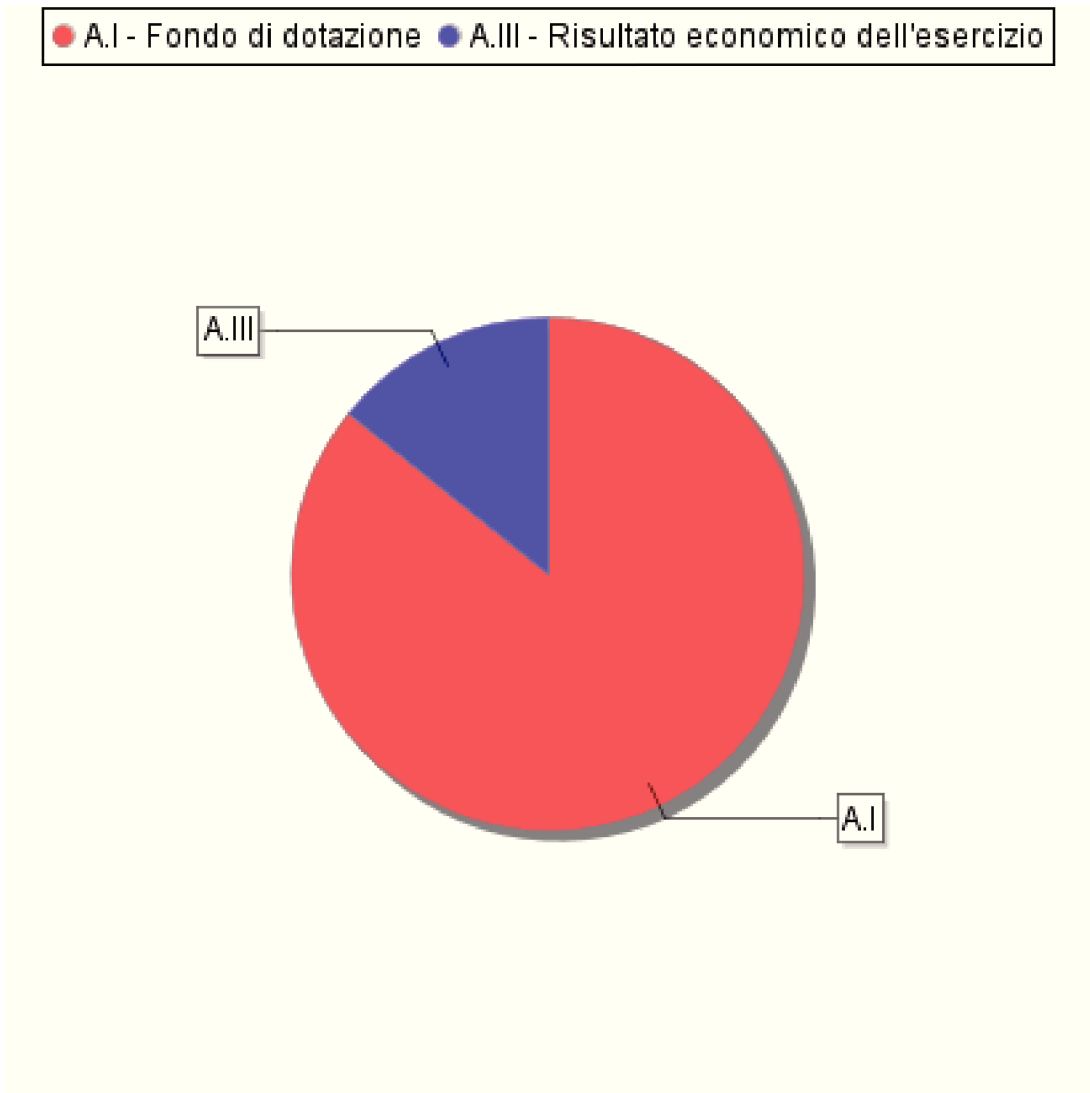
Queste riserve sono costituite dagli utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto, in quanto riserve vincolate all'utilizzo previsto dall'applicazione di tale metodo.

Il valore finale al 31/12/2023 è di euro 0,00

III - RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO

Il risultato economico dell'esercizio **2023** è pari a euro **3.647.989,10**

Composizione Patrimonio Netto



B) FONDI PER RISCHI ED ONERI.

Il valore finale del fondo per rischi e oneri al 31/12/2023 è di euro 996.177,02, pari alla quota accantonata nel risultato di amministrazione.

Alla data di chiusura del rendiconto della gestione occorre valutare i necessari accantonamenti a fondi rischi e oneri destinati a coprire perdite o debiti aventi le seguenti caratteristiche:

- Natura determinata;
- Esistenza certa o probabile;
- Ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla chiusura dell'esercizio.

