

Istituti Riuniti  
di  
Assistenza all'Infanzia  
S. Teresa - SS. Rosario - A. G. Plena  
del Comune di Massa Lubrense (NA)  
Telefax 081/8789216

Prot.

Spedita il

**DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
PER L'ANNO 2024**

Seduta del 17 luglio 2024

N. 08 del Registro delle Deliberazioni

**OGGETTO**

“Approvazione Conto Consuntivo Esercizio finanziario 2023”

L'anno duemila ventiquattro il giorno diciassette alle ore diciotto del mese di luglio nella sede dell'Ente in Via Palma 1, previe le formalità prescritte dallo Statuto, si è riunito il Consiglio di amministrazione dell'Ente, in seduta ordinaria, nelle persone dei signori:

- 1) Luciano DEL PIZZO Presidente
- 2) Rachele CUCCARO Consigliere
- 3) Luigi ERCOLANO Consigliere

Espluca le funzioni di verbalizzante il Consigliere Rachele CUCCARO

**IL PRESIDENTE**

constatato, previo appello nominale, il numero legale degli intervenuti, accertatosi che per nessuno dei presenti ricorrono gli estremi di impedimento, riconosciuta valida l'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio a deliberare in merito all'argomento di cui all'oggetto e regolarmente iscritto nell'ordine del giorno. A questo punto il Presidente espone al consiglio il Conto Consuntivo dell'Ente per l'esercizio finanziario 2023, esibisce i documenti relativi dandone lettura, relazionando sommariamente sulla gestione svolta, dopodiché ne propone l'approvazione.

**IL CONSIGLIO**

come sopra legalmente costituito

- visto il Conto Finanziario dell'esercizio 2023 redatto sulla scorta degli elementi contabili resi dal Tesoriere Intesa – San Paolo, Conto che è stato compilato secondo le norme prescritte dalla legislazione vigente;

- esaminato dettagliatamente il Conto coi relativi prospetti dei residui attivi e passivi e con tutti i documenti e pezze giustificative che lo corredano;
- visti e controllati i singoli dati di ogni capitolo del Conto stesso;
- considerato che il Tesoriere si è dato carico del fondo di cassa emerso al 31/12/23 in € 380.617,79 di cui € 152.000,00 di fondi vincolati;
- accertato, inoltre, che le risultanze del Conto precedente sono state esattamente riportate sul Conto in esame e che tanto le riscossioni dichiarate dal Tesoriere, quanto i pagamenti dallo stesso esposti, sono conformi alle scritture contabili di ufficio e sufficientemente corredate per cui se ne riconosce l'esattezza e si confermano i totali generali che si evincono dal Conto stesso;
- viste le Reversali di incasso e verificato che queste furono rimosse in conformità degli Ordinatori rilasciati da questa Amministrazione;
- visti i Mandati di pagamento, tutti debitamente firmati come per legge e regolarmente quietanzati;
- visto il Conto precedente approvato;
- visto il Bilancio dell'anno in esame ed i documenti che lo variano;
- visti i registri contabili dell'Amministrazione;
- proceduto all'accertamento dei residui attivi e passivi;
- esaminati i prospetti della contabilità economico – patrimoniale
- visto il Bilancio sociale e la Relazione sulla gestione redatta dal Presidente;
- con voti n. 3 favorevoli e nessuno contrario su 3 presenti e 3 votanti, espressi a norma di legge

### **DELIBERA**

1) Di approvare, come approva, il Conto Consuntivo finanziario ed economico-patrimoniale per l'Esercizio 2023, nelle seguenti risultanze finali:

#### **RENDICONTO FINANZIARIO**

Fondo cassa al 01/01/23	<b>€ 372.723,84</b>
Riscossioni	€ 51.440,19
Pagamenti	€ 43.546,24
Fondo cassa al 31/12/22	<b>€ 380.617,79</b>
Residui attivi	€ 31.247,46
Residui passivi	€ 18.407,05
Avanzo di amministrazione	<b>€ 393.458,20</b>

- 2) Di allegare al presente atto amministrativo, formandone parte integrante e sostanziale:
  - a) conto di bilancio;
  - b) elenco dei residui attivi e passivi;
  - c) quadro generale riassuntivo;
  - d) verifica equilibri;
  - e) prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
  - f) elenco delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione;
  - g) elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti;
  - h) prospetti per la contabilità economico – patrimoniale
  - i) bilancio sociale e relazione sulla Gestione
- 3) Di inviare copia del presente atto amministrativo al Revisore dei Conti per l'acquisizione del relativo parere.
- 4) Di trasmettere copia del presente atto alla Giunta regionale della Campania – Direzione generale per le Politiche sociali, le Politiche culturali, le Pari opportunità e il Tempo libero.
- 5) Di rendere la presente deliberazione immediatamente esecutiva a norma di legge.



TIPOLOGIA	CATEGORIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023			RISCOSSIONI IN CREDITI		RIACCERTAMENTI		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)
				PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)	ACCERTAMENTI (R)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=AR-RC)			
										PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</b>												
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</b>												
<b>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>												
<i>Entrate extratributarie</i>												
<i>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>												
<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>												
3	100	3	0201	FITTI DI FONDI RUSTICI	RS	14.813,13	RR	4.272,63	R	0,00	EP	10.540,50
					CP	10.100,00	RC	238,48	A	8.514,65	CP	8.276,17
					CS	22.356,57	TR	4.511,11	CS	-17.845,46	TR	18.816,67
3	100	3	0202	FITTI DI FABBRICATI	RS	2.966,03	RR	2.949,93	R	0,00	EP	16,10
					CP	31.900,00	RC	31.159,22	A	31.159,22	CP	0,00
					CS	32.267,76	TR	34.109,15	CS	1.841,39	TR	16,10
3	100	3	0203	CENSI, CANONI E LIVELLI	RS	11.810,99	RR	7.102,81	R	0,00	EP	4.708,18
					CP	6.300,00	RC	2.465,27	A	6.050,76	CP	3.585,49
					CS	15.790,98	TR	9.568,08	CS	-6.222,90	TR	8.293,67
<b>Totale CATEGORIA 3 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>					RS	29.590,15	RR	14.325,37	R	0,00	EP	15.264,78
					CP	48.300,00	RC	33.862,97	A	45.724,63	CP	11.861,66
					CS	70.415,31	TR	48.188,34	CS	-22.226,97	TR	27.126,44
<b>Totale TIPOLOGIA 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>					RS	29.590,15	RR	14.325,37	R	0,00	EP	15.264,78
					CP	48.300,00	RC	33.862,97	A	45.724,63	CP	11.861,66
					CS	70.415,31	TR	48.188,34	CS	-22.226,97	TR	27.126,44
<i>Altre entrate da redditi da capitale</i>												
<i>Altre entrate da redditi da capitale</i>												
3	400	99	0302	INTERESSI SUI DEPOSITI BANCARI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
					CP	2.400,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00
					CS	1.920,00	TR	0,00	CS	-1.920,00	TR	0,00
3	400	99	0303	ALTRI INTERESSI ATTIVI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
					CP	200,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00
					CS	180,00	TR	0,00	CS	-160,00	TR	0,00
<b>Totale CATEGORIA 99 - Altre entrate da redditi da capitale</b>					RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
					CP	2.600,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00
					CS	2.080,00	TR	0,00	CS	-2.080,00	TR	0,00
<b>Totale TIPOLOGIA 400 - Altre entrate da redditi da capitale</b>					RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
					CP	2.600,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00
					CS	2.080,00	TR	0,00	CS	-2.080,00	TR	0,00
<b>Totale TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti</b>					RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
					CP	2.600,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00
					CS	2.080,00	TR	0,00	CS	-2.080,00	TR	0,00

TIPOLOGIA	CATEGORIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVITA' ESERCIZI PREC. (EP+RS-RR+R)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)	ACCERTAMENTI (A)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC+A-RC)	TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR+EP+EC)
<b>CATEGORIA 99:</b>												
3	500	0501	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i> RIMBORSO COSTO POLIZZA ASSICURATIVA	RS	1.396,22	RR	0,00	R	0,00		EP	1.396,22
				CP	734,00	RC	0,00	A	734,00	CP	0,00	734,00
				CS	1.765,50	TR	0,00	CS	-1.765,50		TR	2.130,22
3	500	0502	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
				CP	500,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-500,00	0,00
				CS	400,00	TR	0,00	CS	-400,00		TR	0,00
<b>Totale CATEGORIA 99 - Altre entrate correnti n.a.c.</b>				RS	1.396,22	RR	0,00	R	0,00		EP	1.396,22
				CP	1.234,00	RC	0,00	A	734,00	CP	-500,00	734,00
				CS	2.165,50	TR	0,00	CS	-2.165,50		TR	2.130,22
<b>Totale TIPOLOGIA 500 - Rimborsi e altre entrate correnti</b>				RS	1.396,22	RR	0,00	R	0,00		EP	1.396,22
				CP	1.234,00	RC	0,00	A	734,00	CP	-500,00	734,00
				CS	2.165,50	TR	0,00	CS	-2.165,50		TR	2.130,22
<b>Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>				RS	30.986,37	RR	14.325,37	R	0,00		EP	16.661,00
				CP	52.134,00	RC	33.862,97	A	46.458,63	CP	-5.675,37	12.595,66
				CS	74.660,81	TR	48.188,34	CS	-26.472,47		TR	29.256,66
<b>TITOLO 9:</b>												
<b>TIPOLOGIA 100:</b>												
<b>CATEGORIA 1:</b>												
9	100	1	0001	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
				CP	20.000,00	RC	1.285,83	A	1.286,93	CP	-18.713,07	1,10
				CS	16.000,00	TR	1.285,83	CS	-14.714,17		TR	1,10
<b>Totale CATEGORIA 1 - Altre ritenute</b>				RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
				CP	20.000,00	RC	1.285,83	A	1.286,93	CP	-18.713,07	1,10
				CS	16.000,00	TR	1.285,83	CS	-14.714,17		TR	1,10
<b>CATEGORIA 3:</b>												
9	100	3	0102	RS	336,83	RR	0,00	R	0,00		EP	336,83
				CP	5.000,00	RC	1.966,02	A	3.218,89	CP	-1.781,11	1.252,87
				CS	4.303,15	TR	1.966,02	CS	-2.337,13		TR	1.589,70
<b>Totale CATEGORIA 3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo</b>				RS	336,83	RR	0,00	R	0,00		EP	336,83
				CP	5.000,00	RC	1.966,02	A	3.218,89	CP	-1.781,11	1.252,87
				CS	4.303,15	TR	1.966,02	CS	-2.337,13		TR	1.589,70
<b>CATEGORIA 99:</b>												
9	100	99	0101	RS	200,00	RR	0,00	R	0,00		EP	200,00
				CP	500,00	RC	0,00	A	200,00	CP	-300,00	200,00
				CS	580,00	TR	0,00	CS	-580,00		TR	400,00

TITOLO	TIPOLOGIA	CATEGORIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023			RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)			RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO PREC. (EP=RS-RR+R)										
					PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)			RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)			ACCERTAMENTI (A)			MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)										
					RS	CP	CS	RR	RC	TR	R	A	CS	CP	EP	EC	TR							
<b>Totale CATEGORIA 99 - Altre entrate per partite di giro</b>					RS	200,00	RR	0,00	R	0,00	EP	200,00	CP	500,00	RC	0,00	A	200,00	EC	200,00	TR	400,00		
<b>Totale TIPOLOGIA 100 - Entrate per partite di giro</b>					RS	536,83	RR	0,00	R	0,00	EP	536,83	CP	25.500,00	RC	3.251,85	A	4.705,82	CP	-20.794,18	EC	1.453,97	TR	1.990,80
<b>TIPOLOGIA 200:</b>					RS	20.883,15	TR	3.251,85	CS	-17.631,30	TR	1.990,80	CP	20.883,15	TR	3.251,85	CS	-17.631,30	TR	1.990,80	TR	1.990,80	TR	1.990,80
<b>Entrate per conto terzi</b>					RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	CP	4.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-4.000,00	EC	0,00	TR	0,00
<b>Altre entrate per conto terzi</b>					RS	3.200,00	TR	0,00	CS	-3.200,00	TR	0,00	CP	3.200,00	TR	0,00	CS	-3.200,00	TR	0,00	TR	0,00	TR	0,00
<b>RIMBORSO ANTICIPAZIONI CONTO TERZI</b>					RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-4.000,00	EC	0,00	TR	0,00
<b>SVINCOLO DISPONIBILITA' PATRIMONIALI</b>					RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	CP	152.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-152.000,00	EC	0,00	TR	0,00
<b>Totale CATEGORIA 99 - Altre entrate per conto terzi</b>					RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	CP	156.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-156.000,00	EC	0,00	TR	0,00
<b>Totale TIPOLOGIA 200 - Entrate per conto terzi</b>					RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	CP	124.800,00	TR	0,00	CS	-124.800,00	TR	0,00	TR	0,00	TR	0,00
<b>Totale TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>					RS	536,83	RR	0,00	R	0,00	EP	536,83	CP	181.500,00	RC	3.251,85	A	4.705,82	CP	-176.794,18	EC	1.453,97	TR	1.990,80
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>					RS	31.523,20	RR	14.325,37	R	0,00	EP	17.197,83	CP	248.750,00	RC	37.141,82	A	51.164,45	CP	-182.468,55	EC	14.048,63	TR	31.247,46
					CS	220.343,96	TR	51.440,19	CS	-168.903,77	TR	31.247,46	CS	220.343,96	TR	51.440,19	CS	-168.903,77	TR	31.247,46	TR	31.247,46	TR	31.247,46

