

PROVVEDIMENTO N. 05 DEL 02.03.2023

OGGETTO: Approvazione consuntivo delle spese prededucibili della gestione liquidatoria esercizio 2022.

II COMMISSARIO LIQUIDATORE

VISTO il decreto legislativo 28 settembre 2012, n. 178 recante “Riorganizzazione dell’Associazione italiana della Croce Rossa (C.R.I.) a norma dell’art. 2 della legge 4 novembre 2010, n. 183” e successive modificazioni, con il quale è stato disciplinato il processo di trasformazione della C.R.I.;

VISTO l’art. 8 comma 2 del d.lgs. 178/2012 come modificato dall’art. 16 comma 1 lett. d) del d.l. 16 ottobre 2017, n. 148 convertito con modificazioni dalla legge 4 dicembre 2017, n. 172 che, tra le altre disposizioni prevede quanto segue “*A far data dal 1° gennaio 2018, l’Ente è posto in liquidazione ai sensi del titolo V del regio decreto 16 marzo 1942, n. 267 ... Gli organi deputati alla liquidazione di cui all’articolo 198 del citato regio decreto sono rispettivamente l’organo di cui all’articolo 2, comma 3 lettera c) quale commissario liquidatore e l’organo di cui all’articolo 2, comma 3, lettera b) quale comitato di sorveglianza.....Il commissario liquidatore si avvale, fino alla conclusione di tutte le attività connesse alla gestione liquidatoria, del personale individuato..... con provvedimento del Presidente dell’Ente nell’ambito del contingente di personale già individuato dallo stesso Presidente quale propedeutico alla gestione liquidatoria. Per detto personale, pur assegnato ad altra amministrazione, il termine del 1° aprile 2018... operante per il trasferimento anche in sovrannumero e contestuale trasferimento delle risorse ad altra amministrazione, è differito fino a dichiarazione di cessata necessità da parte del commissario liquidatore.....*”;”;

CONSIDERATO, pertanto, che l’Ente è assoggettato a “disciplina speciale” in quanto l’applicazione della disciplina di cui al titolo V R.D. 267/1942 va necessariamente armonizzata con quanto previsto all’art. 8 del d.lgs.178/2012 s.m.i. in materia di riordino della Croce Rossa Italiana;

VISTO il decreto del Ministro della Salute del 28 dicembre 2017 che nomina il Commissario liquidatore dell’Ente strumentale e dispone che il Collegio dei Revisori dei Conti svolga le funzioni di Comitato di Sorveglianza;

VISTO il D.M. del 08.12.2020 che ha disposto la proroga degli Organi della procedura liquidatoria fino al completamento delle operazioni di liquidazione e comunque non oltre il 28.12.2022;

VISTO il D.L. 198 del 29.12.2022 con il quale il Commissario Liquidatore e il Comitato di Sorveglianza dell’Ente Strumentale alla Croce Rossa Italiana, sono prorogati fino al completamento delle operazioni di liquidazione e comunque non oltre il 31.12.2024;

VISTA la nota prot. 717 del 11.01.2018 con cui il Ministero della Salute chiarisce che “...nell’individuare sia il Commissario Liquidatore sia il Comitato di sorveglianza negli organi già presenti nell’Ente posto in liquidazione a decorrere dal 1 gennaio 2018, ha inteso garantire il passaggio all’attività liquidatoria senza soluzione di continuità.”;

VISTA altresì la nota del Ministero della Salute prot. n. 6898 del 6 marzo 2018 che chiarisce “...al riguardo si evidenzia che – con la modifica dell’art.8, comma 2, del D. Lgs. 178/2012, introdotta dall’art. 16 del D.L. n. 148/2017, n. 172, che ha posto l’Ente Strumentale alla C.R.I. in liquidazione coatta amministrativa a far data dal 1° gennaio 2018 e contestualmente previsto che la S.V., già

Amministratore, fosse nominata Commissario liquidatore -, tutti gli organi presenti nella struttura dell'Ente al 31 dicembre 2017 sono decaduti dalle rispettive funzioni. Alla luce delle predette considerazioni, ad avviso della scrivente, il Commissario Liquidatore è attualmente l'organo attivo della procedura...";

VISTO il provvedimento n. 10 del 23 dicembre 2017, con il quale il Presidente dell'Ente Strumentale alla Croce Rossa Italiana ha provveduto ad aggiornare il provvedimento di individuazione del personale funzionale alle attività propedeutiche alla gestione liquidatoria dell'Ente, ai sensi dell'art. 8, comma 2, del D.Lgs. n. 178/2012 e s.m.i.;

VISTA l'emanazione dei decreti ID 21943165 del 9 gennaio 2019 e ID 24256789 del 12 luglio 2019 della Presidenza del Consiglio – Dipartimento della Funzione Pubblica, di assegnazione ad altra P.A. di tutto il personale funzionale alle attività propedeutiche alla gestione liquidatoria dell'Ente Strumentale alla Croce Rossa Italiana in L.C.A., di cui all'art. 8, comma 2 del decreto legislativo del 28 settembre 2012, n.178;

VISTO il Provvedimento del Commissario Liquidatore n. 29 del 22.06.2021 di adozione del nuovo Regolamento di Organizzazione e di Funzionamento dell'Ente Strumentale alla CRI in L.C.A. approvato dal Ministero della Salute con nota prot. n. 33424 del 11/11/2021;

VISTO il titolo V del regio decreto 16 marzo 1942, n. 267, recante "*Disciplina del fallimento, del concordato preventivo, dell'amministrazione controllata e della liquidazione coatta amministrativa*";

VISTO il provvedimento n. 16 del 19 marzo 2020 del Commissario Liquidatore che ha conferito al Dr. Claudio Malvasi l'incarico dirigenziale di prima fascia di Capo Dipartimento Attività Gestione Liquidatoria;

RITENUTO CHE per consentire a detto personale lo svolgimento delle attività di cui al d.lgs. 178/2012 sono da garantire le necessarie risorse finanziarie e strumentali;

VISTA la nota prot. DGVESC n. 40210 del 18/12/2017 con la quale il Ministero della Salute concorda con quanto rappresentato dal Ministero dell'Economia e Finanze nella nota prot. 213434 del 7 dicembre 2017 ed in particolare fa presente che l'avvio della gestione liquidatoria a decorrere dal 1° gennaio 2018 "*.. non rende più necessaria la predisposizione di un bilancio di previsione ..*";

ATTESO che il Commissario liquidatore, in conformità a quanto previsto dall'articolo 205 del R.D. n. 267/1942, è dispensato dal formare il bilancio annuale ma deve presentare alla fine di ogni semestre all'autorità che vigila sulla liquidazione una relazione sulla situazione patrimoniale dell'Ente e sull'andamento della gestione accompagnata da un rapporto del Comitato di sorveglianza;

RITENUTO di dovere comunque dotare l'Ente di un apposito strumento per la corretta pianificazione e gestione delle risorse;

VISTO il Provvedimento n. 6 del 09/02/2022, avente ad oggetto "*Spese prededucibili della gestione liquidatoria anno 2022: preventivo di gestione corrente*", con cui è stato approvato il bilancio preventivo di gestione corrente anno 2022;

VISTO il provvedimento del commissario liquidatore n. 10 del 23 marzo 2022, avente ad oggetto l'approvazione del piano di riparto elaborato ai sensi dell'art. 2, comma 5, dell'art. 6, comma 7-bis, e dell'art. 8 del decreto legislativo n. 178 del 2012 e ai sensi dell'art. 1, commi 485 e 487, della legge n. 178 del 2020;

VISTO il provvedimento del Commissario liquidatore n. 18 del 22 settembre 2022, avente ad oggetto la modifica ed integrazione della tabella E ed E1 nel piano di riparto elaborato di cui al comma 5, dell'articolo 2, del decreto legislativo n. 178 del 2012;

VISTO il Decreto 8 agosto 2022 “Assegnazione delle risorse finanziarie agli enti interessati del finanziamento della Croce rossa italiana per l'anno 2022” (GU n.229 del 30-9-2022) che recita “...b) è assegnato per euro 4.100.112,90 all'Ente strumentale alla Croce rossa italiana in liquidazione coatta amministrativa, a titolo di finanziamento del trattamento economico del personale assegnato alla gestione liquidatoria;... c) è assegnato per euro 99.394,49 all'Ente strumentale alla Croce rossa italiana in liquidazione coatta amministrativa, per la copertura del personale stabilizzato e posto in disponibilità ex art. 34 del decreto legislativo n. 165 del 2001”;

PRESO ATTO di quanto disposto con il Decreto di cui al punto precedente circa il riparto del finanziamento annuale del Servizio Sanitario Nazionale e l'assegnazione all'Ente strumentale alla CRI in L.C.A. dell'importo di € 4.100.112,90 a titolo di finanziamento del trattamento economico del personale assegnato alla gestione liquidatoria, ed euro 99.394,49 per la copertura del personale già stabilizzato e posto in disponibilità ex art. 34 del decreto legislativo n. 165 del 2001;

VISTE le risultanze della gestione 2022 relative al consuntivo di gestione corrente delle Spese prededucibili della gestione liquidatoria anno 2022 che presentano:

- disavanzo finanziario pari ad € 6.481.122,00;
- disavanzo di amministrazione pari ad € 35.068.371,17;

CONSIDERATO che le suddette risultanze sono determinate dal mancato finanziamento delle spese prededucibili diverse dalle spese di personale in quanto, con i decreti di assegnazione delle risorse degli anni 2018, 2019, 2020, 2021 e 2022, è stato finanziato esclusivamente il trattamento economico del personale assegnato alla gestione liquidatoria, ivi compreso quello effettivamente trasferito a pubbliche amministrazioni diverse dagli enti del Servizio sanitario nazionale, e non le altre spese prededucibili per il funzionamento della gestione liquidatoria;

CONSIDERATO che il preventivo di gestione corrente delle spese prededucibili della gestione liquidatoria è stato predisposto dal 01/01/2018 secondo le modalità e gli schemi previsti dal DPR 97/2003 per le amministrazioni pubbliche in contabilità finanziaria;

VISTA la nota integrativa del rendiconto delle spese prededucibili della gestione liquidatoria anno 2022 che costituisce parte sostanziale e integrante del presente provvedimento;