Le passività che danno luogo ad accantonamenti a fondi per rischi e oneri sono di due tipi:

- Accantonamenti per passività certe, il cui ammontare o la cui data di estinzione sono indeterminati. Si tratta in sostanza di fondi oneri
- Accantonamenti per passività la cui esistenza è solo probabile, si tratta delle cosiddette "passività potenziali" o fondi rischi

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

D) DEBITI

Il totale dei debiti è conciliato con i residui passivi come da prospetto:

DEBITI	+	7.187.834,03
DEBITI DA FINANZIAMENTO	-	3.923.291,89
SALDO IVA (SE A DEBITO)	-	0,00
RATEI PASSIVI	+	552.920,40
RESIDUI PASSIVI	=	3.817.462,54

I debiti riportati in schema di bilancio sono così ripartiti:

D.1) Debiti da finanziamento	3.923.291,89
D.2) Debiti verso fornitori	2.361.923,31
D.3) Acconti	0,00
D.4) Debiti per trasferimenti e contributi	153.889,14
D.5) Altri debiti	748.729,69

E) RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

Ratei passivi

I ratei passivi sono rappresentati dalle quote di costi/oneri che avranno manifestazione finanziaria futura (liquidazione della spesa), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura (ad es. quote di fitti passivi o premi di assicurazione con liquidazione posticipata). Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui costo/onere deve essere imputato.

Risconti passivi

I risconti passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi. La determinazione dei risconti passivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

Nello schema di bilancio sono suddivisi nelle seguenti sottovoci:

- **Contributi agli investimenti** I contributi agli investimenti comprendono la quota non di competenza dell'esercizio rilevata tra i ricavi nel corso dell'esercizio in cui il relativo credito è stato accertato, e sospesa alla fine dell'esercizio. Annualmente i proventi sospesi sono ridotti attraverso la rilevazione di un provento (quota annuale di contributo agli investimenti) di importo proporzionale alla quota di ammortamento del bene finanziato dal contributo all'investimento.
I contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche al 31/12/2023 ammontano a complessivi **835.459,06**
Gli altri risconti passivi riguardano finanziamenti in entrata la cui competenza economica è ascrivibile agli esercizi futuri e si raccorda con l'Avanzo vincolato in contabilità finanziaria.

Nella tabella dettaglio della movimentazione relativa ai contributi agli investimenti:

E.II.1.a) da altre amministrazioni pubbliche	835.459,06
E.II.1.b) da altri soggetti	0,00

- Concessioni pluriennali

E.II.2) Concessioni pluriennali	0,00
---------------------------------	------

- Altri Risconti Passivi

E.II.3) Altri risconti passivi	530.616,12
--------------------------------	------------

CONTI D'ORDINE

Nei nuovi schemi i conti d'ordine vengono rilevati per gli impegni su esercizi futuri per euro 6.003.347,02, che includono il Fondo Pluriennale Vincolato rilevato nella spesa nella contabilità.

Variazioni alle voci di bilancio

STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni immateriali

		Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Insussistenze	Ammortamento 2023	Saldo al 31/12/2023
B.I.3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	2.185,14	0	147,96	2.037,18
B.I.4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	27.891,14	0	0	-	27.891,14
B.I.6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.524.623,96	187.280,15	0	344.467,04	3.367.437,07

Immobilizzazioni materiali

		Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Insussistenze	Ammortamento 2023	Saldo al 31/12/2023
B.III.2.1	Terreni	4.707.103,11	0	0	-	4.707.103,11
B.III.2.2	Fabbricati	6.481.056,70	0	0	370.229,26	6.110.827,44
B.III.2.3	Impianti e macchinari	198.248,44			30.518,80	167.729,80
B.III.2.4	Attrezzature industriali e commerciali	160.905,10	43.137,00	0	12.859,66	191.182,44
B.III.2.5	Mezzi di trasporto	18.717,73		0	7.908,16	10.809,57
B.III.2.6	Macchine per ufficio e hardware	71.905,75	11.830,13	0	43.352,00	40.383,88
B.III.2.7	Mobili e arredi	326.839,51	38.900,00	0	112.066,13	253.673,38
B.III.3	Immobilizzazioni in corso ed acconti		0	0	0	0

Immobilizzazioni finanziarie

		Saldo al 31/12/2022	Incrementi	Insussistenze	Saldo al 31/12/2023
B.IV.1.c	altri soggetti	0	0	0	0
B.IV.2.b	imprese controllate	0	0	0	0

C. Attivo Circolante

Crediti

		Saldo al 31/12/2022	Variazione	Saldo al 31/12/2023	Note
1.a	Crediti di natura tributaria	57.661,00	57.661,00	34.772,00	Credito IVA da dichiarazione
2.a	Verso amministrazioni pubbliche	99.957,95	425.825,05	525.783,00	Crediti per trasferimenti accertati ma non incassati
3	Verso clienti ed utenti	4.730.306,96	2.414.332,37	7.144.639,33	Nel 2023 è presente il credito per trattenute servizi su borse di studio incassate nel 2024
4.a	Verso l’erario	0	0,00	0	
4.b	Per attività svolta per conto terzi	392.528,32	196.708,24	589.236,56	Crediti verso INPS per anticipi indennità premio di servizi
4.c	altri	222.378,79	-92.130,47	130.248,32	Crediti verso altri enti assistenziali e previdenziali