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGR.	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=PC-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERC. PREC. (EP=RS-PR+R)
						PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. DI COMP. (ECHPC)
						PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						CP	0,00			
<b>MISSIONE 1:</b>										
<b>PROGRAMMA 1:</b>										
<b>TITOLO 1:</b>										
<b>MACROAGGREGATO 3:</b>										
1	1	1	3	0100	Spese correnti					
1	1	1	3	0100	Acquisto di beni e servizi					
1	1	1	3	0101	SPESE DI RAPPRESENTANZA					
1	1	1	3	0101	UTENZE	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						CP 200,00 PC 0,00 I 0,00	0,00	0,00	ECP 200,00	0,00
						CS 200,00 TP 0,00 FPV 0,00				0,00
1	1	1	3	0101	UTENZE	RS 211,48 PR 211,48 R 0,00	211,48	0,00	0,00	0,00
						CP 1.500,00 PC 1.025,78 I 1.229,28	1.025,78	1.229,28	ECP 270,72	203,50
						CS 1.711,48 TP 1.237,26 FPV 0,00	1.237,26	0,00		203,50
<b>Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi</b>						RS 211,48 PR 211,48 R 0,00	211,48	0,00	0,00	0,00
						CP 1.700,00 PC 1.025,78 I 1.229,28	1.025,78	1.229,28	ECP 470,72	203,50
						CS 1.911,48 TP 1.237,26 FPV 0,00	1.237,26	0,00		203,50
<b>Totale TITOLO 1 - Spese correnti</b>						RS 211,48 PR 211,48 R 0,00	211,48	0,00	0,00	0,00
						CP 1.700,00 PC 1.025,78 I 1.229,28	1.025,78	1.229,28	ECP 470,72	203,50
						CS 1.911,48 TP 1.237,26 FPV 0,00	1.237,26	0,00		203,50
<b>Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali</b>						RS 211,48 PR 211,48 R 0,00	211,48	0,00	0,00	0,00
						CP 1.700,00 PC 1.025,78 I 1.229,28	1.025,78	1.229,28	ECP 470,72	203,50
						CS 1.911,48 TP 1.237,26 FPV 0,00	1.237,26	0,00		203,50
<b>PROGRAMMA 2:</b>										
<b>TITOLO 1:</b>										
<b>MACROAGGREGATO 1:</b>										
1	2	1	1	0100	Segreteria generale					
1	2	1	1	0100	Spese correnti					
1	2	1	1	0100	Redditi da lavoro dipendente					
1	2	1	1	0100	SPESE PER IL PERSONALE					
1	2	1	1	0200	INDENNITA' DI TRASFERITA AL PERSONALE					
1	2	1	1	0300	SPESE PER IL DIRETTORE					
1	2	1	1	0100	SPESE PER IL PERSONALE	RS 3.175,29 PR 3.175,29 R 0,00	3.175,29	0,00	0,00	0,00
						CP 3.350,00 PC 0,00 I 0,00	0,00	0,00	ECP 3.350,00	3.350,00
						CS 6.525,29 TP 3.175,29 FPV 0,00	3.175,29	0,00		3.350,00
1	2	1	1	0200	INDENNITA' DI TRASFERITA AL PERSONALE	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						CP 150,00 PC 0,00 I 0,00	0,00	0,00	ECP 150,00	0,00
						CS 150,00 TP 0,00 FPV 0,00	0,00	0,00		0,00
1	2	1	1	0300	SPESE PER IL DIRETTORE	RS 5.000,00 PR 5.000,00 R 0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
						CP 5.000,00 PC 0,00 I 0,00	0,00	0,00	ECP 5.000,00	5.000,00
						CS 11.602,74 TP 5.000,00 FPV 0,00	5.000,00	0,00		5.000,00



MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGR.	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN CREDITI (PR)		RACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. PREC. (EP-RS-PR-RP)	
						PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	TOTALE PAGAMENTI (TP-PR-PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERC. DI COMP. (EC+PC)	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA REPORT. (TR=EP+EC)
						PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		TOTALE PAGAMENTI (TP-PR-PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
<b>Totale MACROAGGREGATO 1 - Redditi da lavoro dipendente</b>						RS	8.175,29	PR	8.175,29	R	0,00	EP	0,00
						CP	8.500,00	PC	0,00	I	8.350,00	EC	8.350,00
						CS	18.278,03	TP	8.175,29	FPV	0,00	TR	8.350,00
<b>MACROAGGREGATO 3: Acquisto di beni e servizi</b>						RS	38,50	PR	0,00	R	0,00	EP	38,50
SPESE DI CANCELLERIA						CP	200,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
						CS	200,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	38,50
<b>1 2 1 3 0101 SPESE POSTALI</b>						RS	6,50	PR	0,00	R	0,00	EP	6,50
						CP	200,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
						CS	200,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	6,50
<b>1 2 1 3 0200 BOLL E DIRITTI DI SEGRETERIA</b>						RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
						CP	200,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
						CS	200,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
<b>Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi</b>						RS	45,00	PR	0,00	R	0,00	EP	45,00
						CP	600,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
						CS	600,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	45,00
<b>Totale TITOLO 1 - Spese correnti</b>						RS	8.220,29	PR	8.175,29	R	0,00	EP	45,00
						CP	9.100,00	PC	0,00	I	8.350,00	EC	8.350,00
						CS	18.878,03	TP	8.175,29	FPV	0,00	TR	8.395,00
<b>Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale</b>						RS	8.220,29	PR	8.175,29	R	0,00	EP	45,00
						CP	9.100,00	PC	0,00	I	8.350,00	EC	8.350,00
						CS	18.878,03	TP	8.175,29	FPV	0,00	TR	8.395,00
<b>PROGRAMMA 3: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b>						RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
<b>TITOLO 1: Spese correnti</b>						CP	300,00	PC	138,90	I	138,90	EC	0,00
<b>MACROAGGREGATO 3: Acquisto di beni e servizi</b>						CS	300,00	TP	138,90	FPV	0,00	TR	0,00
<b>1 3 1 3 0100 SPESE DI TESORERIA</b>						RS	2.991,56	PR	2.991,56	R	0,00	EP	0,00
						CP	1.500,00	PC	0,00	I	1.495,78	EC	1.495,78
						CS	4.500,00	TP	2.991,56	FPV	0,00	TR	1.495,78
<b>1 3 1 3 0200 SPESE PER IL REVISORE UNICO</b>						RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
						CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
						CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGR.	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. PREC. (EP=RS-PR+R+P)			
						PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-PPFV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. DI COMP. (EC=IPC)	
						PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)			
1	3	1	3	0400	SPESE PER L'ORGANO DI VALUTAZIONE	RS	500,00	PR	500,00	R	0,00	EP	0,00		
						CP	500,00	PC	500,00	I	500,00	EC	0,00		
						CS	1.125,00	TP	1.000,00	FPV	0,00	TR	0,00		
1	3	1	3	0500	ACQUISTO LICENZA SOFTWARE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
						CP	2.350,00	PC	2.318,00	I	2.318,00	EC	0,00		
						CS	2.350,00	TP	2.318,00	FPV	0,00	TR	0,00		
<b>Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi</b>						RS	3.491,56	PR	3.491,56	R	0,00	EP	0,00		
						CP	4.650,00	PC	2.956,90	I	4.452,68	EC	1.495,78		
						CS	8.275,00	TP	6.448,46	FPV	0,00	TR	1.495,78		
<b>Totale TITOLO 1 - Spese correnti</b>						RS	3.491,56	PR	3.491,56	R	0,00	EP	0,00		
						CP	4.650,00	PC	2.956,90	I	4.452,68	EC	1.495,78		
						CS	8.275,00	TP	6.448,46	FPV	0,00	TR	1.495,78		
<b>TITOLO 2:</b>						RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
<b>MACROAGGREGATO 2:</b>						CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00		
1	3	2	2	0104	SOSTITUZIONE INFISSI LOCALI CONDOTTI DAL COMUNE DI MASSA LUBRENSE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
						CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00		
						CS	7.991,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00		
<b>Totale MACROAGGREGATO 2 - Investimenti fissi lordi</b>						RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
						CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00		
						CS	7.991,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00		
<b>Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>						RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
						CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00		
						CS	7.991,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00		
<b>Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b>						RS	3.491,56	PR	3.491,56	R	0,00	EP	0,00		
						CP	4.650,00	PC	2.956,90	I	4.452,68	EC	1.495,78		
						CS	16.266,00	TP	6.448,46	FPV	0,00	TR	1.495,78		
<b>PROGRAMMA 4:</b>						RS	265,34	PR	0,00	R	0,00	EP	265,34		
<b>TITOLO 1:</b>						CP	6.000,00	PC	4.923,56	I	4.924,66	EC	1,10		
1	4	1	2	0100	IMPOSTE E TASSE	CS	6.265,34	TP	4.923,56	FPV	0,00	TR	266,44		

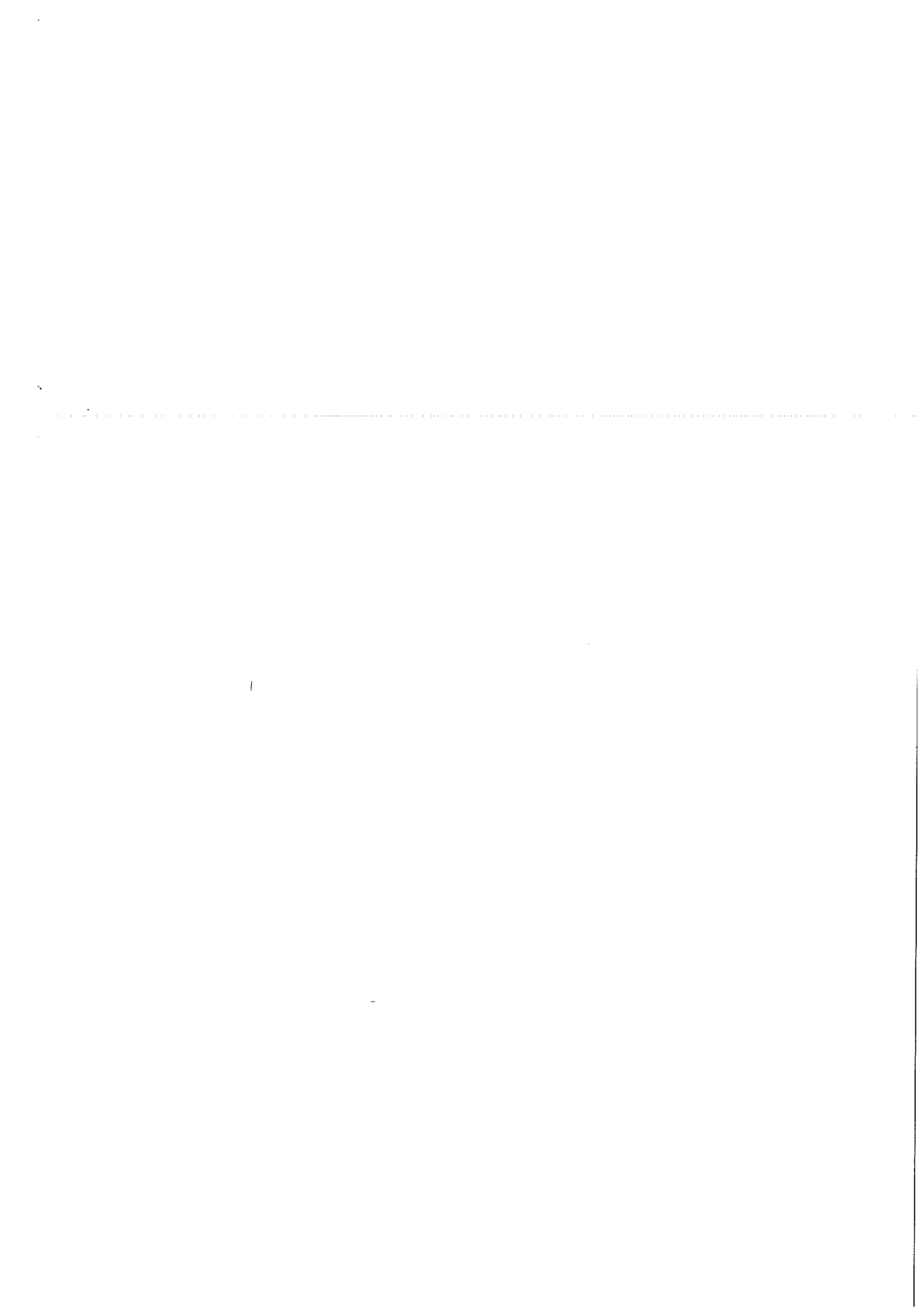
MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGR.	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN CREDITO (PR)		RACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. PREC. (EP=RS-PR-RP)	
						PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-IPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERC. DI COMP. (EC=I-PC)	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
						PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-IPV)	
<b>Totale MACROAGGREGATO 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente</b>						RS	265,34	PR	0,00	R	0,00	EP	265,34
						CP	6.000,00	PC	4.923,56	I	4.924,66	EC	1,10
						CS	6.265,34	TP	4.923,56	FPV	0,00	TR	266,44
<b>MACROAGGREGATO 3: Acquisto di beni e servizi</b>						RS	2.136,83	PR	2.136,83	R	0,00	EP	0,00
1 4 1 3 0100 COMPENSO AL FISCALISTA						CP	2.200,00	PC	0,00	I	2.136,83	EC	2.136,83
						CS	4.336,83	TP	2.136,83	FPV	0,00	TR	2.136,83
<b>Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi</b>						RS	2.136,83	PR	2.136,83	R	0,00	EP	0,00
						CP	2.200,00	PC	0,00	I	2.136,83	EC	2.136,83
						CS	4.336,83	TP	2.136,83	FPV	0,00	TR	2.136,83
<b>Totale TITOLO 1 - Spese correnti</b>						RS	2.402,17	PR	2.136,83	R	0,00	EP	265,34
						CP	8.200,00	PC	4.923,56	I	7.061,49	EC	2.137,93
						CS	10.602,17	TP	7.060,39	FPV	0,00	TR	2.403,27
<b>Totale PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>						RS	2.402,17	PR	2.136,83	R	0,00	EP	265,34
						CP	8.200,00	PC	4.923,56	I	7.061,49	EC	2.137,93
						CS	10.602,17	TP	7.060,39	FPV	0,00	TR	2.403,27
<b>PROGRAMMA 5: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>													
<b>TITOLO 1: Spese correnti</b>													
<b>MACROAGGREGATO 3: Acquisto di beni e servizi</b>													
1 5 1 3 0100 PULIZIA LOCALI						RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
						CP	300,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
						CS	300,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
1 5 1 3 0101 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE						RS	1.550,00	PR	550,00	R	-1.000,00	EP	0,00
						CP	1.000,00	PC	0,00	I	579,50	EC	579,50
						CS	2.550,00	TP	550,00	FPV	0,00	TR	579,50
1 5 1 3 0201 MANUTENZIONI MOBILI E ARREDI E ALTRI BENI IMMOBILI						RS	1.074,00	PR	0,00	R	-464,00	EP	610,00
						CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
						CS	2.074,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	610,00
1 5 1 3 0300 SPESE PER LE POLIZZE ASSICURATIVE						RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
						CP	300,00	PC	257,50	I	257,50	EC	0,00
						CS	300,00	TP	257,50	FPV	0,00	TR	0,00