TUTTO CIÒ PREMESSO si ritiene pertanto di approvare il rendiconto delle spese prededucibili della gestione liquidatoria anno 2022;

VISTA la nota prot. n. 1253 del 27.02.2023 del Capo Dipartimento A.G.L. con la quale è stato trasmesso il rendiconto della gestione 2022 riferito alle spese prededucibili della gestione liquidatoria 2022;

DISPONE

Per quanto espresso in premessa di approvare il rendiconto della gestione 2022 relativo alle spese prededucibili della gestione liquidatoria 2022, che presenta le seguenti risultanze:

- disavanzo finanziario pari ad € 6.481.122,00;

- disavanzo di amministrazione pari ad € 35.068.371,17 come sotto riportato:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2022	
SPESE PREDEDUCIBILI DELLA GESTIONE LIQUIDATORIA ESERCIZIO 2022	
CASSA INIZIALE ALL'1/01/2022	-17.241.636,61
RISCOSSIONI	
in conto competenza	5.631.196,49
in conto residui	31.507,82
TOTALE RISCOSSIONI	5.662.704,31
PAGAMENTI	
in conto competenza	7.983.444,88
in conto residui	3.444.667,97
TOTALE PAGAMENTI	11.428.112,85
SALDO AL 31/12/2022	- 23.007.045,15
RESIDUI ATTIVI	
degli esercizi precedenti	4.500.799,91
dell'esercizio	188.289,38
TOTALE RESIDUI ATTIVI	4.689.089,29
RESIDUI PASSIVI	
degli esercizi precedenti	12.433.252,32
dell'esercizio	4.317.162,99
TOTALE RESIDUI PASSIVI	16.750.415,31
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	- 35.068.371,17
L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2022 risulta così previsto:	
Parte vincolata	
al trattamento di fine rapporto	<input type="text"/>
ai fondi rischi ed oneri	<input type="text"/>
al fondo ripristino investimenti	<input type="text"/>
per i seguenti altri vincoli	<input type="text"/>
Totale parte vincolata	<input type="text" value="-"/>
Parte disponibile	<input type="text" value="- 35.068.371,17"/>
Totale risultato di amministrazione	<input type="text" value="- 35.068.371,17"/>

- di dare atto che il saldo negativo è determinato dal mancato finanziamento delle spese prededucibili diverse dalle spese di personale in quanto con i decreti di assegnazione delle risorse degli anni 2018, 2019, 2020, 2021 e 2022, è stato finanziato esclusivamente il trattamento economico del personale assegnato alla gestione liquidatoria, e non le altre spese prededucibili di funzionamento della gestione liquidatoria;

- dare altresì atto che tale mancata concessione ha comportato l'imputazione sulla cassa della somma di € 23.007.045,15.

Il presente provvedimento sarà trasmesso al Comitato di Sorveglianza e all'Autorità Vigilante.

Si fa riserva di esercitare i poteri di autotutela qualora il Ministero della Salute dovesse fornire indicazioni diverse in merito alla destinazione dei succitati importi.

Il presente Provvedimento è trasmesso al Capo Dipartimento Attività Gestione Liquidatoria dell'Ente per il seguito di competenza, ivi compreso l'assolvimento degli eventuali obblighi di trasparenza.

Il Commissario Liquidatore

Dott.ssa Patrizia Ravaioli

Firmato digitalmente da:

Patrizia Ravaioli

Data: 02/03/2023 11:02:12

Verificata l'intera procedura connessa al provvedimento si attestano i dati in esso riportati e la conformità a quanto previsto dalla vigente normativa in materia, nonché la regolarità contabile

Il Capo Dipartimento A.G.L.

Dott. Claudio Malavasi



Firmato digitalmente da:

MALAVASI CLAUDIO

Firmato il 02/03/2023 10:42

Seriale Certificato: 604960

Valido dal 15/07/2021 al 15/07/2024

InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

NOTA INTEGRATIVA

RENDICONTO DELLE SPESE PREDEDUCIBILI DELLA GESTIONE LIQUIDATORIA ANNO 2022

Il preventivo di gestione corrente esercizio 2022, riferito esclusivamente alle spese prevedibili, è stato approvato con Provvedimento n. 6 del 09/02/2022 del Commissario Liquidatore con le seguenti risultanze:

ENTRATE PREVISTE (escluse p.d.g.)	€ 10.941.589,35
USCITE PREVISTE (escluse p.d.g.)	€ 10.941.589,35
SALDO FINANZIARIO	a pareggio

Con verbale n. 1/2022 del 04/03/2022 il Comitato di Sorveglianza ha espresso “.....*parere favorevole sul predetto provvedimento, tenuto conto della clausola di autotutela contenuta nel provvedimento medesimo, nelle more delle finali valutazioni da parte del Ministero della salute sulle categorie di spese di funzionamento che gravano sul fondo iscritto nello stato di previsione del Ministero della salute (art. 8-bis del d.lgs. n. 178 del 2012) e alla luce di quanto rappresentato dal Ministero della salute con nota n. 4817-P del 14 maggio 2019*”.

Con lo stesso Provvedimento n. n. 6 del 09/02/2022 si è dato mandato al Capo Dipartimento di operare autonomamente in applicazione della disciplina di cui al d.lgs. 165/2001 nella disposizione e nella conseguente gestione amministrativo – contabile delle spese/entrate previste.

Nell'esercizio 2022 sono state apportate solo variazioni compensative, disposte dal titolare del Centro di Responsabilità Amministrativa di 1° livello, che non hanno di fatto modificato le risultanze.

Con il Rendiconto Generale vengono illustrati i risultati contabili conseguiti durante la gestione dell'esercizio finanziario 2022.

Si riportano di seguito le risultanze finanziarie della gestione dell'esercizio 2022:

RISULTANZE FINANZIARIE

ENTRATE – ACCERTAMENTI - (escluse partite di giro):

- Entrate correnti	€ 4.306.305,35
- Entrate in conto capitale	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 4.306.305,35

USCITE - IMPEGNI - (escluse partite di giro):

- USCITE correnti	€ 8.125.263,87
- USCITE in conto capitale	€ 2.662.163,48
TOTALE USCITE	€ 10.787.427,35

DISAVANZO FINANZIARIO € 6.481.122,00

ENTRATE

ENTRATE GESTIONE CORRENTE		
Capitolo	Descrizione	TOTALE ACCERTAMENTI
Capitolo 5	Contributi dello stato	4.199.507,39
Capitolo 81	Recupero e rimborsi diversi	106.797,96
TOTALE ENTRATE CORRENTI		4.306.305,35
ENTRATE IN C/CAPITALE		0,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE		4.306.305,35

Le entrate correnti accertate derivano per la quasi totalità dal contributo di funzionamento da parte dello Stato, registrato sul capitolo 5/E, per un importo di € 4.199.507,39 in quanto le entrate da alienazioni e da riscossione di crediti ante 31/12/2017 entrano nella massa attiva della procedura liquidatoria.

Per quanto attiene ai trasferimenti occorre richiamare il Decreto 8 agosto 2022 (GU n.229 del 30-9-2022) del Ministero della Salute *Assegnazione delle risorse finanziarie agli enti interessati del finanziamento della Croce rossa italiana per l'anno 2022* che recita... “.....b) è assegnato per euro 4.100.112,90 all'Ente strumentale alla Croce rossa italiana in liquidazione coatta amministrativa, a titolo di finanziamento del trattamento economico del personale assegnato alla gestione liquidatoria;... c) è assegnato per euro 99.394,49 all'Ente strumentale alla Croce rossa italiana in liquidazione coatta amministrativa, per la copertura del personale stabilizzato e posto in disponibilità ex art. 34 del decreto legislativo n. 165 del 2001..... accantonare l'importo residuo di euro 6.399.456,86 per eventuali successive, necessarie assegnazioni”;

Altre entrate per € 106.797,96 si registrano sul capitolo 81 – Restituzione e rimborsi diversi - e sono relative per € 101.781,53 alla restituzione somme per personale della gestione liquidatoria da parte del Ministero dei Beni Culturali; € 5.016,43 per il rimborso del credito residuo dell'importo caricato sull'affrancatrice postale dismessa a fine anno 2022.

USCITE

Il totale generale delle spese complessive impegnate, con esclusione delle partite di giro, risulta pari a € **10.787.427,35**, di cui € **4.195.658,19** per spese di personale ed € **6.591.769,16** per spese di funzionamento come esposte nelle seguenti voci:

Spese di personale contingente gestione liquidatoria in servizio	4.195.658,19
Totale spese di personale gestione liquidatoria	4.195.658,19
Spese di funzionamento: gestione e manutenzione patrimonio immobiliare	4.697.795,14
Altre spese di funzionamento	1.893.974,02
Totale spese di funzionamento	6.591.769,16
Totale complessivo spese (escluse partite di giro)	10.787.427,35

SPESE DI PERSONALE

ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO

Le spese di personale sono relative alle unità del contingente dell'attività liquidatoria, ai sensi dell'art. 8, comma 2 del D.lgs. n.178/2012. Nella categoria del personale sono stati impegnati complessivi € **4.195.658,19**.

Al fine di dare una rappresentazione completa e dettagliata della spesa di personale, indipendentemente dalla loro postazione in bilancio, si riporta la seguente tabella 1 nella quale si evidenziano le spese impegnate per il personale del contingente in servizio:

USCITE

Il totale generale delle spese complessive impegnate, con esclusione delle partite di giro, risulta pari a € **10.787.427,35**, di cui € **4.195.658,19** di spese di personale ed € **6.591.769,16** di spese di funzionamento come esposte nelle seguenti varie voci:

Spese di personale contingente gestione liquidatoria in servizio	4.195.658,19
Totale spese di personale gestione liquidatoria	4.195.658,19
Spese di funzionamento: gestione e manutenzione patrimonio immobiliare	4.697.795,14
Altre spese di funzionamento	1.893.974,02
Totale spese di funzionamento	6.591.769,16
Totale complessivo spese (escluse partite di giro)	10.787.427,35

SPESE DI PERSONALE

ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO

Le spese di personale sono relative alle unità del contingente dell'attività liquidatoria, ai sensi dell'art. 8, comma 2 del D.lgs. n.178/2012. Nella categoria del personale sono stati impegnati complessivi € **4.195.658,19**.