Disponibilità liquide

		Saldo al 31.12.2022	variazioni	Saldo al 31.12.2023	note
1.a	Conto di tesoreria	8.396.260,31	- 578.366,66	7.817.893,65	Il saldo coincide con la situazione di tesoreria dettagliatamente illustrata nella precedente sezione “conto del tesoriere”

D. Ratei e risconti attivi

		Saldo al 31.12.2022	variazioni	Saldo al 31.12.2023	note
2.	Risconti attivi	28.854,63	46.274,65	75.129,28	Principalmente polizze assicurative

Debiti

		Saldo al 31/12/2022	Variazione	Saldo al 31/12/2023	Note
D.1.d	verso altri finanziatori	4.143.425,09	-220.133,20	3.923.291,89	Quota capitale rate mutuo Cassa Depositi e Prestiti residenza Galilei
D.2	Debiti verso fornitori	3.902.978,42	-1.541.055,11	2.361.923,31	Includono la quota di debiti legati agli investimenti
D.4.b	altre amministrazioni pubbliche	0	0	0	
D.4.c	imprese controllate	0	0	0	
D.4.e	altri soggetti	91.540,98	62.348,16	153.889,14	Debiti per erogazioni di borse di studio
D.5.a	tributari	0	0	0	
D.5.b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	0,00	0	
D.5.d	altri	814.267,70	-65.538,01	748.729,69	Anticipi pensionistici e altri debiti

Ratei e risconti passivi

		Saldo al 31/12/2022	Variazione	Saldo al 31/12/2023	Note
E.I	Ratei passivi	547.764,53	-117.956,59	547.764,53	
E.II.1.a	da altre amministrazioni pubbliche	854.691,99	-19.232,93	835.459,06	Risconti passivi ridotti dalla quota annuale di contributi agli investimenti
E.II.3	Altri risconti passivi		530.616,00	530.616,00	Trasferimenti di competenza 2024

Conti d'ordine

		Saldo al 31/12/2022	Variazione	Saldo al 31/12/2023	Note
F.01	Impegni su esercizi futuri	4.336.480,72	1.666.866,30	6.003.347,02	
F.04	Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	536.191,01	128.899,16	665.090,17	Depositi cauzionali studenti ospiti delle residenze universitarie

CONTO ECONOMICO

		Saldo al 31/12/2022	Variazione	Saldo al 31/12/2023	Note
A.3.a	Proventi da trasferimenti correnti	6.540.418,87	498.556,40	7.038.975,27	Incremento contributo in conto funzionamento e altri trasferimenti
A.3.b	Quota annuale di contributi agli investimenti	12.057,87	7.175,06	19.232,93	Alcuni cespiti hanno completato l'ammortamento e la relativa sterilizzazione
A.3.c	Contributi agli investimenti	0	0	0	
A.4.a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0	180	180	Canoni garage Copernico
A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	9.802.131,40	1.867.137,18	11.669.268,58	Maggiori ricavi per aumento pasti e trattenute servizi su borse di studio
A.8	Altri ricavi e proventi diversi	97.276,45	283.893,74	381.170,19	Introiti per concessione distributori automatici bevande e cibo e altri introiti
B.09	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.024.336,14	4.087.914,99	5.112.251,13	Aumento volumi di produzione
B.10	Prestazioni di servizi	7.488.858,90	0,00	7.488.858,90	Aumento utilizzo ristorazioni convenzionate
B.11	Utilizzo beni di terzi	28.263,76	557.175,94	585.439,70	Aumento convenzione alloggi
B.12.a	Trasferimenti correnti	653.402,09	255.693,71	909.095,80	Aumento erogazione di borse di studio
B.13	Personale	4.651.967,82	-82.851,55	4.569.116,27	Spesa di personale
B.14.a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	332.007,27	10.176,44	342.183,71	

E.S.U. DI PADOVA - Nota Integrativa - Rendiconto anno 2023

B.14.b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	577.312,11	2.052,03	579.364,14	
B.14.d	Svalutazione dei crediti	53.113,48	-50.490,24	2.623,24	Adeguamento fondo al FCDE di finanziaria
B.17	Accantonamenti per rischi	90.000,00	0,00	0	Rimodulazione accantonamenti causa IMU
B.18	Oneri diversi di gestione	1.428.682,78	845.840,52	2.274.523,30	La voce più significativa è l' Iva indetraibile
C.20	Altri proventi finanziari	5,21	2,49	7,7	
C.21.a	Interessi passivi	187.916,27	-9.309,35	178.606,92	Interessi su mutuo C.D.P. per residenza Galilei
E.24.c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	566.786,66	87.410,26	654.196,92	Insussistenza per accordo utenze Agripolis e rimodulazione accantonamenti causa IMU
E.25.b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	69.835,52	-57.748,03	12.087,49	
F.26	Imposte (*)	51.214,59	-18.870,10	32.344,49	IRAP e IRES