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGR.	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
						PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=PC-PPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERC. DI COMP. (EC=PPC)	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
<b>Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi</b>						RS	2.624,00	PR	550,00	R	-1.464,00	EP	610,00
						CP	2.600,00	PC	257,50	I	837,00	ECP	1.763,00
						CS	5.224,00	TP	807,50	FPV	0,00	TR	1.189,50
<b>Totale TITOLO 1 - Spese correnti</b>						RS	2.624,00	PR	550,00	R	-1.464,00	EP	610,00
						CP	2.600,00	PC	257,50	I	837,00	ECP	1.763,00
						CS	5.224,00	TP	807,50	FPV	0,00	TR	1.189,50
<b>Totale PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>						RS	2.624,00	PR	550,00	R	-1.464,00	EP	610,00
						CP	2.600,00	PC	257,50	I	837,00	ECP	1.763,00
						CS	5.224,00	TP	807,50	FPV	0,00	TR	1.189,50
<b>PROGRAMMA 11:</b>						<b>Altri servizi generali</b>							
<b>TITOLO 1:</b>						<b>Spese correnti</b>							
<b>MACROAGGREGATO 3:</b>						<b>Acquisto di beni e servizi</b>							
1	11	1	3	0100	COMPENSI PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI	RS	2.500,00	PR	0,00	R	0,00	EP	2.500,00
						CP	5.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	5.000,00
						CS	7.500,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	2.500,00
1	11	1	3	0200	SPESE PER LITI E CONSULENZA LEGALE	RS	1.000,00	PR	1.000,00	R	0,00	EP	0,00
						CP	3.000,00	PC	1.000,00	I	2.000,00	ECP	1.000,00
						CS	4.000,00	TP	2.000,00	FPV	0,00	TR	1.000,00
<b>Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi</b>						RS	3.500,00	PR	1.000,00	R	0,00	EP	2.500,00
						CP	8.000,00	PC	1.000,00	I	2.000,00	ECP	1.000,00
						CS	11.500,00	TP	2.000,00	FPV	0,00	TR	3.500,00
<b>Totale TITOLO 1 - Spese correnti</b>						RS	3.500,00	PR	1.000,00	R	0,00	EP	2.500,00
						CP	8.000,00	PC	1.000,00	I	2.000,00	ECP	1.000,00
						CS	11.500,00	TP	2.000,00	FPV	0,00	TR	3.500,00
<b>Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali</b>						RS	3.500,00	PR	1.000,00	R	0,00	EP	2.500,00
						CP	8.000,00	PC	1.000,00	I	2.000,00	ECP	1.000,00
						CS	11.500,00	TP	2.000,00	FPV	0,00	TR	3.500,00
<b>Totale MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>						RS	20.449,50	PR	15.565,16	R	-1.464,00	EP	3.420,34
						CP	34.250,00	PC	10.163,74	I	23.930,45	ECP	13.766,71
						CS	64.381,68	TP	25.728,90	FPV	0,00	TR	17.187,05
<b>MISSIONE 12:</b>						<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>							
<b>PROGRAMMA 1:</b>						<b>Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b>							
<b>TITOLO 1:</b>						<b>Spese correnti</b>							
<b>MACROAGGREGATO 3:</b>						<b>Acquisto di beni e servizi</b>							

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGR.	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023			PAGAMENTI IN CREDITI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. PREC. (EP=RS-PR-RP)		
						RS	CP	CS	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR-PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP+FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERC. DI COMP. (ED=I-PC)		
						PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)			
12	1	1	3	0100	SPESA PER LA GESTIONE DEL PULMINO	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00			734,00 I 734,00 ECP 766,00			EP 0,00	EC 0,00	TR 0,00	
Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi															
MACROAGGREGATO 4: Trasferimenti correnti															
12	1	1	4	0100	ASSISTENZA E BENEFICENZA PER I MINORI DEL COMUNE DI MASSA LUBRENSE	RS 1.500,00 PR 1.500,00 R 0,00			734,00 I 734,00 ECP 766,00			EP 0,00	EC 0,00	TR 0,00	
Totale MACROAGGREGATO 4 - Trasferimenti correnti															
12	1	1	4	0200	ASSISTENZA E BENEFICENZA PER I MINORI DELL'AMBITO TERRITORIALE	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00			0,00 I 0,00 ECP 0,00			EP 0,00	EC 0,00	TR 0,00	
12	1	1	4	0300	INTERVENTI SPECIALISTICI PER DISABILI	RS 6.765,12 PR 5.545,12 R 0,00			5.332,40 I 5.332,40 ECP 14.667,60			EP 1.220,00	EC 0,00	TR 1.220,00	
Totale MACROAGGREGATO 4 - Trasferimenti correnti															
Totale TITOLO 1 - Spese correnti						RS 8.265,12 PR 7.045,12 R 0,00			5.332,40 I 5.332,40 ECP 25.167,60				EP 1.220,00	EC 0,00	TR 1.220,00
Totale PROGRAMMA 1 - interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido						RS 8.265,12 PR 7.045,12 R 0,00			6.066,40 I 6.066,40 ECP 25.933,60				EP 1.220,00	EC 0,00	TR 1.220,00
Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						RS 8.265,12 PR 7.045,12 R 0,00			6.066,40 I 6.066,40 ECP 25.933,60				EP 1.220,00	EC 0,00	TR 1.220,00
MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti															
PROGRAMMA 1: Fondo di riserva															
TITOLO 1: Spese correnti															
MACROAGGREGATO 10: Altre spese correnti															

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGR.	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (TP)		RACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. PREC. (EP=RS-PR-RP)	
						PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	TOTALE PAGAMENTI (TP)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-PPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERC. DI COMP. (EC=I-PC)	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
20	1	1	10	0300	FONDO DI RISERVA	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	EP	0,00	
						CP	2.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.000,00	EC	
						CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
						RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	EP	0,00	
						CP	2.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.000,00	EC	
						CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
						<b>Totale MACROAGGREGATO 10 - Altre spese correnti</b>									
						<b>Totale TITOLO 1 - Spese correnti</b>									
						RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	EP	0,00	
						CP	2.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.000,00	EC	
						CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
						<b>Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva</b>									
						RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	EP	0,00	
						CP	2.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.000,00	EC	
						CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
						<b>Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>									
						RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	EP	0,00	
						CP	2.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.000,00	EC	
						CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
						<b>MISSIONE 98: Servizi per conto terzi</b>									
						<b>PROGRAMMA 1: Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>									
						<b>TITOLO 7: Spese per conto terzi e partite di giro</b>									
						<b>MACROAGGREGATO 1: Uscite per partite di giro</b>									
99	1	7	1	0100	ANTICIPAZIONE PER LE MINUTE SPESE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	EP	0,00	
						CP	500,00	PC	200,00	I	200,00	ECP	300,00	EC	
						CS	500,00	TP	200,00	FPV	0,00		TR	0,00	
						RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	EP	0,00	
						CP	5.000,00	PC	3.218,89	I	3.218,89	ECP	1.781,11	EC	
						CS	5.000,00	TP	3.218,89	FPV	0,00		TR	0,00	
						RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	EP	0,00	
						CP	20.000,00	PC	1.286,93	I	1.286,93	ECP	18.713,07	EC	
						CS	20.000,00	TP	1.286,93	FPV	0,00		TR	0,00	
						<b>Totale MACROAGGREGATO 1 - Uscite per partite di giro</b>									
						RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	EP	0,00	
						CP	25.500,00	PC	4.705,82	I	4.705,82	ECP	20.794,18	EC	
						CS	25.500,00	TP	4.705,82	FPV	0,00		TR	0,00	
						<b>MACROAGGREGATO 2: Uscite per conto terzi</b>									

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGR.	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN CREDITI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
						PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERC. DI COMP. (EC=I-PC)	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA REPORT. (TR=EP+EC)
99	1	7	2	0103	RIMBORSO ANTICIPAZIONI CONTO TERZI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
						CP	4.000,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
						CS	4.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
99	1	7	2	0104	SVINCOLO DISPONIBILITA' PATRIMONIALI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
						CP	152.000,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
						CS	152.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
<b>Totale MACROAGGREGATO 2 - Uscite per conto terzi</b>						RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
						CP	156.000,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
						CS	156.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
<b>Totale TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>						RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
						CP	181.500,00	PC	4.705,82	I	4.705,82	EC	0,00
						CS	181.500,00	TP	4.705,82	FPV	0,00	TR	0,00
<b>Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>						RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
						CP	181.500,00	PC	4.705,82	I	4.705,82	EC	0,00
						CS	181.500,00	TP	4.705,82	FPV	0,00	TR	0,00
<b>Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>						RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
						CP	181.500,00	PC	4.705,82	I	4.705,82	EC	0,00
						CS	181.500,00	TP	4.705,82	FPV	0,00	TR	0,00
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>						RS	28.714,62	PR	22.810,28	R	-1.464,00	EP	4.640,34
						CP	249.750,00	PC	20.935,96	I	34.702,87	EC	13.766,71
						CS	287.544,68	TP	43.546,24	FPV	0,00	TR	18.407,05





## Elenco dei residui riaccertati - Accertamenti

Ordinamento  
- Anno di competenza  
- Capitolo

Elenco dei filtri utilizzati  
- RESIDUI APERTI AL 31 DICEMBRE  
- TIPOLOGIA RESIDUI: TUTTI  
- RESIDUI GENERATI SIA DA COMPETENZA CHE DA RESIDUO

### ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA - MASSA LUBRENSE

Elenco residui attivi e passivi (allegato M)

Codice Accert.	Descrizione Accertamento	Capitolo Responsabile	Anno Comp.	Residuo e Comp. da Pluri al 01/01/2023 (A)	Variazioni Positive e nuovi accertamenti	Variazioni Negative (B2)	di cui: Riduzioni	di cui: saldo reimpuntazioni	Incasato (C)	Residuo al 31/12/2023 (E)=A+B+C	
1 (A)	Canone di enfiteusi anno 2008	30100.03.0203	2008	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70	
	<i>Motivo: Residuo conservato</i>										
2 (A)	Canone di enfiteusi anno 2009	30100.03.0203	2009	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70	
	<i>Motivo: Residuo conservato</i>										
3 (A)	Canone di enfiteusi anno 2010	30100.03.0203	2010	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70	
	<i>Motivo: Residuo conservato</i>										
4 (A)	Canone di enfiteusi anno 2011	30100.03.0203	2011	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70	
	<i>Motivo: Residuo conservato</i>										
5 (A)	Canone di enfiteusi anno 2012	30100.03.0203	2012	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70	
	<i>Motivo: Residuo conservato</i>										
6 (A)	Canone di enfiteusi anno 2013	30100.03.0203	2013	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70	
	<i>Motivo: Residuo conservato</i>										
7 (A)	Canone di enfiteusi anno 2014	30100.03.0203	2014	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70	
	<i>Motivo: Residuo conservato</i>										
8 (A)	Canone di enfiteusi anno 2015	30100.03.0203	2015	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70	
	<i>Motivo: Residuo conservato</i>										