Al fine di dare una rappresentazione completa e dettagliata della spesa di personale, indipendentemente dalla loro postazione in bilancio, si riporta la seguente tabella 1 nella quale si evidenziano le spese impegnate del personale del contingente in servizio:

TABELLA 1

SPESE DI PERSONALE CONTINGENTE GESTIONE LIQUIDATORIA IN SERVIZIO		
Cap.	Descrizione	Impegni 2022
10	Stipendi ed altri assegni fissi al personale civile di ruolo in servizio	1.595.502,06
14	Compensi per lavoro straordinario al personale civile di ruolo in servizio	100.000,00
18	Competenze accessorie personale con qualifica di capo dipartimento e/o dirigente-collaboratori di cui al D.Lgs 165/01 in servizio	120.000,00
19	Competenze accessorie al personale dirigente in servizio	35.000,00
20	Compensi incentivanti la produttività personale in servizio	1.000.000,00
22	Compensi incentivanti la produttività professionisti in servizio	43.467,83
24	Oneri previdenziali ed assistenziali per il personale civile di ruolo in	840.079,64
35	Sussidi	12.133,31
36	Borse di studio ai figli dei dipendenti in servizio	14.850,00
37	Buoni pasto e servizio mensa per il personale in servizio	48.720,00
39	Formazione ed aggiornamento al personale in servizio	5.000,00
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	3.814.752,84
88	Premi di assicurazione	11.232,63
161	Contributi all'aran	150,80
181	Irap	264.941,53
305	Indennità di anzianità e similari al personale civile cessato dal servizio personale contingente	104.580,39
	TOTALE COMPLESSIVO PERSONALE IN SERVIZIO	4.195.658,19

La spesa è relativa ai dipendenti in servizio nell'anno 2022 (n. 29 unità all'1/1/2022) individuati dal Presidente dell'Ente con provvedimento n. 10 del 2017 e che, ai sensi dell'art. 8, comma 2 del D.Lgs 178/2012, operano nella gestione liquidatoria fino a cessata esigenza dichiarata dal Commissario per un importo complessivo di € 1.695.502,06, al netto degli oneri a carico dell'Ente, di cui € 1.595.502,06 sul Cap. 10 ed € 100.000,00 sul Cap. 14. Tale contingente è stato ridotto significativamente nel corso dell'anno 2022 e i dipendenti in servizio al 1/1/2023 si sono ridotti a 21.

SPESE RELATIVI AI FONDI PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE

La quantificazione dei fondi per il trattamento accessorio per l'anno 2022 è stata effettuata con le stesse modalità adottate per l'anno 2021, cioè tenendo conto di quanto stabilito dal CCNL del Comparto Funzioni Centrali 2019/2021 (per il Personale ESACRI in LCA appartenente alle Aree A, B e C), dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro relativo al Personale dell'Area Funzioni Centrali triennio 2016 – 2018 (personale dirigente e professionista), oltre che dalle indicazioni fornite all'Ente dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – IGOP, con nota prot. n. 180667/2017.

Si precisa che in bilancio vengono iscritti, ed impegnati, gli importi riferiti agli ultimi fondi approvati (anno 2022) con verbale n. 13 del 14.12.2022 del Comitato di Sorveglianza.

In attesa della valutazione dei dipendenti e del piano della performance è stata impegnata tutta la disponibilità residua sul capitolo determinando il residuo passivo oggi reimputato sul bilancio 2023.

Una volta erogate le somme nell'anno 2023 con imputazione al residuo passivo suddetto ed inserito in questo Consuntivo la somma non utilizzata andrà in economia sul rendiconto 2023.

La spesa complessiva, pertanto, prevista per detti fondi, ed inserita a residuo passivo 2022, quantificata nella sua totalità sui capitoli di competenza, ammonta ad € 1.198.467,83 al netto degli oneri a carico dell'Ente:

per il personale del comparto sul capitolo 20 per	€ 1.000.000,00;
per il personale dirigente di II Fascia sul capitolo 19 per	€ 35.000,00;
per il personale dirigente di I Fascia sul capitolo 18 per	€ 120.000,00;
per il personale professionista sul capitolo 22 per	€ 43.467,83.

SPESE RELATIVE AGLI ONERI A CARICO DELL'ENTE

Gli oneri a carico dell'Ente pari ad un importo complessivo di € 1.105.021,17 sono stati impegnati per € 840.079,64 sul capitolo 24 (Oneri previdenziali ed assistenziali per il personale civile di ruolo in servizio) e per € 264.941,53 sul capitolo 181 (Irap).

SPESE VARIE

Altre spese impegnate per il personale riguardano:

- Sussidi per € 12.133,31 imputate sul capitolo 35;
- Borse di studio per € 14.850,00 imputate sul capitolo 36;
- Buoni Pasto per € 48.720,00 imputate sul capitolo 37;
- Polizza sanitaria del personale per € 11.232,63 imputate sul capitolo 88;
- Formazione per € 5.000,00 imputate sul capitolo 39;
- Contributi all'Aran per € 150,80 imputate sul capitolo 161.

L'importo complessivo dei capitoli 35 - 36 e 88 (€ 38.215,94) rientra nei limiti relativi alla concessione di benefici di natura assistenziale e sociale in favore dei dipendenti (che non può essere superiore all'1% della spesa complessiva prevista per il Personale) ai sensi dell'art. 59 D.P.R. n. 509 del 1979.

INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO

Sul capitolo 305: "Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio" sono stati impegnati € 104.580,39 e sono relativi alla quota di TFS/TFR dell'anno 2022 maturata dal personale della gestione liquidatoria per la sola annualità esigibile nell'anno 2022.

SPESE DI FUNZIONAMENTO

Le spese di funzionamento complessivamente impegnate sono state pari ad € **6.591.769,16**.

SPESE PREDEDUCIBILI DELLA GESTIONE LIQUIDATORIA ESERCIZIO 2022		
USCITE DI GESTIONE CORRENTE - SPESE DI FUNZIONAMENTO		SOMME IMPEGNATE
Capitolo 1	Rimborso spese, compensi agli organi di vertice	75.000,00
Capitolo 2	Compensi organismi di controllo - OIV e Comitato di Sorveglianza	75.449,00
Categoria Organi	(capitolo 1 e capitolo 2)	150.449,00
Capitolo 65	Materiale di consumo	19.918,19
Capitolo 70	Carburante e lubrificanti	297,00
Capitolo 71	Manutenzione e riparazione mezzi	1.023,01
Capitolo 72	Manutenzione locali e impianti	90.181,00
Capitolo 74	Servizi informatici	79.898,68
Capitolo 78	Pulizia di locali	37.330,18
Capitolo 80	Manutenzione di parchi e giardini	1.830,00
Capitolo 83	Altri canoni	107.534,56
Capitolo 87	Spese legali e contrattuali	409.334,48
Capitolo 88	Premi di assicurazione	103.636,14
Capitolo 92	Prestazioni professionali	94.140,00
Capitolo 94	Energia elettrica	100.000,00
Capitolo 95	Combustibili per riscaldamento	4.357,91
Capitolo 96	Spese postali e telegrafiche	802,61
Capitolo 97	Spese telefoniche	1.037,00
Capitolo 98	Canoni d'acqua	10.000,00
Capitolo 111	Affidamento all'esterno della gestione di servizi	1.785.877,90
Categoria beni e servizi		2.847.198,66
Capitolo 171	Spese e commissioni bancarie	29.916,92
Categoria oneri finanziari		29.916,92
Capitolo 180	Imposte, tasse e tributi vari	1.006.621,49
Categoria oneri tributari		1.006.621,49
TOTALE SPESE CORRENTI		4.034.186,07
Capitolo 241	Ricostruzione, ripristini e trasformazione di immobili	2.552.960,49
Categoria acquisizione di beni di uso durevole		2.552.960,49
Capitolo 263	Acquisto di attrezzature e programmi informatici	4.622,60
Categoria immobilizzazioni tecniche		4.622,60
Totale spese in conto capitale		2.557.583,09
TOTALE COMPLESSIVO SPESE (Escluse p.d.g.)		6.591.769,16

Le spese di funzionamento si è ritenuto di rappresentarle in tabelle separate riportando quelle relative alla gestione e manutenzione del patrimonio immobiliare nella Tabella 2) e le altre spese relative alla gestione corrente nella Tabella 3).

TABELLA 2

SPESE PREDEDUCIBILI DELLA GESTIONE LIQUIDATORIA 2022

**SPESE DI GESTIONE E MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE
ANNO 2022**

		IMPEGNI 2022
Capitolo 72	Manutenzione locali e impianti	90.181,00
Capitolo 80	Manutenzione di parchi e giardini	1.830,00
Capitolo 83	Altri canoni	107.534,56
Capitolo 88	Premi di assicurazione	62.215,50
Capitolo 111	Affidamento all'esterno della gestione di servizi	1.578.275,78
Categoria beni e servizi		1.840.036,84
Capitolo 180	Imposte, tasse e tributi vari	824.690,15
Categoria oneri tributari		824.690,15
TOTALE SPESE CORRENTI		2.664.726,99
Capitolo 241	Ricostruzione, manutenzione straordinaria di immobili	2.552.960,49
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE		2.552.960,49
TOTALE COMPLESSIVO SPESE DI GESTIONE E MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE ANNO 2022		5.217.687,48

E' necessario premettere che, come rappresentato più volte, il patrimonio dell'Ente comporta spese di manutenzione molto gravose che impattano sulla gestione liquidatoria. Al riguardo si segnala che nell'ottica della razionalizzazione delle spese si è proceduto al trasferimento a far data dal 1° ottobre 2022 del personale presso l'immobile di proprietà sito in Via Marche – Roma. Ciò ha consentito l'alienazione dell'immobile di Via Toscana sede storica della Croce Rossa Italiana oramai sovradimensionata in considerazione delle riduzioni progressive del personale in servizio. E', altresì, da segnalare il degrado e l'abbandono del patrimonio immobiliare che comporta un aumento esponenziale dei costi per la messa in sicurezza spesso ordinata dal Comitato di ordine e sicurezza pubblica a tutela dell'incolumità dei cittadini.

Le somme impegnate complessivamente per la gestione e manutenzione del patrimonio immobiliare sono pari ad € 5.217.687,48 e sono relative:

- **Cap. 72 “Manutenzione e riparazione di locali e impianti”:** € 90.181,00 per la manutenzione e riparazione di impianti relativi all'immobile di via Toscana 12 e di Via Marche 17, principalmente per le seguenti voci:

- Manutenzione impianti elettrici e condizionatori (€ 33.300,00); servizio di manutenzione Idro-sanitari, impianti termici, Sistema antincendio (€ 42.167,80) lavori di manutenzione Via Marche 17 (€ 13.054,00).
- **Cap. 80 “Manutenzione di parchi e giardini”:** € 1.830,00 per il servizio di manutenzione straordinaria delle aree verdi, aiuole ed aree esterne di pertinenza della Sede dell’ESACRI in LCA di via Toscana.
- **Cap. 83 “Altri canoni”:** € 107.534,56 per pagamento rate ordinarie e straordinarie condominiali, quote consortili degli immobili dell’Ente e per la registrazione dei contratti di locazione.
- **Cap. 88 “Premi di assicurazione”:** l’importo complessivo di € 62.215,50 è stato necessario per la copertura della polizza globale fabbricati relativa ai cespiti di proprietà dell’Ente.
- **Cap. 111 “Affidamento all’esterno della gestione dei Servizi”:** l’importo complessivo di € 1.578.275,78 si riferisce prevalentemente ai seguenti incarichi esterni:
 - affidamento servizio di facchinaggio, trasloco, estrazione e smaltimento arredi della sede di via Toscana 12 al fine della messa in disponibilità della stessa oggetto di vendita (€ 98.149,00);
 - affidamento servizio di smontaggio e smaltimento mobilio, sgombero integrale di apparecchiature elettroniche e smontaggio impianti di climatizzazione con avvio allo smaltimento presso centro autorizzato, presenti all’interno dell’edificio sito in Roma Via Toscana 12 (€ 34.770,00); smontaggio, sgombero integrale estrazione e trasporto del gruppo di continuità elettrica a gasolio (€ 12.688,00) per messa in sicurezza dell’edificio;
 - affidamento del servizio di dematerializzazione, trasferimento e custodia documentazione dell’ESaCRI in LCA dell’archivio di via Toscana 12 oggetto di vendita (€ 167.994,00); affidamento del servizio di fascicolazione contenzioso Ente per chiusura archivio via Toscana n 12 (€ 65.860,00) ;
 - trasferimento e gestione archivi di deposito di via Toscana 12 (€ 35.000,00);
 - affidamento a studi tecnici per la redazione capitolati e progettazione esecutiva compresi i sopralluoghi per la definizione dei capitolati relativi alle opere di pronto intervento per il ripristino delle condizioni di sicurezza degli immobili di proprietà ESACRI e per lavori di messa in sicurezza degli stessi (€ 1.014.625,18);
 - affidamento all’esterno della gestione dei servizi di perizie di stima con Agenzia delle Entrate, valutazioni, certificazioni energetiche di immobili e terreni di proprietà dell’Ente (€ 13.913,00);
 - affidamento all’esterno della gestione delle locazioni attive dell’Ente (€ 80.520,00);
 - spese per la vigilanza del complesso immobiliare sito in Prato via per il Poggio Secco e del complesso sito in via degli Incontri nn. 30-32 a Firenze come da disposizione dei Comitati dell’Ordine e Sicurezza Pubblica. (€ 54.756,60).

- **Cap. 180 «Imposte tasse e tributi vari»:** € 824.690,15 relativi all'accantonamento obbligatorio per IMU maturata (€ 613.491,82), per il pagamento della TaRi immobile via Toscana 12 (€ 195.205,73), oneri vari tributari relativi agli immobili (€ 15.992,60).
- **Cap. 241 “Ricostruzione, manutenzione straordinaria di immobili”:** l'importo complessivo di € 2.552.960,49 è stato necessario per alla messa a norma ed interventi straordinari degli immobili ESA CRI finalizzati alla messa in sicurezza ai sensi del D.Lgs 81/2008 e per incolumità pubblica, considerando che permangono nel patrimonio immobiliare situazioni di carenza riguardo allo stato di conservazione.
Si tratta delle spese relative alla manutenzione straordinaria dei cespiti immobiliari destinati alla vendita al fine della loro corretta manutenzione ed in particolare le più rilevanti sono:
 - 1) Poggio Secco interventi di bonifica ambientale, lavori di smaltimento di rifiuti pericolosi e non pericolosi e interventi provvisori per la messa in sicurezza del complesso immobiliare, consolidamento strutturale degli immobili in esecuzione di provvedimenti contingibili ed urgenti del Sindaco del Comune di Firenze, somma impegnata € 1.753.917,91;
 - 2) Bellaria Igea Marina (RN) - interventi per affidamento di lavori di manutenzione e messa in sicurezza del complesso immobiliare, a seguito di diffida del soggetto in affitto nella struttura che è utilizzata da soggetti fragili portatori di handicap: somma impegnata € 177.131,65;
 - 3) Pescia (PT), via di Colleviti snc - lavori urgenti sfalcio, pulizia, rimozione materiali ingombranti, smaltimento rifiuti e messa in sicurezza € 96.298,40;
 - 4) Cerreto Guidi (FI) via dei fossi n. 74 - lavori urgenti di messa in sicurezza del tetto del fabbricato in fase di crollo e collabente con altri fabbricati vicini: € 201.387,78;
 - 5) Falconara (AN) immobile sito in Via Pergoli 7 - lavori urgenti di messa in sicurezza dell'immobile e pulizia dell'area circostante da vegetazione e arbusti presenti all'interno complesso € 92.545,80;
 - 6) Lanzo Torinese (TO) - lavori urgenti di messa in sicurezza dell'immobile e pulizia dell'area circostante da vegetazione e arbusti penetranti all'interno del fabbricato sito in Via Eremo snc. € 94.645,16;
 - 7) Aguscello (FE) via Del Parco 33 - progettazione, fornitura ed esecuzione lavori per impianto di videosorveglianza e lavori di messa in sicurezza del complesso immobiliare su disposizione del Comitato sull'ordine e sulla sicurezza pubblica della Prefettura di Ferrara: € 101.110,68;
 - 8) lavori urgenti su altri immobili e consulenza tecnico-professionale per attività di manutenzione e messa in sicurezza € 35.923,11.

Le altre spese di funzionamento, per complessivi € 1.374.081,68, sono relative a:

TABELLA 3

SPESE PREDEDUCIBILI DELLA GESTIONE LIQUIDATORIA 2022

ALTRE SPESE DI FUNZIONAMENTO 2022

		IMPEGNI 2022
Capitolo 1	Spese organi di vertice	75.000,00
Capitolo 2	Spese Comitato Sorveglianza - OIV	75.449,00
Categoria spese Organi Enti		150.449,00
Capitolo 65	Materiale di consumo	19.918,19
Capitolo 70	Carburante e lubrificanti	297,00
Capitolo 71	Manutenzione e riparazione mezzi	1.023,01
Capitolo 74	Servizi informativi	79.898,68
Capitolo 78	Pulizia di locali	37.330,18
Capitolo 85	Trasporto, noleggio, facchinaggio	
Capitolo 87	Spese legali e contrattuali	409.334,48
Capitolo 88	Premi di assicurazione	41.420,64
Capitolo 92	Prestazioni professionali	94.140,00
Capitolo 94	Energia elettrica	100.000,00
Capitolo 95	Combustibili per riscaldamento	4.357,91
Capitolo 96	spese postali	802,61
Capitolo 97	spese telefoniche	1.037,00
Capitolo 98	Canoni d'acqua	10.000,00
Capitolo 111	Affidamento all'esterno della gestione di servizi	207.602,12
Categoria beni e servizi		1.007.161,82
Capitolo 171	Spese e commissioni bancarie	29.916,92
Categoria oneri finanziari		29.916,92
Capitolo 180	Imposte, tasse e tributi vari	181.931,34
Categoria oneri tributari		181.931,34
TOTALE SPESE CORRENTI		1.369.459,08
Capitolo 263	Acquisto di attrezzature e programmi informatici	4.622,60
Totale spese in conto capitale		4.622,60
TOTALE COMPLESSIVO SPESE FUNZIONAMENTO		1.374.081,68

USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Capitolo 1 – Compensi per gli organi di vertice

Sul capitolo si registrano spese per € 75.000,00 e sono relative al compenso del Commissario liquidatore, determinato con il decreto del Ministero della Salute del 23 marzo 2018, l'importo, ai fini del rispetto dell'art. 1, comma 471, legge di stabilità 2014, ridotto, per l'anno 2022, di € 100.000,00 (nota del Commissario Liquidatore prot. n. 8560 del 25/10/2021), che tiene conto anche dell'eventuale adeguamento ad € 75.000,00, ai sensi dell'art. 1, comma 68, della legge di stabilità 2022 n. 234 del 30 dicembre 2021 nelle more delle verifiche sulle somme riscosse nell'anno a carico della finanza pubblica.

Capitolo 2 – Compensi, indennità e rimborsi organismi di controllo - OIV e Comitato di Sorveglianza.

Si sono registrate spese complessive pari ad € 75.449,00 relative a:

- € 66.449,00 per il compenso dei Membri del Comitato di Sorveglianza - L'importo è stato determinato con il decreto del Ministero della Salute del 23 marzo 2018 (€ 25.000,00 per il Presidente ed € 21.000,00 per ciascuno dei due membri effettivi) ma essendo la scadenza dello stesso al 28/12/2022 l'importo liquidato è il seguente: € 24.795,00 per il Presidente ed € 20.827,00 per ciascuno dei due membri effettivi;
- € 9.000,00 per il compenso al Presidente dell'Organismo Indipendente di Valutazione della Performance che dal 2021 è organo monocratico.

SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI

Per quanto riguarda alcuni capitoli della presente categoria, anche per l'esercizio finanziario 2022, si è tenuto conto della riduzione prevista dall'art. 6 del d.l. n.78/2010, convertito dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122 e dell'art. 5, comma 2 del d.l. n. 95 del 06 luglio 2012, convertito dalla legge n. 135 del 07/08/2012, nonché dell'art. 1, comma 5 d.l. n. 101/2013, convertito dalla legge n. 125 del 30/10/2013 e dal decreto-legge n. 66 del 24/04/2014, convertito dalla legge n. 89 del 23/06/2014.