Codice Accert.	Descrizione Accertamento	Capitolo Responsabile	Anno Comp.	Residuo e Comp. da Pluri al 01/01/2023 (A)	Variazioni Positive e nuovi accertamenti	Variazioni Negative (B2)	di cui: Riduzioni	di cui: saldo reimputazioni	Incasato (C)	Residuo al 31/12/2023 (E)=A+B1-B2-C
9 (A)	Canone di enfiteusi anno 2016 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0203	2016	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70
10 (A)	Canone di enfiteusi anno 2017 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0203	2017	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70
16 (A)	Canone di enfiteusi anno 2017 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0203	2017	741,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	741,45
11 (A)	Canone di enfiteusi anno 2018 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0203	2018	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70
17 (A)	Canone di enfiteusi anno 2018 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0203	2018	751,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	751,83
117 (A)	Rimborso polizza assicurativa <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30500.99.0501	2018	114,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114,72
32 (A)	Fitto fondo "Puzzo" 2019 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0201	2019	599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	599,00
55 (A)	Fitto fondo "Corbo" 2019 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0201	2019	360,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,21
57 (A)	Fitto fondo "Cappella" 2019 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0201	2019	230,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230,12
12 (A)	Canone di enfiteusi anno 2019 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0203	2019	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70
18 (A)	Canone di enfiteusi anno 2019 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0203	2019	752,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	752,58
118 (A)	Rimborso polizza assicurativa <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30500.99.0501	2019	1.194,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.194,50
33 (A)	Fitto fondo "Puzzo" 2020 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0201	2020	599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	599,00
56 (A)	Fitto fondo "Corbo" 2020 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0201	2020	360,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,21

Codice Account.	Descrizione Accertamento	Capitolo Responsabile	Anno Comp.	Residuo e Comp. da Pluri al 01/01/2023 (A)	Variazioni Positive e nuovi accertamenti (A)	Variazioni Negative (B2)	di cui: Riduzioni	di cui: saldo reimputazioni.	Incasato (C)	Residuo al 31/12/2023 (E)=A+B1-B2-C
86 (A)	Fitto fondo "Cappella" 2020 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0201	2020	230,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230,12
85 (A)	Fitto abiazione Napoli - Settembre 2020 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0202	2020	7,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,44
86 (A)	Fitto abiazione Napoli - Ottobre 2020 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0202	2020	7,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,44
87 (A)	Fitto abiazione Napoli - Novembre 2020 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0202	2020	0,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,61
88 (A)	Fitto abiazione Napoli - Dicembre 2020 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0202	2020	0,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,61
19 (A)	Canone di enfiteusi anno 2020 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0203	2020	752,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	752,58
22 (A)	Canone di enfiteusi anno 2020 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0203	2020	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70
134 (A)	FITTO FONDO ACCHIUNGO - 2021 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0201	2021	370,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370,99
138 (A)	FITTO FONDO PUZZO - 2021 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0201	2021	620,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620,56
140 (A)	FITTO FONDO RECOMMONE - 2021 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0201	2021	265,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265,00
141 (A)	FITTO FONDO CORBO - 2021 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0201	2021	399,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399,72
142 (A)	FITTO FONDO CERASETO - 2021 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0201	2021	32,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,26
153 (A)	FITTO FONDO PENNELLA - 2021 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0201	2021	941,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	941,96
154 (A)	FITTO FONDO CORBO - 2021 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	30100.03.0201	2021	364,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364,89

ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA - MASSA LUBRENSE

Elenco residui attivi e passivi (allegato M)

Codice Accert.	Descrizione Accertamento	Capitolo Responsabile	Anno Comp.	Residuo e Comp. da Pluri al 01/01/2023 (A)	Variazioni Positive e nuovi accertamenti	Variazioni Negative (B2)	di cui: Riduzioni	di cui: saldo reimputazioni	Incassato (C)	Residuo al 31/12/2023 (E)=A+B1-B2-C
155 (A)	FITTO FONDO CAPPELLA - 2021	30100.03.0201	2021	238,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238,40
	Motivo: Residuo conservato									
158 (A)	CANONI DI ENFITEUSI - 2021	30100.03.0203	2021	777,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	777,33
	Motivo: Residuo conservato									
161 (A)	CANONI DI ENFITEUSI - 2021	30100.03.0203	2021	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70
	Motivo: Residuo conservato									
226 (A)	FITTI FONDI RUSTICI - 2022	30100.03.0201	2022	9.050,28	0,00	0,00	0,00	0,00	4.122,22	4.928,06
	Motivo: Residuo conservato									
227 (A)	CANONI DI ENFITEUSI - 2022	30100.03.0203	2022	5.765,46	0,00	0,00	0,00	0,00	4.898,85	866,61
	Motivo: Residuo conservato									
303 (A)	RIATTIVAZIONE ASSICURAZIONE PULMINO PER IL TRASPORTO DEI DISABILI	30500.99.0501	2022	87,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87,00
	Motivo: Residuo conservato									
164 (A)	Riversamento ritenuta d'acconto su fattura n. 104/2021	90100.03.0102	2022	336,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336,83
	Motivo: Residuo conservato									
224 (A)	Chiusura Fondo Minute spese	90100.99.0101	2022	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	Motivo: Residuo conservato									
309 (A)	FITTI FONDI RUSTICI - 2023	30100.03.0201	2023	0,00	8.514,65	0,00	0,00	0,00	238,48	8.276,17
	Motivo: Residuo conservato									
310 (A)	CANONI DI ENFITEUSI - 2023	30100.03.0203	2023	0,00	6.050,76	0,00	0,00	0,00	2.465,27	3.585,49
	Motivo: Residuo conservato									
319 (A)	RIMBORSO COSTO POLIZZA ASSICURATIVA PULMINO	30500.99.0501	2023	0,00	734,00	0,00	0,00	0,00	0,00	734,00
	Motivo: Residuo conservato									
312 (A)	ACCERTAMENTO DA COMPENSARE	90100.01.0001	2023	0,00	1,10	0,00	0,00	0,00	0,00	1,10
	Motivo: Residuo conservato									
311 (A)	COMPENSAZIONE F24 2022 DUPLICATI	90100.03.0102	2023	0,00	1.252,87	0,00	0,00	0,00	0,00	1.252,87
	Motivo: Residuo conservato									
318 (A)	CHIUSURA FONDO MINUTE SPESE ANNO 2023	90100.99.0101	2023	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	Motivo: Residuo conservato									

ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA - MASSA LUBRENSE

Elenco residui attivi e passivi (allegato M)

Codice Accert.	Descrizione Accertamento	Capitolo Responsabile	Anno Comp.	Residuo e Compt. al 01/01/2023 (A)	Variazioni Positive e nuovi accertamenti	Variazioni Negative (B2)	di cui: Riduzioni	di cui: saldo reimputazioni	Incassato (C)	Residuo al 31/12/2023 (E)=A+B1-B2-C
			TOTALI Residuo	26.218,90	0,00	0,00	0,00	0,00	9.021,07	17.197,83
			TOTALI Competenza	0,00	16.753,38	0,00	0,00	0,00	2.703,75	14.049,63
			TOTALI = TOTALI Residuo + TOTALI Competenza	26.218,90	16.753,38	0,00	0,00	0,00	11.724,82	31.247,46



## Elenco dei residui riaccertati - Impegni

Elenco dei filtri utilizzati  
 - RESIDUI APERTI AL 31 DICEMBRE  
 - TIPOLOGIA RESIDUI: TUTTI  
 - RESIDUI GENERATI SIA DA COMPETENZA CHE DA RESIDUO

Ordinamento  
 - Anno di competenza  
 - Capitolo

### ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA - MASSA LUBRENSE

Codice Imp.	Descrizione Impegno	Capitolo Responsabile	Anno Comp.	Residuo e Comp. da Pluri al 01/01/2023 (A)	Variazioni Positive e nuovi impegni (B1)	Variazioni Negative (B2)	di cui: Economiche	di cui: saldo reimputazioni	Speso (C)	Residuo al 31/12/2023 (E)=A+B1-B2-C
8 (I)	Pagamento Imposte 2013 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	01041.02.0100	2013	265,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265,34
11 (I)	Lavori di risanamento conservativo Conservatorio S. Teresa <i>Motivo: Residuo conservato</i>	01111.03.0100	2016	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
12 (I)	Manutenzione sito internet <i>Motivo: Residuo conservato</i>	01111.03.0100	2019	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
13 (I)	Manutenzione sito internet <i>Motivo: Residuo conservato</i>	01111.03.0100	2020	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
65 (I)	Potatura di un albero secco ubicato su un fondo agricolo di proprietà di questo Ente prospiciente VI <i>Motivo: Residuo conservato</i>	01051.03.0201	2021	610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	610,00
63 (I)	Manutenzione del sito internet istituzionale - Affidamento alla ditta "Alastyn" - Impegno di spesa <i>Motivo: Residuo conservato</i>	01111.03.0100	2021	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
109 (I)	SPESE DI CANCELLERIA <i>Motivo: Residuo conservato</i>	01021.03.0100	2022	38,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,50
111 (I)	SPESE POSTALI <i>Motivo: Residuo conservato</i>	01021.03.0101	2022	6,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,50

Codice Imp.	Descrizione Impegno	Capitolo Responsabile	Anno Comp.	Residuo e Comp. da Pluri al 01/01/2023 (A)	Variazioni Positive e nuovi Impegni (B1)	Variazioni Negative (B2)	di cui: Economie	di cui: saldo reimpuntazioni	Speso (C)	Residuo al 31/12/2023 (E)=A+B1-B2-C
69 (I)	Conferimento incarico al geometra Palomba Ersilia per la valutazione di un fondo agricolo di proprie <i>Motivo: Residuo conservato</i>	01111.03.0100	2022	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
78 (I)	Acquisto di ulteriori attrezzature per l'aula multisensoriale <i>Motivo: Residuo conservato</i>	12011.04.0300	2022	5.265,12	0,00	0,00	0,00	0,00	4.045,12	1.220,00
103 (I)	UTENZA TELEFONICA - 2023 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	01011.03.0101	2023	0,00	1.229,28	0,00	0,00	0,00	1.025,78	203,50
146 (I)	CONFERIMENTO INCARICO TEMPORANEO AL DOTT. GALLIERI GENNARO PER IL DISBRIGO DELLE PRATICHE AMMINISTRA <i>Motivo: Residuo conservato</i>	01021.01.0100	2023	0,00	3.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.350,00
147 (I)	COMPENSO AL DIRETTORE 2023 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	01021.01.0300	2023	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
148 (I)	Compenso al Revisore dei conti anno 2023 – Impegno di spesa <i>Motivo: Residuo conservato</i>	01031.03.0200	2023	0,00	1.495,78	0,00	0,00	0,00	0,00	1.495,78
100 (I)	RITARDATO PAGAMENTI IVBA SPLIT MESE DI GENNAIO <i>Motivo: Residuo conservato</i>	01041.02.0100	2023	0,00	1,10	0,00	0,00	0,00	0,00	1,10
149 (I)	Attività di consulenza fiscale – Impegno di spesa <i>Motivo: Residuo conservato</i>	01041.03.0100	2023	0,00	2.136,83	0,00	0,00	0,00	0,00	2.136,83
139 (I)	Interventi di manutenzione ordinaria – Impermeabilizzazione lastro solare locali di proprietà di q <i>Motivo: Residuo conservato</i>	01051.03.0101	2023	0,00	579,50	0,00	0,00	0,00	0,00	579,50
101 (I)	Incarico di consulenza legale anno 2023 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	01111.03.0200	2023	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
102 (I)	Incarico di consulenza legale anno 2023 <i>Motivo: Residuo conservato</i>	01111.03.0200	2023	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
				<b>TOTALI Residuo</b>	<b>8.685,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.045,12</b>	<b>4.640,34</b>
				<b>TOTALI Competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>15.792,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.025,78</b>	<b>13.766,71</b>
				<b>TOTALI = TOTALI Residuo + TOTALI Competenza</b>	<b>8.685,46</b>	<b>15.792,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.070,90</b>	<b>18.407,05</b>



**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO**

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	16.116,00 0,00	372.723,84	Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	0,00			
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00			
<b>TIT. 1 -</b> Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	<b>TIT. 1 -</b> Spese correnti	29.996,85	38.840,42
<b>TIT. 2 -</b> Trasferimenti correnti	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
<b>TIT. 3 -</b> Entrate extratributarie	46.458,63	48.188,34			
<b>TIT. 4 -</b> Entrate in conto capitale	0,00	0,00	<b>TIT. 2 -</b> Spese in conto capitale	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
<b>TIT. 5 -</b> Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00	
			<b>TIT. 3 -</b> Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00	
<b>Totale entrate finali .....</b>	<b>46.458,63</b>	<b>48.188,34</b>	<b>Totale spese finali .....</b>	<b>29.996,85</b>	<b>38.840,42</b>
<b>TIT. 6 -</b> Accensione di prestiti	0,00	0,00	<b>TIT. 4 -</b> Rimborso di prestiti	0,00	0,00
			<i>Fondo anticipazioni di liquidità</i>	0,00	
<b>TIT. 7 -</b> Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	<b>TIT. 5 -</b> Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
<b>TIT. 9 -</b> Entrate per conto di terzi e partite di giro	4.705,82	3.251,85	<b>TIT. 7 -</b> Spese per conto terzi e partite di giro	4.705,82	4.705,82
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>51.164,45</b>	<b>51.440,19</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>34.702,67</b>	<b>43.546,24</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>67.280,45</b>	<b>424.164,03</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>34.702,67</b>	<b>43.546,24</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>		<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>32.577,78</b>	<b>380.617,79</b>
<i>di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto</i>	<b>0,00</b>		<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>67.280,45</b>	<b>424.164,03</b>