Si fa inoltre presente che l'acquisizione di beni e servizi utili all'Ente è stata effettuata principalmente attraverso la Centrale d'acquisto CONSIP ed il MEPA nonché applicando anche le nuove norme del decreto semplificazione 76/2020 e s.m.i.

Nella presente categoria sono stati impegnati complessivamente € 1.007.161,82 come di seguito descritto relativamente ai capitoli di maggiore rilevanza:

- **Cap. 65 “Materiali di consumo”:**

€ 19.918,19 atteso il perdurare delle norme di sicurezza dovute all'emergenza COVID la spesa è relativa principalmente all'acquisto materiale di consumo indispensabile al contrasto della diffusione del Coronavirus e la conseguente necessità di dotare il proprio personale di mascherine e gel igienizzante quali specifici Dispositivi di Protezione Individuale (€ 6.102,00) e per l'acquisto di dispositivi per la sanificazione dell'aria (€ 9.500,00), per l'acquisto di n. 2 Cassette di Primo Soccorso Aziendale (€ 117,24) per reintegrare la dotazione obbligatoria ex decreto 81/2009;

Generale: necessario alla ordinaria amministrazione dell'ESACRI (€ 4.198,95).

- **Cap. 74 “Servizi informatici”:** € 79.898,68 si riferiscono principalmente: ai canoni di licenza “SaaS” Cloud software Suite URBI, all’attivazione Sistema Cloud in sostituzione dei vari Server presenti presso il CED per cambio di sede da via Toscana a Via Marche, all’assistenza Sistemistica e Specialistica per Virtualizzazione Sistemi presenti e per l’assistenza hardware, licenze software, nonché per i canoni annuali di manutenzione riguardanti il sistema informatico dell’Ente.
- **Cap. 78 “Pulizia e disinfestazione di locali, impianti e attrezzature”:** € 37.330,18 relativi agli oneri contrattuali per le spese di pulizia dei locali dell’ESACRI di via Toscana. La spesa riguarda il servizio di pulizia dei locali utilizzati dal personale necessaria per il rispetto delle norme igienico-sanitarie dei locali (€ 24.010,00 Via Toscana 12 ed € 1.923,18 Via Marche 17) e per i servizi di sanificazione straordinaria per emergenza COVID 19 (€ 11.397,00). Per quanto attiene il solo servizio di pulizia, rispetto all’esercizio 2022, si registra una riduzione di oltre € 85.000,00 dovuta al minor utilizzo dei locali dell’immobile di via Toscana 12 ed una ulteriore riduzione che con il trasferimento in via Marche 17 sarà consolidata a circa 12.000 euro annui.
- **Cap. 87 “Spese legali e contrattuali”:** € 409.334,48 sono relative a: spese di giudizio che derivano da sentenze del Tribunale fallimentare in cui la procedura risulta soccombente, compensi per i CTU e pagamenti dei contributi unificati e cartelle esattoriali (€ 386.360,48); integrazione fondo spese richieste dall’Avvocatura Generale dello Stato e dalle sedi Distrettuali (€ 22.974,00).
- **Cap. 88 “Premi di assicurazione”:** l’importo complessivo di € 41.420,64, è stato necessario per contratti di assicurazione quali la polizza RC patrimoniale e professionale, Tutela legale dei Dirigenti, polizza portavalori per il cassiere dell’ente.
- **Cap. 92 “Prestazioni professionali”:** l’importo di € 94.140,00 è relativo agli incarichi di consulenza a due professionisti individuati dall’Avvocatura Generale dello Stato e all’incarico di attività di assistenza e consulenza tecnico-specialistica in materia di gestione procedure concorsuali, con riguardo alla fase conclusiva della liquidazione coatta amministrativa di cui al D.Lgs. 178 del 28 settembre 2012 e s.m.i., L’importo impegnato, pur superando il limite di spesa di cui all’articolo 1, comma 5, del d.l. 101 del 31/08/2013, convertito con modificazioni dalla legge n. 125 del 30/10/2013, recante “Disposizioni urgenti per il perseguimento di obiettivi di razionalizzazione della spesa nelle pubbliche amministrazioni e nelle società partecipate”, è necessario a seguito della messa in liquidazione dell’Ente con D.L. del 16/10/2017 n. 148. Incarichi registrati alla Corte dei Conti in data 30 dicembre 2021 (Avvocati) e in data 7 gennaio 2022 (consulente) previo controllo preventivo positivo di legittimità.
- **Cap. 94 “Energia elettrica”:** € 100.000,00 è riferito al contratto di energia elettrica per la fornitura della corrente per l’illuminazione degli edifici utilizzati dall’ESACRI sia quelli di via Toscana e via Marche a Roma che i sistemi di videosorveglianza inseriti nei siti in Italia.
- **Cap. 111 “Affidamento all’esterno della gestione dei Servizi”:** l’importo € 207.602,12 è relativo all’affidamento del servizio di assistenza fiscale e tributaria (€ 81.984,00), per servizio di portierato/guardiania della ex sede dell’Ente Strumentale a Via Toscana fino al 31.10.2022 (€ 59.060,45), per noleggio Fotocopiatrici (6.734,75), per incarico per la sistemazione delle posizioni previdenziali e l’attività di gestione dei flussi inerenti i

cedolini paga dei dipendenti dell'ESACRI in l.c.a (€ 27.972,92), per Medico Competente per l'effettuazione della Sorveglianza Sanitaria obbligatorio ai sensi del decreto n. 81/2008 (€1.960,00), per incarico di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione ai sensi del Testo Unico sulla salute e sicurezza (D.Lgs. n. 81/08 e ss.mm.ii) (€ 11.590,00) e per incarico di Servizio di consulenza e Data Protection Officer in materia di Privacy (€ 18.300,00).

ONERI FINANZIARI, TRIBUTARI, USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI E SPESE DIVERSE

Nelle presenti categorie si registrano spese per:

- **capitolo 171 “spese per commissioni bancarie”** per € 29.916,92, per la copertura delle spese bancarie relative al compenso di cui all'articolo 6 del capitolato di gara a favore di BNL Gruppo BNP Paribas.
- **capitolo 180 “imposte, tasse e tributi vari”** per € 181.931,34 per impegni vari di imposte e tasse, relativi principalmente per il pagamento del 770 e Unico (€ 114.928,04), per IRES (€ 51.057,00), per IVA (€ 11.393,06) nonché definizione di posizioni post 1/1/2018 con Agenzia delle Entrate (€ 4.553,24) in prededuzione.

USCITE IN CONTO CAPITALE

- € 4.622,60 (capitolo 263) per acquisizione di alcuni componenti HardWare necessari all'attivazione dei sistemi informatici ed ottimizzazione degli stessi presso la Sede via Marche 17 e per acquisto di attrezzature e materiale informatico per la continuità operativa del lavoro agile.

VINCOLI NORMATIVI

Come già rappresentato in sede di predisposizione del preventivo di gestione corrente, il quadro normativo di riferimento dell'Ente, in particolare nell'attuale fase di liquidazione coatta amministrativa, che vede la coesistenza applicativa del d.lgs. 178/2012 s.m.i. con il titolo V del regio decreto 267/1942, di fatto, determina per l'Ente strumentale in LCA un regime “speciale”, che ha comportato frequenti e significative difficoltà interpretative (oggetto di molteplici richieste di parere all'Avvocatura Generale dello Stato nonché ai Ministeri competenti). Si rammenta che il Ministero della Salute con la nota prot. 9639 del 27 marzo 2018, (alla quale veniva allegata la nota MEF – RGS prot. 27561/2018), chiariva che per l'Ente non era più necessario procedere al versamento all'entrata del Bilancio dello Stato.

In ogni caso, si da atto che nella definizione degli stanziamenti per le previsioni delle spese preveducibili per l'anno 2022, si è comunque tenuto conto dei vincoli normativi previsti in ordine al contenimento della spesa, e pertanto si sono applicate le disposizioni vigenti per gli enti pubblici, tra cui le misure emanate nel mese di aprile 2014 con n D.L 66 del 24/04/2014 convertito con modificazioni dalla Legge n. 89 del 23/06/2014 e di tutte quelle limitazioni derivanti da disposizioni emanate negli anni precedenti, tra le quali quelle disposte dal decreto legge n. 78 del 31/5/2010, convertito dalla legge n. 122 del 29 luglio 2010, dal decreto legge n. 112 del 25 giugno 2008, convertito dalla legge n. 133 del 6 agosto 2008, dal decreto legge n. 95 del 06/07/2012 convertito dalla

legge n. 135 del 07/08/2012, dalla legge n. 228 del 24/12/2012 e dal D.L. 101 del 31/08/2013, convertito con modificazioni dalla L. n. 125 del 30/10/2013.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Nella tabella sotto riportata si rappresenta la situazione amministrativa dell'Ente Strumentale alla CRI in LCA che espone le seguenti risultanze:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2022	
SPESE PREDEDUCIBILI DELLA GESTIONE LIQUIDATORIA ESERCIZIO 2022	
CASSA INIZIALE ALL'1/01/2022	-17.241.636,61
RISCOSSIONI	
in conto competenza	5.631.196,49
in conto residui	31.507,82
TOTALE RISCOSSIONI	5.662.704,31
PAGAMENTI	
in conto competenza	7.983.444,88
in conto residui	3.444.667,97
TOTALE PAGAMENTI	11.428.112,85
SALDO AL 31/12/2022	- 23.007.045,15
RESIDUI ATTIVI	
degli esercizi precedenti	4.500.799,91
dell'esercizio	188.289,38
TOTALE RESIDUI ATTIVI	4.689.089,29
RESIDUI PASSIVI	
degli esercizi precedenti	12.433.252,32
dell'esercizio	4.317.162,99
TOTALE RESIDUI PASSIVI	16.750.415,31
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	- 35.068.371,17
L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2022 risulta così previsto:	
Parte vincolata	
al trattamento di fine rapporto	<input type="text"/>
ai fondi rischi ed oneri	<input type="text"/>
al fondo ripristino investimenti per i seguenti altri vincoli	<input type="text"/>
Totale parte vincolata	-
Parte disponibile	- 35.068.371,17
Totale risultato di amministrazione	- 35.068.371,17

La situazione di cassa registra al 31/12/2022 un saldo negativo pari ad € 23.007.045,15, ricompreso nel saldo del conto bancario dell'Ente al 31/12/2022 di € 47.389.838,44 determinato dal saldo cassa iniziale di € -17.241.636,61, riscossioni per € 5.662.704,31, e da pagamenti pari a € 11.428.112,85.