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
<b>GESTIONE DEL BILANCIO</b>			<b>GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO</b>		
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	32.577,78		d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	14.474,78	
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023 (+)	0,00		e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	0,00	
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	18.103,00				
<b>d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)</b>	<b>14.474,78</b>		<b>f) Equilibrio complessivo (f=d-e)</b>	<b>14.474,78</b>	
<i>di cui Equilibrio di bilancio negativo determinato da debito autorizzato e non contratto (DANC)</i>	<i>0,00</i>		<i>di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che non peggiora il disavanzo di amm.</i>	<i>0,00</i>	
			<i>di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che peggiora il disavanzo di amm.</i>	<i>0,00</i>	

**VERIFICA EQUILIBRI**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERT. E IMPEGNI IMPUTATI AL 2023)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	46.458,63
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione	(-)	29.996,85
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+Q1+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)</b>		<b>16.461,78</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL' EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	16.116,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
<b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+HH+L+M)</b>		<b>32.577,78</b>
- Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	18.103,00
<b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>14.474,78</b>
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
<b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>14.474,78</b>

**VERIFICA EQUILIBRI**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2023)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	0,00
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
<b>Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V-Y2+E+E1</b>		<b>0,00</b>
Z1') Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
<b>Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>		<b>0,00</b>
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
<b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE</b>		<b>0,00</b>

**VERIFICA EQUILIBRI**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2023)
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(+)	0,00
<b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1 = O1+Z1+J-J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1-Y2)</b>		<b>32.577,78</b>
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
Risorse vincolate nel bilancio	(-)	18.103,00
<b>W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>		<b>14.474,78</b>
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	0,00
<b>W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>		<b>14.474,78</b>
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:</b>		
O1) Risultato di competenza di parte corrente	(-)	32.577,78
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	16.116,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto*(+)/(-)	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	25.167,60
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>		<b>-8.705,82</b>

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE  
ESERCIZIO 2023**

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			372.723,84
RISCOSSIONI	+	37.114,82	51.440,19
PAGAMENTI	-	20.935,96	43.546,24
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=		380.617,79
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-		0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=		380.617,79
RESIDUI ATTIVI	+	14.049,63	31.247,46
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>		0,00	0,00
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	-	13.766,71	18.407,05
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	-		0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-		0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-		0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A)	=		393.458,20
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023:			
Parte accantonata			
		Totale parte accantonata (B)	0,00

Allegato a) Risultato di amministrazione

<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		18.103,00
- Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente		18.103,00
	<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>18.103,00</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>152.000,00</b>
	<b>Totale parte disponibile (E=A+B+C+D)</b>	<b>223.355,20</b>
	<b>F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto</b>	<b>0,00</b>

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare

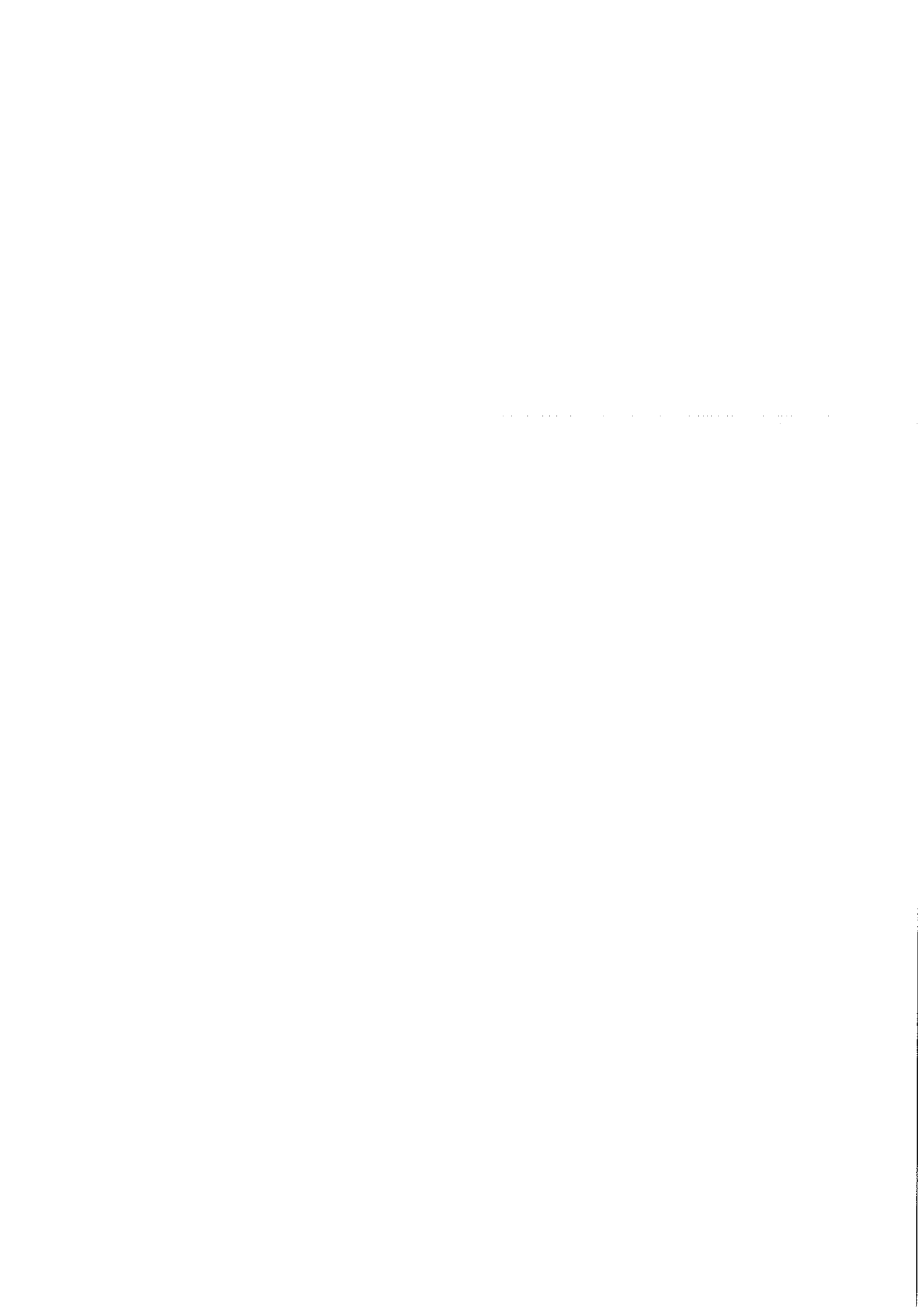
## ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2023	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni es. 2023 finanziati da entrate acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Fondo plur.vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att.vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e cannc. di residui passivi fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2022 non reimp.	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+ (g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)- (f)+(g)
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
30100.03.0202	FITTI DI FABBRICATI	12011.04.0100	ASSISTENZA E BENEFICENZA PER I MINORI DEL COMUNE DI MASSA LUBRENSE	0,00	0,00	3.435,40	0,00	0,00		0,00	3.435,40	3.435,40
30100.03.0202-02	FITTI DI FABBRICATI	12011.04.0300	INTERVENTI SPECIALISTICI PER DISABILI	0,00	0,00	20.000,00	5.332,40	0,00	0,00	0,00	14.667,60	14.667,60
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00	0,00	23.435,40	5.332,40	0,00	0,00	0,00	18.103,00	18.103,00
Totale				0,00	0,00	23.435,40	5.332,40	0,00	0,00	0,00	18.103,00	18.103,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m1)												
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m2)												
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m3)												
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m4)												
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m5)												
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m1+m2+m3+m4+m5)												
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n1=I1-m1)												
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state ogg. di accantonamenti (n2=I2-m2)												
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state ogg. di accantonamenti (n3=I3-m3)												
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n4=I4-m4)												
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n5=I5-m5)												
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=I-m)												
18.103,00												
18.103,00												



**ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse destinate agli investim. al 01/01/2023	Entrate destinate agli investimenti accantonate nell'esercizio 2023	Impegni es. 2023 finanziati da entrate dest. nell'esercizio o da quote destinate da ris. di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2023 finanz. da entrate dest. acc. nell'eserc. o da quote destinate dal ris. di amm.	Cancellazione di residui att.vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e canc. residui ass. fin. da risorse vinc.(-)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a) +(b)- (c)-(d)-(e)
30100.03.0203		null	null	152.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.000,00
<b>Totale</b>				<b>152.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>152.000,00</b>
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)									
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)									
									0,00
									152.000,00



A.S.P. ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA ALL'INFANZIA  
S.TERESA - SS. ROSARIO - AVE GRATIA PLENA  
DEL COMUNE DI MASSA LUBRENSE  
VIA PALMA 1 - MASSA LUBRENSE  
C.F. 82008340638

**RENDICONTO 2023**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31. comma 3)	Anno	Anno
	2023	2022
	Importi	Importi
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>A1) Contributi in conto esercizio</b>	€ 0	€ 0
A.1 a) Contributi in conto esercizio da Regione	€ 0	€ 0
A.1 b) Contributi in conto esercizio da Comuni	€ 0	€ 0
A.1 c) Contributi in conto esercizio da privati	€ 0	€ 0
A.1 d) Altri contributi in conto esercizio (da specificare)	€ 0	€ 0
<b>A2) Ricavi per prestazioni erogate</b>	€ 0	€ 0
A.2 a) Rate	€ 0	€ 0
A.2 b) Ricavi per prestazioni	€ 0	€ 0
<b>A3) Proventi e ricavi diversi</b>	€ 45.725	€ 45.251
A.3 a) dal patrimonio immobiliare	€ 45.725	€ 45.251
A.3 b) diversi istituzionali	€ 0	€ 0
<b>A4) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia</b>	€ 0	
<b>A5) Altri ricavi e proventi</b>	€ 0	€ 424
A.5 a) 1 rimborsi e varie	€ 0	€ 424
A.5 a) 2 trasferimenti da conto vincolato	€ 0	€ 0
<b>TOTALE A)</b>	<b>€ 45.725</b>	<b>€ 45.675</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B1) Acquisto di beni</b>	€ 0	€ 38
B.1 a) Acquisto di beni di consumo	€ 0	€ 38
B.1 b) Acquisto di beni per servizi	€ 0	€ 0
<b>B2) Acquisti di servizi</b>	€ 14.264	€ 19.317
B.2 a) 1 compensi a terzi	€ 6.133	€ 6.633
B.2 a) 2 canoni utenze	€ 1.229	€ 1.131
B.2 a) 3 pulizia	€ 0	€ 0
B.2 a) 4 manutenzioni	€ 579	€ 1.464
B.2 a) 5 assicurazioni	€ 257	€ 238
B.2 a) 6 servizi assistenza educativa	€ 0	€ 0
B.2 a) 7 servizi assist.disabili e beneficenza per minori	€ 5.332	€ 9.484
B.2 a) 8 spese gestione pulmino disabili	€ 734	€ 362
B.2 a) 9 intervento manutenzione straordinario fondo Giglio	€ 0	€ 0
B.2 a) 10 spese postali	€ 0	€ 7
<b>B3) Godimento di beni di terzi</b>	<b>€ 2.318</b>	<b>€ 2.318</b>

A.S.P. ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA ALL'INFANZIA  
S.TERESA - SS. ROSARIO - AVE GRATIA PLENA  
DEL COMUNE DI MASSA LUBRENSE  
VIA PALMA 1 - MASSA LUBRENSE  
C.F. 82008340638