Tale saldo negativo è determinato dal fatto che con i decreti di assegnazione delle risorse degli anni 2018, 2019, 2020, 2021 e 2022, è stato finanziato esclusivamente il trattamento economico del personale assegnato alla gestione liquidatoria, ivi compreso quello effettivamente trasferito a pubbliche amministrazioni diverse dagli enti del Servizio sanitario nazionale, e non le spese prededucibili di funzionamento della gestione liquidatoria. Il mancato finanziamento di tali spese ha inciso sulla cassa dell'Ente che ha utilizzato le somme disponibili sul conto per il pagamento delle stesse imputando pertanto le spese prededucibili alla massa attiva della gestione liquidatoria così come consentito dalla legge fallimentare.

Si segnala altresì che la mancata concessione dei contributi per la parte delle spese eccedenti quelle del personale ha comportato l'imputazione sulla cassa della somma di € 23.007.045,15.

La situazione amministrativa al 31/12/2022 registra un saldo negativo pari ad € 35.068.371,17 con un saldo negativo ulteriore rispetto all'anno precedente dovuto prevalentemente dal saldo finanziario gestionale, come di seguito specificato:

DISAVANZO DI AMM.NE ANNO PRECEDENTE	28.544.837,21
DISAVANZO FINANZIARIO	6.481.122,00
VARIAZIONI ATTIVE SULLA GESTIONE RESIDUI	- 42.411,96
VARIAZIONI PASSIVE SULLA GESTIONE RESIDUI	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	35.068.371,17

GESTIONE RESIDUI

RESIDUI ATTIVI

Si illustra di seguito la consistenza dei residui al 31/12/2022:

RESIDUI ATTIVI all'1/1/2022	RESIDUI RISCOSSI al 31/12/2022	RIMASTI DA RISCOUTERE IN C/COMPETENZA	RESIDUI ATTIVI al 31/12/2022
4.574.719,69	31.507,82	188.289,38	4.689.089,29

RESIDUI PASSIVI

RESIDUI PASSIVI all'1/1/2022	RESIDUI PAGATI al 31/12/2022	RIMASTI DA PAGARE IN C/ COMPETENZA	RESIDUI PASSIVI al 31/12/2022
15.877.920,29	3.444.667,97	4.317.162,99	16.750.415,31

Tra i residui passivi risultanti al 31/12/2022 per complessivi € **16.750.415,31** si segnalano quelli più rilevanti, in particolare:

- € **5.162.578,32** per il TFR/TFS del personale della gestione liquidatoria;
- € **6.861.698,84** di oneri di personale in servizio tra cui i fondi per il trattamento accessorio per l'anno 2022, Irap ed oneri compresi;
- € **2.591.207,06** per la manutenzione straordinaria sugli immobili ed accantonamento IMU;
- € **1.759.625,05** relativi ad altre spese di funzionamento.

Per quanto riguarda la situazione dei residui, si rammenta, che si registrano soltanto i residui 2018, 2019, 2020, 2021 e quelli della competenza 2022, e cioè, quelli relativi alle spese prededucibili della gestione liquidatoria dall'esercizio 2018 al 2022. Si rammenta che tutti i residui attivi degli esercizi 2017 e precedenti sono propri della procedura liquidatoria e, quindi, sono confluiti, dopo le dovute verifiche ed accertamenti, previste dal Titolo V del R.D. 267/42, nella massa attiva dell'Ente Strumentale alla Croce Rossa Italiana in liquidazione coatta amministrativa e sono in continua fase di aggiornamento.

Tenuto conto che i residui passivi 2018, 2019, 2020, 2021 e 2022 non ancora pagati rappresentano oneri prededucibili occorre prevedere un vincolo di cassa di pari importo sulla massa attiva "liquida" della procedura per € **16.750.415,31**.

Quanto sopra esposto si propone l'approvazione del Rendiconto generale 2022 relativo alle spese prededucibili della gestione corrente esercizio 2022 dell'Ente strumentale alla Croce Rossa Italiana in LCA.

Il Capo Dipartimento A.G.L.
(Dott. Claudio Malavasi)



Firmato digitalmente da:
MALAVASI CLAUDIO
Firmato il 27/02/2023 15:28
Seriale Certificato: 604960
Valido dal 15/07/2021 al 15/07/2024
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA



***SPESE PREDEDUCIBILI DELLA GESTIONE LIQUIDATORIA
ANNO 2022***

GESTIONE CORRENTE

Rendiconto finanziario gestionale 2022 - gestione competenza

Rendiconto Finanziario Gestionale 2022 - competenza

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE / PAGATE	RIMASTE DA RISC. / PAGARE	TOTALE ACCERTAM. / IMPEGNI	DIFFERENZA RISP. ALLE PREV.		
				In aumento	In diminuzione					Positiva	Negativa	
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)	(5)	(6)	(7)=(5)+(6)	(8)=(7)-(4)	(9)=(4)-(7)	
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00						
		1.1 TITOLO I-ENTRATE CORRENTI										
		1.1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI										
		1.1.2.1 Trasferimenti da parte dello stato										
5	1.1.2.1	Contributi dello stato	10.942.194,86	0,00	0,00	10.942.194,86	4.199.507,39	0,00	4.199.507,39	0,00	6.742.687,47	
		Totale Trasferimenti da parte dello stato	10.942.194,86	0,00	0,00	10.942.194,86	4.199.507,39	0,00	4.199.507,39	0,00	6.742.687,47	
		Totale ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	10.942.194,86	0,00	0,00	10.942.194,86	4.199.507,39	0,00	4.199.507,39	0,00	6.742.687,47	
		1.1.3 ALTRE ENTRATE										
		1.1.3.3 Poste correttive e compensative di uscite correnti										
81	1.1.3.3	Recupero e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	106.797,96	0,00	106.797,96	106.797,96	0,00	
		Totale Poste correttive e compensative di uscite correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	106.797,96	0,00	106.797,96	106.797,96	0,00	
		Totale ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	0,00	106.797,96	0,00	106.797,96	106.797,96	0,00	
		Totale TITOLO I-ENTRATE CORRENTI	10.942.194,86	0,00	0,00	10.942.194,86	4.306.305,35	0,00	4.306.305,35	106.797,96	6.742.687,47	
		1.4 TITOLO IV-PARTITE DI GIRO										
		1.4.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
		1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro										
230	1.4.1.1	Ritenute erariali	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.002.281,34	102.750,87	1.105.032,21	0,00	394.967,79	
231	1.4.1.1	Ritenute previdenziali e assistenziali	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	206.850,20	0,00	206.850,20	0,00	93.149,80	
232	1.4.1.1	Ritenute diverse	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	33.560,77	0,00	33.560,77	0,00	16.439,23	
233	1.4.1.1	Anticipazioni di fondi	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	8.087,20	0,00	8.087,20	0,00	41.912,80	
234	1.4.1.1	Partite in conto sospesi	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	74.111,63	85.538,51	159.650,14	59.650,14	0,00	
241	1.4.1.1	Rimborso anticipazioni per missioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale Entrate aventi natura di partite di giro	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.324.891,14	188.289,38	1.513.180,52	59.650,14	546.469,62	
		Totale ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.324.891,14	188.289,38	1.513.180,52	59.650,14	546.469,62	
		Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.324.891,14	188.289,38	1.513.180,52	59.650,14	546.469,62	
		TOTALE GENERALE ENTRATE	12.942.194,86	0,00	0,00	12.942.194,86	5.631.196,49	188.289,38	5.819.485,87	166.448,10	7.289.157,09	

Rendiconto Finanziario Gestionale 2022 - competenza

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISP. ALLE PREV.	
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISOSSE / PAGATE	RIMASTE DA RISC. / PAGARE	TOTALE ACCERTAM. / IMPEGNI		
				In aumento	In diminuzione						
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)	(5)	(6)	(7)=(5)+(6)	(8)=(7)-(4)	(9)=(4)-(7)
RIEPILOGO PER TITOLO E CATEGORIA											
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00					
		TITOLO I-ENTRATE CORRENTI									
		Trasferimenti da parte dello stato	10.942.194,86	0,00	0,00	10.942.194,86	4.199.507,39	0,00	4.199.507,39	0,00	6.742.687,47
		Poste correttive e compensative di uscite correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	106.797,96	0,00	106.797,96	106.797,96	0,00
		Totale TITOLO I-ENTRATE CORRENTI	10.942.194,86	0,00	0,00	10.942.194,86	4.306.305,35	0,00	4.306.305,35	106.797,96	6.742.687,47
		TITOLO IV-PARTITE DI GIRO									
		Entrate aventi natura di partite di giro	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.324.891,14	188.289,38	1.513.180,52	59.650,14	546.469,62
		Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.324.891,14	188.289,38	1.513.180,52	59.650,14	546.469,62
		TOTALE GENERALE ENTRATE	12.942.194,86	0,00	0,00	12.942.194,86	5.631.196,49	188.289,38	5.819.485,87	166.448,10	7.289.157,09

Rendiconto Finanziario Gestionale 2022 - competenza

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISP. ALLE PREV.	
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISOSSE / PAGATE	RIMASTE DA RISC. / PAGARE	TOTALE ACCERTAM. / IMPEGNI	Positiva	Negativa
				In aumento	In diminuzione						
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)	(5)	(6)	(7)=(5)+(6)	(8)=(7)-(4)	(9)=(4)-(7)
<i>RIEPILOGO PER TITOLO</i>											
		<i>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	0,00	0,00	0,00	0,00					
		<i>TITOLO I-ENTRATE CORRENTI</i>									
		<i>Totale TITOLO I-ENTRATE CORRENTI</i>	10.942.194,86	0,00	0,00	10.942.194,86	4.306.305,35	0,00	4.306.305,35	106.797,96	6.742.687,47
		<i>TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>									
		<i>Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.324.891,14	188.289,38	1.513.180,52	59.650,14	546.469,62
		<i>TOTALE GENERALE ENTRATE</i>	12.942.194,86	0,00	0,00	12.942.194,86	5.631.196,49	188.289,38	5.819.485,87	166.448,10	7.289.157,09
		<i>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>TOTALE GENERALE</i>	12.942.194,86	0,00	0,00	12.942.194,86	5.631.196,49	188.289,38	5.819.485,87	166.448,10	7.289.157,09