**RENDICONTO 2023**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31. comma 3)	Anno	Anno
	2023	2022
	Importi	Importi
B.3 a) affitti	€ 0	€ 0
B.3 b) canoni di locazione finanziaria	€ 0	€ 0
B.3 c) altro - acquisto licenza software di contabilità	€ 2.318	€ 2.318
<b>B4) Costi del personale</b>	<b>€ 8.350</b>	<b>€ 8.175</b>
B.4 a) Personale dirigente compensi	€ 5.000	€ 5.000
B.4 b) Personale di comparto salari e stipendi	€ 0	€ 0
B.4 c) Personale dirigente oneri sociali	€ 0	€ 0
B.4 d) Personale di comparto oneri sociali	€ 0	€ 0
B.4 e) Personale dirigente TFR	€ 0	€ 0
B.4 f) Personale di comparto TFR	€ 0	€ 0
B.4 g) Trattamento di quiescenza e simili	€ 0	€ 0
B.4 h) Altri costi	€ 3.350	€ 3.175
<b>B5) Ammortamenti</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 104</b>
B.5 a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ 0	€ 0
B.5 b) Ammortamenti fabbricati	€ 0	€ 0
B.5 c) Ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	€ 0	€ 104
B.5 c) svalutazioni beni materiali	€ 0	€ 0
<b>B6) Svalutazione dei crediti</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>B7) Variazione delle rimanenze</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
B.7 a) Variaz. rimanenze beni di consumo e prestazioni	€ 0	€ 0
<b>B8) Accantonamenti</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
B.8 a) Accantonamento per rischi contenziosi	€ 0	€ 0
B.8 b) Accantonamento per premio operosità	€ 0	€ 0
B.8 c) Accant.to per quote inutilizzate contributi finalizzati	€ 0	€ 0
B.8 d) Altri accantonamenti	€ 0	€ 0
<b>B9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>€ 5.064</b>	<b>€ 5.387</b>
B.9 a) imposte	€ 4.925	€ 5.312
B.9 b) tasse	€ 0	€ 0
B.9 c) altro (assistenza e beneficenza)	€ 0	€ 0
B.9 c) altro (bolli/postali/tesoreria)	€ 139	€ 75
<b>TOTALE B)</b>	<b>€ 29.996</b>	<b>€ 35.340</b>
Differenza tra valore e costi della produzione		
<b>TOTALE A-B</b>	<b>€ 15.729</b>	<b>€ 10.335</b>

A.S.P. ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA ALL'INFANZIA  
S.TERESA - SS. ROSARIO - AVE GRATIA PLENA  
DEL COMUNE DI MASSA LUBRENSE  
VIA PALMA 1 - MASSA LUBRENSE  
C.F. 82008340638

**RENDICONTO 2023**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31. comma 3)	Anno 2023	Anno 2022
	Importi	Importi
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	€ 0	€ 0
C.1 a) interessi su depositi	€ 0	€ 1.513
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	€ 0	€ 0
<b>TOTALE C)</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 1.513</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
D1) Rivalutazioni da rettifiche di riconciliazione	€ 0	€ 0
D2) Svalutazioni da rettifiche di riconciliazione	€ 0	€ 0
<b>TOTALE D)</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
E1) Proventi straordinari	€ 5.440	€ 1.391
E.1 a) Plusvalenze	€ 0	€ 0
E.1 b) Proventi da donazioni e lasciti	€ 0	€ 0
E.1 c) Proventi da erogazioni liberali	€ 0	€ 0
E.1 d) Altri proventi straordinari (rimborsi e partire di giro)	€ 5.440	€ 1.391
E2) Oneri straordinari	€ 4.706	€ 1.391
E.2 a) Minusvalenze	€ 0	€ 0
E.2 b) Sopravvenienze di passività	€ 0	€ 0
E.2 c) Altri oneri straordinari (partite di giro)	€ 4.706	€ 1.391
<b>TOTALE E)</b>	<b>€ 734</b>	<b>€ 0</b>
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	€ 16.463	€ 11.847
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>		
Y1) IRAP	€ 0	€ 0
Y.1 a) IRAP relativa a personale dipendente	€ 0	€ 0
Y.1 b) IRAP coll.tori/personale assimilato a lavoro dip.	€ 0	€ 0
Y.1 c) IRAP relativa ad attività di libera professione	€ 0	€ 0
Y.1 d) IRAP relativa ad attività commerciali	€ 0	€ 0
Y2) IRES su canoni	€ 3.474	€ 3.474
Y3) Acc.mento a F.do Imp. (Acc.menti, condoni, ecc.)	€ 0	€ 0
<b>TOTALE Y)</b>	<b>€ 3.474</b>	<b>€ 3.474</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 12.989	€ 8.373



A.S.P. ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA ALL'INFANZIA

S.TERESA - SS. ROSARIO - AVE GRATIA PLENA

DEL COMUNE DI MASSA LUBRENSE

VIA PALMA 1 - MASSA LUBRENSE

C.F. 82008340638

## RENDICONTO 2023

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	Anno	Anno
	2023	2022
	Importi	Importi
<b>ATTIVO</b>		
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	- €	- €
A.I 1) Costi di impianto e ampliamento	- €	- €
A.I 2) Costi di ricerca e sviluppo	- €	- €
A.I. 3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	- €	- €
A.I 4) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	- €	- €
A.I 5) Pubblicità e propaganda	- €	- €
A.I. 6) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	- €	- €
A.I 7) Altre immobilizzazioni immateriali (da specificare)	- €	- €
<b>A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>8.115.724 €</b>	<b>8.115.724 €</b>
<b>A.II 1) Terreni</b>	<b>2.148.175 €</b>	<b>2.148.175 €</b>
A.II 1.a) Disponibili	2.072.972 €	2.072.972 €
A.II 1.b) Indisponibili	75.203 €	75.203 €
<b>A.II 2) Fabbricati</b>	<b>5.956.255 €</b>	<b>5.956.255 €</b>
A.II 2.a) Fabbricati Disponibili	1.034.875 €	1.034.875 €
A.II 2.b.) Fabbricati Indisponibili	55.380 €	55.380 €
A.II 2.c) Immobili di valore storico e monumentale	4.866.000 €	4.866.000 €
<b>A.II 3) Altri beni</b>	<b>11.294 €</b>	<b>11.294 €</b>
A.II 3) Impianti e attrezzature (disponibili)	- €	- €
A.II 4) Impianti e attrezzature (indisponibili)	- €	- €
A.II 5) Mobili e arredi	10.455 €	10.455 €
A.II 6) Mobili di pregio artistico	- €	- €
A.II 7) Automezzi Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	- €	- €
A.II 8) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	- €	- €
A.II 9) Altri beni materiali - automezzi	- €	- €
A.II 10) Altri beni materiali - macchine ordinarie d'ufficio	839 €	839 €
<b>A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</b>	<b>152.000 €</b>	<b>152.000 €</b>
A.III 1) Partecipazioni	- €	- €
A.III 2.a) Crediti finanziari verso Stato	- €	- €
A.III 2.b) Crediti finanziari verso Regione	- €	- €

A.S.P. ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA ALL'INFANZIA

S.TERESA - SS. ROSARIO - AVE GRATIA PLENA

DEL COMUNE DI MASSA LUBRENSE

VIA PALMA 1 - MASSA LUBRENSE

C.F. 82008340638

**RENDICONTO 2023**

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	Anno	Anno
	2023	2022
	Importi	Importi
A.III 2.c) Crediti finanziari verso Comuni	- €	- €
A.III 2.d) Crediti finanziari verso altri (da specificare)	- €	- €
A.III 3) Altri titoli - titoli di stato BOT	152.000 €	152.000 €
<b>TOTALE A)</b>	<b>8.267.724 €</b>	<b>8.267.724 €</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
B.I) RIMANENZE	- €	- €
B.I 1) Beni di consumo	- €	- €
B.I 2) Altri beni (da specificare)	- €	- €
B.I 3) Acconti per lavori in corso	- €	- €
<b>B.II) CREDITI con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	<b>31.247 €</b>	<b>31.523 €</b>
B.II 1.a) Crediti verso Regione parte corrente	- €	- €
B.II 1.b) Crediti verso Comuni parte corrente	- €	- €
B.II 2.a) Crediti verso Regione investimenti	- €	- €
B.II 2.b) Crediti verso Comuni investimenti	- €	- €
B.II 2.c) Crediti verso Regione o P.A. - incrementi di patrimonio netto	- €	- €
B.II 3) Crediti verso Comuni	2.196 €	1.462 €
B.II 4) Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche	- €	- €
B.II 5) Crediti verso Erario acconti	- €	- €
B.II 6) Crediti verso privati	29.051 €	30.061 €
B.II 7) Crediti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali	- €	- €
B.II 8) Crediti verso altri soggetti pubblici ( da specificare)	- €	- €
B.II 9) Altri crediti ( da specificare)	- €	- €
<b>B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>		
B.III 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	- €	- €
B.III 2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni	- €	- €
<b>B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>228.618 €</b>	<b>220.724 €</b>
B.IV 1) Cassa	- €	- €
B.IV 2) Istituto tesoriere	228.618 €	220.724 €
B.IV 3) Conto corrente postale	- €	- €
<b>TOTALE B)</b>	<b>259.865 €</b>	<b>252.247 €</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		



A.S.P. ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA ALL'INFANZIA

S.TERESA - SS. ROSARIO - AVE GRATIA PLENA

DEL COMUNE DI MASSA LUBRENSE

VIA PALMA 1 - MASSA LUBRENSE

C.F. 82008340638

## RENDICONTO 2023

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	Anno	Anno
	2023	2022
	Importi	Importi
C 1) Ratei attivi	- €	- €
C 2) Risconti attivi	- €	- €
<b>TOTALE C)</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>TOTALE ATTIVO A+B+C</b>	<b>8.527.589 €</b>	<b>8.519.971 €</b>
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>		
D.I Canoni di leasing ancora da pagare	- €	- €
D.II Beni in comodato	- €	- €
D.III Depositi cauzionali	- €	- €
D.IV Garanzie prestate	- €	- €
D.V Garanzie ricevute	- €	- €
D.VI Beni in contenzioso	4.866.005 €	4.866.005 €
D.VII Altri impegni assunti(da specificare)	- €	- €
D.VIII Altri conti d'ordine (anticipazioni e rimborsi, arrotondamenti)	- €	- €
<b>TOTALE D</b>	<b>4.866.005 €</b>	<b>4.866.005 €</b>
<b>TOTALE ATTIVITA' A + B + C + D</b>	<b>13.393.594 €</b>	<b>13.385.976 €</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
A.I Fondo di dotazione	8.104.430 €	8.104.430 €
A.I 1) Iniziale	8.104.430 €	8.104.430 €
A.I 2) Variazioni	- €	- €
A.II Finanziamenti per investimenti	- €	- €
A.II 1) Finanziamenti da Regione per investimenti	- €	- €
A.III Donazioni e lasciti vincolati a investimenti	- €	- €
A.IV Contributi per ripiano perdite	- €	- €
A.V Riserve di rivalutazione	- €	- €
A.VI Riserve Statutarie	- €	- €
A.VII Altre riserve	- €	- €
A.VIII Utili (perdite) portati a nuovo	376.995 €	363.685 €
A.IX Utile (perdita) dell'esercizio	12.989 €	8.373 €
<b>TOTALE A</b>	<b>8.494.414 €</b>	<b>8.476.488 €</b>
<b>B) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>TOTALE B)</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>C) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		

A.S.P. ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA ALL'INFANZIA

S.TERESA - SS. ROSARIO - AVE GRATIA PLENA

DEL COMUNE DI MASSA LUBRENSE

VIA PALMA 1 - MASSA LUBRENSE

C.F. 82008340638

**RENDICONTO 2023**

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)

	Anno	Anno
	2023	2022
	Importi	Importi
C 1) Fondi per imposte anche differite	- €	- €
C 2) Fondi per rischi	- €	- €
C 3) Altri fondi amm.ti e svalutazioni	11.294 €	11.294 €
<b>TOTALE C)</b>	<b>11.294 €</b>	<b>11.294 €</b>
<b>D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
D.I Premi operosità	- €	- €
D.II TFR dipendenti	- €	- €
<b>TOTALE D</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>E) DEBITI con separata indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
E.I Mutui passivi	- €	- €
E.II Debiti verso istituto tesoriere	- €	- €
E.III Debiti altri finanziatori	- €	- €
E.IV Debiti verso Stato	- €	265 €
E.V Debiti verso Regione o P.A.	- €	- €
E.VI Debiti verso Comuni	- €	4.725 €
E.VII Debiti verso fornitori	5.158 €	18.725 €
E.VIII Debiti tributari	3.740 €	3.474 €
E.IX Debiti verso istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	- €	- €
E.X Debiti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali	- €	- €
E.XI altri debiti (personale)	12.983 €	5.000 €
<b>TOTALE E</b>	<b>21.881 €</b>	<b>32.189 €</b>
<b>F) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
<b>TOTALE F</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>G) CONTI D'ORDINE</b>		
G.I Canoni di leasing ancora da pagare	- €	- €
G.II Beni in comodato	- €	- €
G.III Depositi cauzionali	- €	- €
G.IV Garanzie prestate	- €	- €
G.V Garanzie ricevute	- €	- €
G.VI Beni in contenzioso	4.866.005 €	4.866.005 €
G.VII Altri impegni assunti (da specificare)	- €	- €
G.VIII Altri conti d'ordine (anticipazioni e rimborsi)	- €	- €