Rendiconto Finanziario Gestionale 2022 - competenza

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA										
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE / PAGATE	RIMASTE DA RISC. / PAGARE	TOTALE ACCERTAM. / IMPEGNI	DIFFERENZA RISP. ALLE PREV.			
				In aumento	In diminuzione					Positiva	Negativa		
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)	(5)	(6)	(7)=(5)+(6)	(8)=(7)-(4)	(9)=(4)-(7)		
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	11.303.200,60	0,00	0,00	11.303.200,60							
		1.1 TITOLO I-USCITE CORRENTI											
		1.1.1 FUNZIONAMENTO											
		1.1.1.1 Uscite per gli organi dell'ente											
1	1.1.1.1	Indennità e rimborso spese ai membri degli organi di vertice	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	69.610,74	5.389,26	75.000,00	0,00	0,00		
2	1.1.1.1	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori e altri organismi di controllo	76.000,00	0,00	0,00	76.000,00	66.891,80	8.557,20	75.449,00	0,00	551,00		
		Totale Uscite per gli organi dell'ente	151.000,00	0,00	0,00	151.000,00	136.502,54	13.946,46	150.449,00	0,00	551,00		
		1.1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio											
10	1.1.1.2	Stipendi ed altri assegni fissi al personale civile di ruolo	1.530.972,00	64.530,06	0,00	1.595.502,06	1.121.404,56	474.097,50	1.595.502,06	0,00	0,00		
14	1.1.1.2	Compensi per lavoro straordinario, maggiorazioni per turni al personale civile di ruolo	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	45.562,03	54.437,97	100.000,00	0,00	0,00		
18	1.1.1.2	Competenze accessorie personale con qualifica di capo dipartimento e/o dirigente-collaboratori di cui al d.lgs 165/01	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	99.316,68	20.683,32	120.000,00	0,00	0,00		
19	1.1.1.2	Competenze accessorie personale dirigente	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	23.469,21	11.530,79	35.000,00	0,00	0,00		
20	1.1.1.2	Trattamento accessorio personale civile del comparto	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	289.878,40	710.121,60	1.000.000,00	0,00	0,00		
21	1.1.1.2	Compensi incentivanti la produttività medici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	1.1.1.2	Compensi incentivanti la produttività professionisti	43.467,83	0,00	0,00	43.467,83	24.000,00	19.467,83	43.467,83	0,00	0,00		
24	1.1.1.2	Oneri previdenziali ed assistenziali per il personale civile di ruolo	812.654,35	27.425,29	0,00	840.079,64	363.185,31	476.894,33	840.079,64	0,00	0,00		
29	1.1.1.2	Spese per missioni all'interno del personale civile	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00		
35	1.1.1.2	Sussidi	0,00	12.133,31	0,00	12.133,31	0,00	12.133,31	12.133,31	0,00	0,00		
36	1.1.1.2	Borse di studio ai figli dei dipendenti	25.000,00	0,00	10.150,00	14.850,00	14.050,00	800,00	14.850,00	0,00	0,00		
37	1.1.1.2	Buoni pasto	48.720,00	0,00	0,00	48.720,00	4.858,88	43.861,12	48.720,00	0,00	0,00		
39	1.1.1.2	Formazione e aggiornamento del personale	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	2.339,50	2.660,50	5.000,00	0,00	0,00		
58	1.1.1.2	Rimborso spese personale civile comandato proveniente da altre amministrazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
60	1.1.1.2	Maggiorazioni turni al personale civile di ruolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		Totale Oneri per il personale in attività di servizio	3.723.314,18	104.088,66	10.150,00	3.817.252,84	1.988.064,57	1.826.688,27	3.814.752,84	0,00	2.500,00		
		1.1.1.3 Oneri per l'acquisto di beni di consumo e servizi											
65	1.1.1.3	Materiale di consumo	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	17.349,50	2.568,69	19.918,19	0,00	81,81		
67	1.1.1.3	Libri, testi normativi, giornali per uso degli uffici	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
70	1.1.1.3	Carburante e lubrificanti	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	297,00	297,00	0,00	703,00		
71	1.1.1.3	Manutenzione e riparazione mezzi mobili e trainabili	1.000,00	2.050,00	2.000,00	1.050,00	1.022,99	0,02	1.023,01	0,00	26,99		
72	1.1.1.3	Manutenzione e riparazione di locali ed impianti	120.000,00	22.000,00	51.500,00	90.500,00	90.089,90	91,10	90.181,00	0,00	319,00		

Rendiconto Finanziario Gestionale 2022 - competenza

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE / PAGATE	RIMASTE DA RISC. / PAGARE	TOTALE ACCERTAM. / IMPEGNI	DIFFERENZA RISP. ALLE PREV.	
				In aumento	In diminuzione					Positiva	Negativa
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)	(5)	(6)	(7)=(5)+(6)	(8)=(7)-(4)	(9)=(4)-(7)
180	1.1.2.4	Imposte, tasse e tributi vari	570.000,00	448.000,00	1.000,00	1.017.000,00	150.386,44	856.235,05	1.006.621,49	0,00	10.378,51
181	1.1.2.4	Irap	257.502,39	7.439,14	0,00	264.941,53	123.631,07	141.310,46	264.941,53	0,00	0,00
		Totale Oneri tributari	827.502,39	455.439,14	1.000,00	1.281.941,53	274.017,51	997.545,51	1.271.563,02	0,00	10.378,51
		<i>1.1.2.5 Poste correttive e compensative di entrate corrent</i>									
193	1.1.2.5	Restituzioni e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Poste correttive e compensative di entrate corrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>1.1.2.6 Uscite non classificabili in altre voci</i>									
201	1.1.2.6	Fondo di riserva per le spese impreviste	200.000,00	2.000,00	202.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	1.1.2.6	Fondo speciale per i rinnovi contrattuali in corso personale civile	99.394,49	0,00	99.394,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Uscite non classificabili in altre voci	299.394,49	2.000,00	301.394,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale INTERVENTI DIVERSI	1.159.396,88	457.439,14	303.394,49	1.313.441,53	304.085,23	997.545,51	1.301.630,74	0,00	11.810,79
		Totale TITOLO I-USCITE CORRENTI	8.427.248,96	816.027,80	999.027,80	8.244.248,96	4.455.227,21	3.670.036,66	8.125.263,87	0,00	118.985,09
		1.2 TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE									
		<i>1.2.1 INVESTIMENTI</i>									
		<i>1.2.1.1 Acquisizione di beni di uso durevole</i>									
241	1.2.1.1	Ricostruzione, ripristini e trasformazione di immobili	2.400.000,00	183.000,00	0,00	2.583.000,00	2.194.927,38	358.033,11	2.552.960,49	0,00	30.039,51
		Totale Acquisizione di beni di uso durevole	2.400.000,00	183.000,00	0,00	2.583.000,00	2.194.927,38	358.033,11	2.552.960,49	0,00	30.039,51
		<i>1.2.1.2 Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche</i>									
263	1.2.1.2	Acquisto di attrezzature e programmi informatici	9.760,00	0,00	0,00	9.760,00	3.822,08	800,52	4.622,60	0,00	5.137,40
		Totale Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	9.760,00	0,00	0,00	9.760,00	3.822,08	800,52	4.622,60	0,00	5.137,40
		<i>1.2.1.5 Indennità' di anzianità' e similari al personale c</i>									
305	1.2.1.5	Indennità di anzianità e similari al personale civile cessato dal servizio	104.580,39	0,00	0,00	104.580,39	0,00	104.580,39	104.580,39	0,00	0,00
		Totale Indennità' di anzianità' e similari al personale c	104.580,39	0,00	0,00	104.580,39	0,00	104.580,39	104.580,39	0,00	0,00
		Totale INVESTIMENTI	2.514.340,39	183.000,00	0,00	2.697.340,39	2.198.749,46	463.414,02	2.662.163,48	0,00	35.176,91
		Totale TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE	2.514.340,39	183.000,00	0,00	2.697.340,39	2.198.749,46	463.414,02	2.662.163,48	0,00	35.176,91
		1.4 TITOLO IV-PARTITE DI GIRO									
		<i>1.4.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</i>									
		<i>1.4.1.1 Uscite aventi natura di partite di giro</i>									
400	1.4.1.1	Ritenute erariali	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	958.224,22	146.807,99	1.105.032,21	0,00	394.967,79

Rendiconto Finanziario Gestionale 2022 - competenza

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE / PAGATE	RIMASTE DA RISC. / PAGARE	TOTALE ACCERTAM. / IMPEGNI	DIFFERENZA RISP. ALLE PREV.	
				In aumento	In diminuzione					Positiva	Negativa
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)	(5)	(6)	(7)=(5)+(6)	(8)=(7)-(4)	(9)=(4)-(7)
401	1.4.1.1	Ritenute previdenziali e assistenziali	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	184.474,75	22.375,45	206.850,20	0,00	93.149,80
402	1.4.1.1	Ritenute diverse	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	29.992,95	3.567,82	33.560,77	0,00	16.439,23
403	1.4.1.1	Anticipazioni di fondi	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	6.805,20	1.282,00	8.087,20	0,00	41.912,80
404	1.4.1.1	Partite in conto sospesi	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	149.971,09	9.679,05	159.650,14	59.650,14	0,00
		<i>Totale Uscite aventi natura di partite di giro</i>	<i>2.000.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.000.000,00</i>	<i>1.329.468,21</i>	<i>183.712,31</i>	<i>1.513.180,52</i>	<i>59.650,14</i>	<i>546.469,62</i>
		<i>Totale USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</i>	<i>2.000.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.000.000,00</i>	<i>1.329.468,21</i>	<i>183.712,31</i>	<i>1.513.180,52</i>	<i>59.650,14</i>	<i>546.469,62</i>
		<i>Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>	<i>2.000.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.000.000,00</i>	<i>1.329.468,21</i>	<i>183.712,31</i>	<i>1.513.180,52</i>	<i>59.650,14</i>	<i>546.469,62</i>
		<i>TOTALE GENERALE USCITE</i>	<i>12.941.589,35</i>	<i>999.027,80</i>	<i>999.027,80</i>	<i>12.941.589,35</i>	<i>7.983.444,88</i>	<i>4.317.162,99</i>	<i>12.300.607,87</i>	<i>59.650,14</i>	<i>700.631,62</i>