A.S.P. ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA ALL'INFANZIA

S.TERESA - SS. ROSARIO - AVE GRATIA PLENA

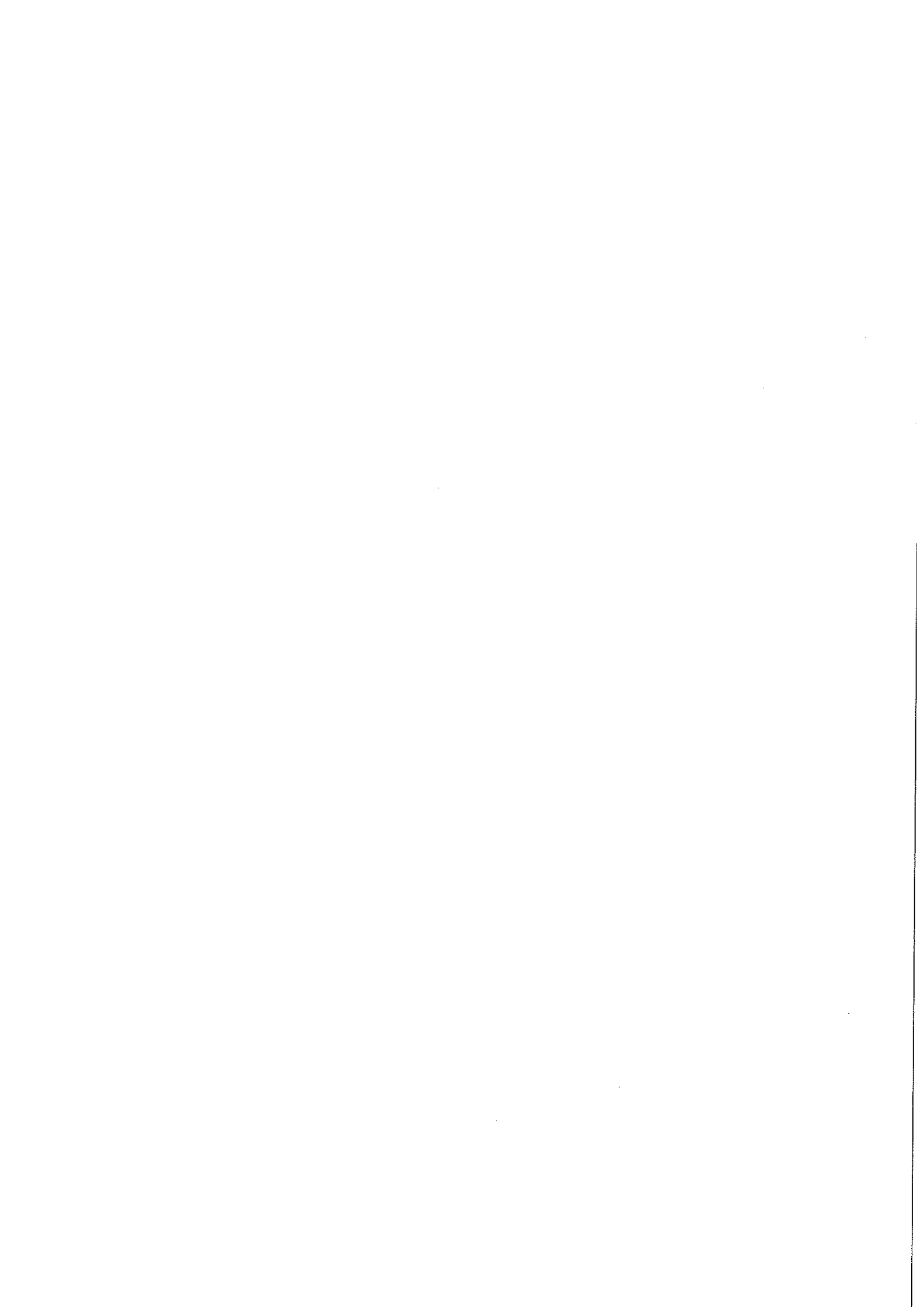
DEL COMUNE DI MASSA LUBRENSE

VIA PALMA 1 - MASSA LUBRENSE

C.F. 82008340638

**RENDICONTO 2023**

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	Anno	Anno
	2023	2022
	Importi	Importi
<b>TOTALE G</b>	4.866.005 €	4.866.005 €
<b>TOTALE PASSIVITA' A + B + C + D + E + G</b>	13.393.594 €	13.385.976 €



# Istituti Riuniti di Assistenza all'Infanzia

*S. Teresa – SS. Rosario – Ave Gratia Plena*

Via Palma, 1 – 80061 Massa Lubrense

Telefax 081/8789216

## **BILANCIO SOCIALE**

e

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

**Esercizio 2023**

### **Premessa**

La presente relazione sul risultato morale della gestione relativa all'esercizio finanziario 2023 è prevista dall'articolo 33 del Regolamento regionale n. 14 del 04/03/2013 e si propone di esporre la condizione finanziaria e morale dell'Istituzione, le difficoltà superate, i criteri seguiti ed i miglioramenti ritenuti opportuni.

### **a) Informazioni in ordine agli obiettivi e agli indirizzi che l'azienda ha inteso perseguire e alle priorità di intervento con riferimento alle caratteristiche e all'evoluzione del contesto in cui opera.**

In ossequio alle disposizioni sancite dallo Statuto e dai Regolamenti interni, i destinatari degli interventi di assistenza e beneficenza posti in essere da questo Ente, sono stati:

1. i minori, con una particolare attenzione ai minori disabili. Le motivazioni che hanno portato a questo tipo di scelta strategica, trovano origini nel tentativo di alleviare, per quanto possibile, le difficoltà che i genitori di questi "bambini speciali" si trovano ad affrontare quotidianamente;
2. interventi di assistenza educativa sempre rivolti ai minori.

### **b) Informazioni circa le politiche e i servizi resi**

Rispetto agli obiettivi riportati nella Relazione previsionale e programmatica allegata al Bilancio di previsione 2023-2025, sono state effettuate le seguenti attività:

1. Erogazione di contributi per interventi di assistenza diretta ai minori e erogazione di contributi per l'assistenza indiretta ai minori di nuclei familiari indigenti. All'ente sono pervenute due richieste a parziale copertura dei costi sostenuti per le terapie riabilitative di minori disabili. Con Determine n. 24/23 e 25/23, le richieste sono state soddisfatte, con un impegno di spesa complessivo di **€ 1.354.**
2. Completamento dell'allestimento dell'aula multisensoriale realizzata all'interno del plesso di Monticchio dell'Istituto Comprensivo "Bozzaotra" per i minori autistici, con organizzazione di un corso di formazione per un efficiente utilizzo delle attrezzature installate. Per rendere ancora più efficiente l'utilizzo dell'aula multisensoriale, era stato programmato un corso di formazione specialistico aperto agli insegnanti di sostegno e a operatori esterni. Le risorse finanziarie necessarie alla copertura del costo di questa iniziativa, erano state già impegnate nel corso dell'esercizio 2022. Tuttavia, la mancata individuazione

da parte della dirigente scolastica dei nominativi delle insegnanti partecipanti, ha reso impossibile la programmazione del corso di formazione.

3. Organizzazione di un corso di musicoterapia rivolto ai minori disabili. Questa iniziativa non è stata realizzata.
4. Organizzazione di un corso di ippoterapia rivolto ai minori disabili. Questa iniziativa non è stata realizzata.
5. Finanziamento di percorsi terapeutici rivolti ai minori disabili da organizzarsi presso il centro realizzato dal Comune di Massa Lubrense in località Termini. Nel corso del 2023 il centro riabilitativo del Comune non è ancora entrato in funzione. In alternativa, con determina n. 18/2023 del 31/07/2023, è stato affidato alla Cooperativa sociale "Alma", la realizzazione dell'iniziativa denominata "Campus Estivo Inclusivo", rivolta a 18 minori disabili del comune di Massa Lubrense. L'impegno di spesa assunto per la copertura del costo di questa iniziativa è stato di **€ 3.978,00**.

**c) Informazioni circa le risorse di cui l'azienda ha potuto disporre per svolgere la propria attività, le azioni poste in essere e i risultati conseguiti**

Così come è riscontrabile dal Conto economico 2023 e dai prospetti analitici di contabilità finanziaria, l'Ente ha potuto disporre di risorse annuali di competenza per **€ 45.725**. Per migliorare l'assetto finanziario di breve periodo, questo consiglio di amministrazione ha proseguito l'attività iniziata già lo scorso anno finalizzata al recupero dei residui attivi provenienti dalla gestione degli esercizi precedenti. Nel corso dell'anno 2023, i crediti recuperati ammontano a **€ 14.325**, portando la consistenza dei residui attivi passa da **€ 31.523** a **€ 17.198**.

La gestione ordinaria ha generato un equilibrio di parte corrente nel periodo considerato pari ad **€ 14.475** e un utile di esercizio di **€ 12.989**. Il quadro generale dell'andamento economico, risente comunque dell'assetto patrimoniale complessivo e delle sue criticità di lungo periodo.

Si conferma una lieve maggiore redditività correlata al cosiddetto "patrimonio minore" dell'Ente.

**d) Rendicontazione dei proventi e dei costi riportando i dati derivanti dall'utilizzo della contabilità economico-patrimoniale generale e analitica**

**ENTRATE**

- voce A.3 a) dal patrimonio immobiliare per **€ 45.725**. In detto importo, confluiscono le entrate dei canoni di locazione dei fabbricati, dei fondi agricoli e dei canoni di enfiteusi;
- voce E.1 d) Altri proventi straordinari per **€ 5.440** rappresentano somme incassate ma da versare a terzi.

**USCITE**

- voce B.2 a) 1 compensi a terzi per **€ 6.133**. In detto importo confluiscono i compensi al Revisore unico per € 1.496, all'organo di valutazione per € 500, al consulente fiscale per € 2.137 e per incarichi a professionisti esterni € 2.000;
- voce B.2 a) 2 canoni utenze per **€ 1.229** rappresenta il costo della linea telefonica;

- voce B.2 a) 4 manutenzioni per € 579 rappresentano il costo di un intervento di manutenzione ordinaria per l'impermeabilizzazione di un lastrico solare;
- voce B.2 a) 5 assicurazioni per la sede dell'ente € 257;
- voce B.2 a) 7 servizi assist/beneficenza per minori per € 5.332. In detto importo confluiscono le spese sostenute per gli interventi a favore dei minori disabili già indicati nella sezione b);
- voce B.2 a) 8 spese per la gestione del pulmino per i disabili per € 734. In detto importo confluiscono le spese sostenute per la copertura del costo della polizza assicurativa RCA per il pulmino adibito al trasporto dei minori disabili;
- voce B.3 c) altro per € 2.318 rappresenta il costo della licenza d'uso per il software di contabilità;
- voce B.4 a) Personale dirigenti compensi per € 5.000. In detta voce confluisce il costo del compenso al Direttore;
- voce B.4 h) Altri costi del personale per € 3.350 rappresenta il rimborso annuo al dipendente del comune di Massa Lubrense che, in assenza di personale, svolge le pratiche amministrative di questo Ente;
- voce B.9 a) imposte per € 4.925;
- voce B.9 c) spese di tesoreria per € 139;
- voce E.2 c) Altri oneri straordinari per € 4.706 rappresentano somme pagate per conto di terzi.

**e) Rendicontazione del patrimonio e informazioni relative alla gestione dei beni mobili e immobili alle operazioni finanziarie, ai debiti contratti**

Risultano sempre accantonate, in un apposito conto vincolato agganciato al conto di tesoreria, disponibilità patrimoniali quantificate in € 152.000 riportate nello Stato patrimoniale alla voce A.III 3) Altri titoli - titoli di stato BOT. Dette somme, che provengono da vendite di beni immobili e da affranchi di canoni enfiteutici verificatesi negli anni precedenti, restano in attesa di un utilizzo di carattere patrimoniale. Con atto amministrativo n. 01/23 del 01/03/2024 il Consiglio di amministrazione ha deliberato l'indizione di una gara pubblica per l'alienazione del fondo "Perrella" riportato al catasto terreni del Comune di Massa Lubrense al F. 12 part. 482, fissando come valore iniziale posto a base d'asta, la somma di € 13.971,50.

**f) Rendicontazione del personale e dell'organizzazione**

Oltre al Direttore, continua la collaborazione posta in essere con un dipendente del comune di Massa Lubrense per il disbrigo delle pratiche amministrative dell'Ente. A detto dipendente, viene corrisposto un compenso lordo di € 200,00 mensili (oltre i contributi dovuti per legge) per un totale di 30 ore di lavoro mensili. Il restante numero di ore di lavoro, che rappresentano la maggiore quota del totale complessivo, vengono offerte dal dipendente a titolo completamente gratuito.

Si è provveduto, inoltre, a porre in essere delle iniziative per pubblicizzare l'Azienda, con l'aggiornamento continuo del sito web e conseguente albo pretorio on line.

**g) Descrizione dell'assetto istituzionale dell'azienda e della sua struttura organizzativa**

La struttura organizzativa dell'Azienda è composta dal Presidente, dai membri del Consiglio di amministrazione, nominati dal Consiglio comunale, e dal Direttore.

- con delibera n. 02/18 del 04/04/2018 è stata approvata la Carta dei servizi;
- con delibera n. 10/23 del 26/07/2023 è stato approvato l'aggiornamento annuale del Piano triennale 2022 – 2024 della prevenzione della corruzione e della trasparenza e dell'allegato Codice di comportamento;
- con delibera n. 11/23 del 26/07/2023 è stato approvato il Regolamento per la misurazione e valutazione della performance del Direttore e del Piano Triennale della performance 2022 – 2024;
- con delibera n. 12/23 del 26/07/2023 è stato nominato il responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza;

**h) Informazioni in merito agli investimenti realizzati per migliorare la qualità delle infrastrutture**

È ancora in corso l'iter amministrativo per il completamento della pratica edilizia per la realizzazione di alcuni interventi di risanamento conservativo da realizzarsi sulla parte del Conservatorio S. Teresa nella piena disponibilità di questa Azienda.

**i) Osservazioni finali**

Si evidenziano ancora delle difficoltà e delle criticità nella gestione dell'A.S.P. "Istituti riuniti di Assistenza all'Infanzia" di Massa Lubrense dovute soprattutto alle esigue risorse che provengono solo ed esclusivamente dai fitti attivi derivanti da cespiti immobiliari.

Le ennesime dimissioni presentate dal direttore di questa Azienda hanno, anche quest'anno, provocato un blocco dell'attività amministrativa. Infatti dal 01/04/2023 al 20/07/2023 non è stato possibile adottare atti finalizzati al raggiungimento degli obiettivi di programma fissati per il 2023.

Considerati quindi i volumi di lavoro svolti, lo sforzo organizzativo finalizzato all'ottimizzazione delle risorse disponibili e l'assenza del Direttore per oltre tre mesi, si può affermare che gli obiettivi relativi alle scelte assunte in sede previsionale e programmatica, in buona parte, sono stati raggiunti.



Il Presidente

Luciano DEL PIZZO



ISTITUTI RIUNITI  
LI 23/07/2024. 65/2024  
CAT. CL. POS.

**A. S. P.**

***Istituti Riuniti di Assistenza all'Infanzia***

***S. Teresa - SS. Rosario - Ave Gratia Plena***

***Via Palma n. 01***

***80061 Massa Lubrense (NA)***

***C.F. 82008340638***

Verbale n. 61 del 23/07/2024

Il sottoscritto Dott. Salvatore Stinga, Revisore Unico dei Conti dell'Azienda di Servizi alla Persona "Istituti riuniti di Assistenza all'Infanzia", con sede in Massa Lubrense (NA), Via Palma n. 1, nominato con Delibera n. 09 del 15 Settembre 2021 a seguito di Avviso Pubblico, al fine di esprimere il parere sul Bilancio Consuntivo Finanziario ed Economico Patrimoniale per l'Esercizio 2023, ha ricevuto in data 17/07/2024 a mezzo mail la seguente documentazione:

- delibera del Consiglio di Amministrazione, n. 08 del 17.07.2024;
- Conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2023, ed i relativi allegati: Conto Finanziario, prospetti per la contabilità economico - patrimoniale, quadro riassuntivo della gestione finanziaria 2023, Bilancio Sociale e Relazione Morale dell'Ente;

I suddetti documenti sono stati redatti nel rispetto di quanto previsto dal Regolamento di Organizzazione e Contabilità approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione e realizzati in conformità a quanto indicato nel Regolamento Regione Campania n. 02 del 22/02/2013.

Si concorda sull'utilizzo dei medesimi schemi contabili del Bilancio di Previsione per l'anno 2023.

Visto il conto finanziario dell'anno 2023, resi dal tesoriere Intesa San Paolo,



esaminata tutta la documentazione a corredo del Conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2023, e del prospetto dei residui attivi e passivi, il suddetto conto consuntivo presenta i seguenti risultati complessivi:

#### Rappresentazione sintetica del Conto Consuntivo 2023

A)

##### **Conto Finanziario**

Fondo Cassa al 01.01.2023 € 372.723,84

Riscossioni € 51.440,19

Pagamenti € 43.546,24

**Fondo Cassa al 31.12.2023 € 380.617,79**

residui attivi € 31.247,46

residui passivi € 18.407,052

**Avanzo di Amministrazione € 393.458,20**

B)

##### **Quadro riassuntivo della Gestione Finanziaria**

Esercizio 2023

Avanzo di Amministrazione € 393.458,20

Così' composto:

Fondi Vincolati € 170.103,00

Avanzo Libero € 223.355,20

C)

##### **Relazione Morale esercizio 2023**

Relativamente all'andamento morale ed al raggiungimento dei fini statutari, nell'anno 2023 nonostante le difficoltà è stato definito l'assetto organizzativo e amministrativo dell'Ente nel rispetto della normativa applicabile. E' stato completato l'assetto organizzativo dell'Ente approvandolo con delibera n. 02/18 del 04/04/2018 la Carta dei Servizi;



- con delibera 10/23 del 26/07/2023 è stato approvato l'aggiornamento annuale del piano Triennale 2022-2024 della prevenzione della corruzione e della trasparenza e dell'allegato Codice di comportamento;
- con delibera n. 11/23 del 26/07/2023 è stato approvato il Regolamento per la misurazione e la valutazione della performance del Direttore e del Piano Triennale della performance 2022-2024;
- con Delibera n. 12/23 del 26/07/2023 è stato nominato il responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza

Relativamente agli obiettivi riportati nella relazione previsionale e programmatica allegata al Bilancio di previsione 2023-2025 gli stessi sono stati realizzati in parte e nello specifico:

- 1) erogazione di contributi per interventi di assistenza diretta ai minori ed erogazione di contributi per l'assistenza indiretta ai minori di nuclei familiari indigenti. e contributi per interventi di assistenza diretta ai minori e assistenza indiretta a minori di nuclei familiari indigenti per una spesa complessiva di euro 1.354,00;
- 2) Completamento dell'allestimento dell'aula multisensoriale realizzata all'interno del Plesso di Monticchio dell'Istituto Comprensivo " Bozzaotra" per i minori autistici, era inoltre previsto l'organizzazione di un corso di formazione per un efficiente utilizzo delle attrezzature installate. L'obiettivo era formare personale specializzato con la programmazione di un corso specializzato aperto agli insegnanti di sostegno e a operatori esterni. Tuttavia per la mancata individuazione da parte della dirigente scolastica dei nominativi delle insegnanti partecipanti, non è stato possibile programmare il corso di formazione;
- 3) Organizzazione di un corso di musicoterapia rivolto ai minori disabili ma iniziativa non realizzata;
- 4) Organizzazione di un corso di ippoterapia sempre rivolto a minori disabili ma ugualmente iniziativa non realizzata;
- 5) Finanziamento di percorsi terapeutici rivolti a minori disabili da organizzarsi presso il centro realizzato dal Comune di Massa Lubrense in località Termini ma attualmente non ancora in funzione. In alternativa però, con determina 18/2023 del 31/07/2023, per la realizzazione dell'iniziativa è stata affidato alla Coop. Alma l'importo di euro 3.978,00 per la copertura del costo dell'iniziativa " Campus Estivo inclusivo".



In riferimento alla concreta e reale possibilità dell'Ente di poter conseguire gli scopi statutari, considerati gli sforzi profusi per ottimizzare l'utilizzo delle esigue risorse disponibili che provengono solo ed esclusivamente dai fitti attivi del patrimonio immobiliare, come è riscontrabile dal Conto Economico 2023 e dai prospetti analitici di contabilità finanziaria, il Consiglio di Amministrazione nello specifico, per migliorare l'assetto finanziario, ha proseguito l'attività iniziata lo scorso anno finalizzata al recupero dei residui attivi provenienti dalle gestioni precedenti.

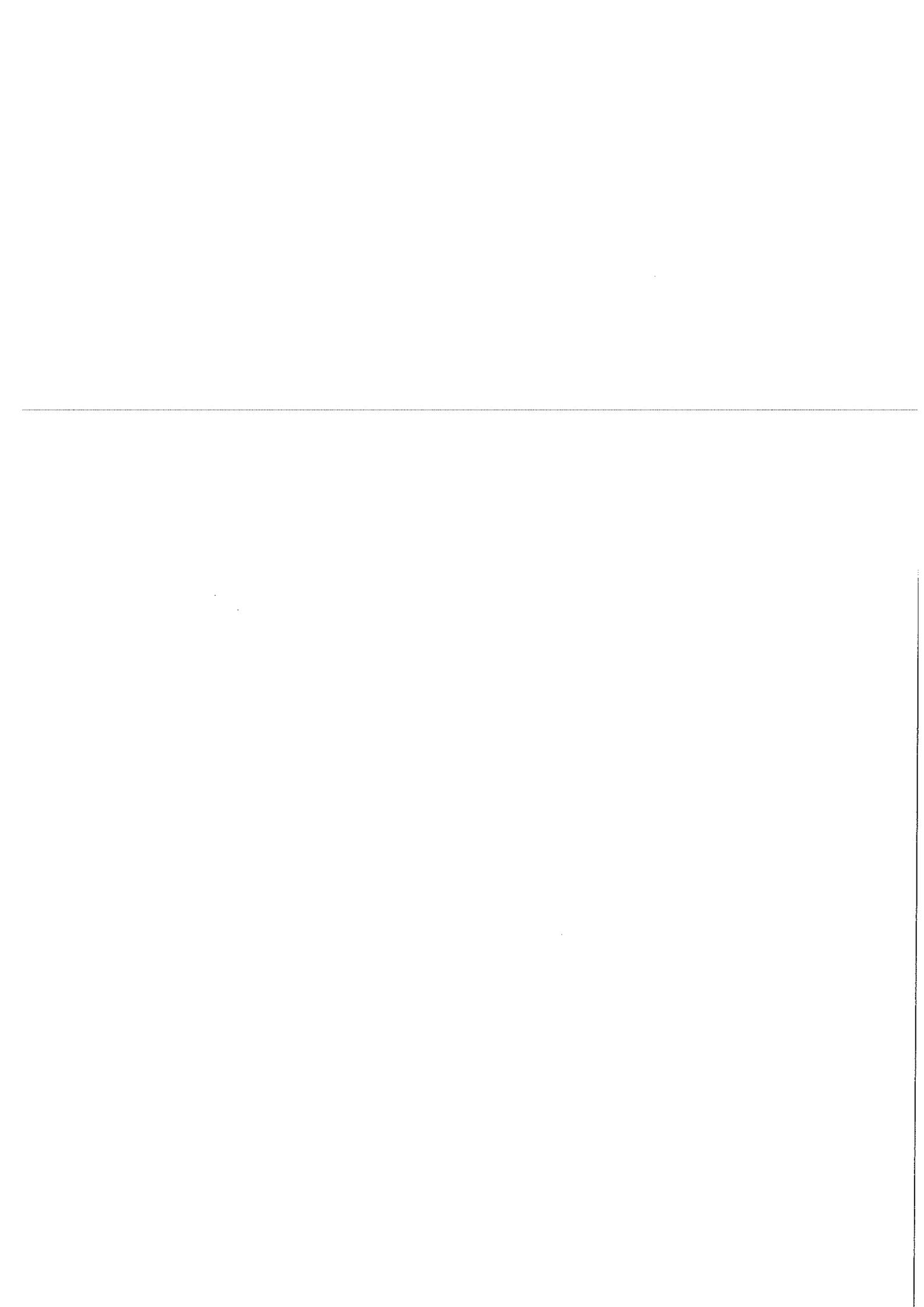
Viste le difficoltà e le criticità nella gestione dell'A.S.P. "Istituti Riuniti all'Infanzia" di Massa Lubrense dovute soprattutto alle esigue risorse che provengono solo ed esclusivamente dai fitti attivi derivanti dai cespiti immobiliari, viste le ennesime dimissioni presentate dal direttore di questa azienda che ha provocato un nuovo blocco temporaneo dell'attività amministrativa, visto lo sforzo profuso per i volumi del lavoro svolto, visto lo sforzo amministrativo finalizzato all'ottimizzazione delle risorse disponibili, si può affermare che gli obiettivi relativi alle scelte assunte in sede programmatica e previsionale in parte sono stati raggiunti.

Si invita comunque il Consiglio di Amministrazione a continuare a monitorare con opportune verifiche le finalità' dell'Ente alla luce del regolamento regionale n. 02 del 22/02/2013 e di ricercare ove possibile, quelle risorse necessarie da utilizzare per migliorare ed incrementare quelle attività specifiche dell'Istituto, così come previste dallo Statuto, e di valutare, sempre in caso di estrema necessità, la possibilità della scelta della messa in liquidazione dell'Ente stesso, ove mai si verificassero situazioni di estrema difficoltà o impedimento al raggiungimento delle finalità istituzionali.

Il revisore unico, al termine delle verifiche, esprime, parere favorevole sul Conto Consuntivo finanziario ed economico-patrimoniale per l'esercizio 2023.

Massa Lubrense, li 23.07.2024

Firma  

Del che si è redatto il presente verbale, che previa lettura e conferma, viene sottoscritto come per legge.

Il Presidente,  
Luciano DE LUZZO

Il Consigliere verbalizzante  
Rachele CUCCARO

### RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente delibera è stata pubblicata all'Albo pretorio on line dell'Azienda dal \_\_\_\_\_ e per quindici giorni consecutivi (art. 124 comma 2 - T.U.E.L. 04/08/00).

Il Direttore

### PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

(art. 18 Statuto A.S.P.)

VISTO con parere favorevole \_\_\_\_\_

Massa Lubrense, \_\_\_\_\_

Il Presidente

### PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

(art. 18 Statuto A.S.P.)

VISTO con parere favorevole \_\_\_\_\_

Massa Lubrense, \_\_\_\_\_

Il Presidente

### PER COPIA CONFORME

Copia N° \_\_\_\_\_ rilasciata a richiesta di \_\_\_\_\_ per uso \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ copia conforme all'originale in carta libera per uso amministrativo.

Massa Lubrense,

Il Direttore