Rendiconto Finanziario Gestionale 2022 - competenza

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISP. ALLE PREV.			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE / PAGATE	RIMASTE DA RISC. / PAGARE	TOTALE ACCERTAM. / IMPEGNI	Positiva	Negativa		
				In aumento	In diminuzione								
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)	(5)	(6)	(7)=(5)+(6)	(8)=(7)-(4)	(9)=(4)-(7)		
RIEPILOGO PER TITOLO E CATEGORIA													
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	11.303.200,60	0,00	0,00	11.303.200,60							
		TITOLO I-USCITE CORRENTI											
		Uscite per gli organi dell'ente	151.000,00	0,00	0,00	151.000,00	136.502,54	13.946,46	150.449,00	0,00	551,00		
		Oneri per il personale in attivita' di servizio	3.723.314,18	104.088,66	10.150,00	3.817.252,84	1.988.064,57	1.826.688,27	3.814.752,84	0,00	2.500,00		
		Oneri per l'acquisto di beni di consumo e servizi	3.393.537,90	254.500,00	685.483,31	2.962.554,59	2.026.574,87	831.856,42	2.858.431,29	0,00	104.123,30		
		Trasferimenti passivi	500,00	0,00	0,00	500,00	150,80	0,00	150,80	0,00	349,20		
		Oneri finanziari	32.000,00	0,00	1.000,00	31.000,00	29.916,92	0,00	29.916,92	0,00	1.083,08		
		Oneri tributari	827.502,39	455.439,14	1.000,00	1.281.941,53	274.017,51	997.545,51	1.271.563,02	0,00	10.378,51		
		Poste correttive e compensative di entrate corrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		Uscite non classificabili in altre voci	299.394,49	2.000,00	301.394,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		Totale TITOLO I-USCITE CORRENTI	8.427.248,96	816.027,80	999.027,80	8.244.248,96	4.455.227,21	3.670.036,66	8.125.263,87	0,00	118.985,09		
		TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE											
		Acquisizione di beni di uso durevole	2.400.000,00	183.000,00	0,00	2.583.000,00	2.194.927,38	358.033,11	2.552.960,49	0,00	30.039,51		
		Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	9.760,00	0,00	0,00	9.760,00	3.822,08	800,52	4.622,60	0,00	5.137,40		
		Indennita' di anzianita' e similari al personale c	104.580,39	0,00	0,00	104.580,39	0,00	104.580,39	104.580,39	0,00	0,00		
		Totale TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE	2.514.340,39	183.000,00	0,00	2.697.340,39	2.198.749,46	463.414,02	2.662.163,48	0,00	35.176,91		
		TITOLO IV-PARTITE DI GIRO											
		Uscite aventi natura di partite di giro	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.329.468,21	183.712,31	1.513.180,52	59.650,14	546.469,62		
		Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.329.468,21	183.712,31	1.513.180,52	59.650,14	546.469,62		
		TOTALE GENERALE USCITE	12.941.589,35	999.027,80	999.027,80	12.941.589,35	7.983.444,88	4.317.162,99	12.300.607,87	59.650,14	700.631,62		

Rendiconto Finanziario Gestionale 2022 - competenza

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISP. ALLE PREV.			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE / PAGATE	RIMASTE DA RISC. / PAGARE	TOTALE ACCERTAM. / IMPEGNI				
				In aumento	In diminuzione							Positiva	Negativa
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)	(5)	(6)	(7)=(5)+(6)	(8)=(7)-(4)	(9)=(4)-(7)		
RIEPILOGO PER TITOLO													
		<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	11.303.200,60	0,00	0,00	11.303.200,60							
<i>TITOLO I-USCITE CORRENTI</i>													
		<i>Totale TITOLO I-USCITE CORRENTI</i>	8.427.248,96	816.027,80	999.027,80	8.244.248,96	4.455.227,21	3.670.036,66	8.125.263,87	0,00	118.985,09		
<i>TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE</i>													
		<i>Totale TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE</i>	2.514.340,39	183.000,00	0,00	2.697.340,39	2.198.749,46	463.414,02	2.662.163,48	0,00	35.176,91		
<i>TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>													
		<i>Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.329.468,21	183.712,31	1.513.180,52	59.650,14	546.469,62		
		TOTALE GENERALE USCITE	12.941.589,35	999.027,80	999.027,80	12.941.589,35	7.983.444,88	4.317.162,99	12.300.607,87	59.650,14	700.631,62		
		<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		TOTALE GENERALE	12.941.589,35	999.027,80	999.027,80	12.941.589,35	7.983.444,88	4.317.162,99	12.300.607,87	59.650,14	700.631,62		



GESTIONE CASSA

Rendiconto finanziario 2022 - gestione cassa

Rendiconto Gestionale 2022 - cassa

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI CASSA						
			PREVISIONI	TOTALE RISCOSSIONI / PAGAME.	DIFF. RISP. ALLE PREV.		RESIDUI AL 30/06		
					Positiva	Negativa			
					(16)	(17)=5+11		(18)=17-16	(19)=16-17
		FONDO INIZIALE DI CASSA	0,00						
		1.1 TITOLO I-ENTRATE CORRENTI							
		1.1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
		1.1.2.1 Trasferimenti da parte dello stato							
5	1.1.2.1	Contributi dello stato	10.942.194,86	4.199.507,39	0,00	6.742.687,47		0,00	
		Totale Trasferimenti da parte dello stato	10.942.194,86	4.199.507,39	0,00	6.742.687,47		0,00	
		Totale ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	10.942.194,86	4.199.507,39	0,00	6.742.687,47		0,00	
		1.1.3 ALTRE ENTRATE							
		1.1.3.3 Poste correttive e compensative di uscite correnti							
81	1.1.3.3	Recupero e rimborsi diversi	0,00	107.483,46	107.483,46	0,00			919.482,36
		Totale Poste correttive e compensative di uscite correnti	0,00	107.483,46	107.483,46	0,00			919.482,36
		Totale ALTRE ENTRATE	0,00	107.483,46	107.483,46	0,00			919.482,36
		Totale TITOLO I-ENTRATE CORRENTI	10.942.194,86	4.306.990,85	107.483,46	6.742.687,47			919.482,36
		1.4 TITOLO IV-PARTITE DI GIRO							
		1.4.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
		1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro							
230	1.4.1.1	Ritenute erariali	3.766.309,92	1.002.281,34	0,00	2.764.028,58			2.384.974,95
231	1.4.1.1	Ritenute previdenziali e assistenziali	304.443,03	206.850,20	0,00	97.592,83			25.345,11
232	1.4.1.1	Ritenute diverse	54.665,16	33.560,77	0,00	21.104,39			10.116,72
233	1.4.1.1	Anticipazioni di fondi	66.233,95	8.087,20	0,00	58.146,75			55.179,32
234	1.4.1.1	Partite in conto sospesi	107.922,77	104.933,95	0,00	2.988,82			1.286.352,13
241	1.4.1.1	Rimborso anticipazioni per missioni	0,00	0,00	0,00	0,00			7.638,70
		Totale Entrate aventi natura di partite di giro	4.299.574,83	1.355.713,46	0,00	2.943.861,37			3.769.606,93
		Totale ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.299.574,83	1.355.713,46	0,00	2.943.861,37			3.769.606,93
		Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO	4.299.574,83	1.355.713,46	0,00	2.943.861,37			3.769.606,93
		TOTALE GENERALE ENTRATE	15.241.769,69	5.662.704,31	107.483,46	9.686.548,84			4.689.089,29

Rendiconto Gestionale 2022 - cassa

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI CASSA				
			PREVISIONI	TOTALE RISCOSSIONI / PAGAME.	DIFF. RISP. ALLE PREV.		RESIDUI AL 30/06
					Positiva	Negativa	
			(16)	(17)=5+11	(18)=17-16	(19)=16-17	(20)=6+12
RIEPILOGO PER TITOLO E CATEGORIA							
		<i>FONDO INIZIALE DI CASSA</i>	0,00				
		<i>TITOLO I-ENTRATE CORRENTI</i>					
		<i>Trasferimenti da parte dello stato</i>	10.942.194,86	4.199.507,39	0,00	6.742.687,47	0,00
		<i>Poste correttive e compensative di uscite correnti</i>	0,00	107.483,46	107.483,46	0,00	919.482,36
		<i>Totale TITOLO I-ENTRATE CORRENTI</i>	10.942.194,86	4.306.990,85	107.483,46	6.742.687,47	919.482,36
		TOTALE GENERALE ENTRATE	15.241.769,69	5.662.704,31	107.483,46	9.686.548,84	4.689.089,29
		<i>TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>					
		<i>Entrate aventi natura di partite di giro</i>	4.299.574,83	1.355.713,46	0,00	2.943.861,37	3.769.606,93
		<i>Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>	4.299.574,83	1.355.713,46	0,00	2.943.861,37	3.769.606,93
		TOTALE GENERALE ENTRATE	15.241.769,69	5.662.704,31	107.483,46	9.686.548,84	4.689.089,29

Rendiconto Gestionale 2022 - cassa

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI CASSA				
			PREVISIONI	TOTALE RISCOSSIONI / PAGAME.	DIFF. RISP. ALLE PREV.		RESIDUI AL 30/06
					Positiva	Negativa	
			(16)	(17)=5+11	(18)=17-16	(19)=16-17	(20)=6+12
<i>RIEPILOGO PER TITOLO</i>							
		<i>FONDO INIZIALE DI CASSA</i>	0,00				
		<i>TITOLO I-ENTRATE CORRENTI</i>					
		<i>Totale TITOLO I-ENTRATE CORRENTI</i>	10.942.194,86	4.306.990,85	107.483,46	6.742.687,47	919.482,36
		<i>TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>					
		<i>Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>	4.299.574,83	1.355.713,46	0,00	2.943.861,37	3.769.606,93
		<i>TOTALE GENERALE ENTRATE</i>	15.241.769,69	5.662.704,31	107.483,46	9.686.548,84	4.689.089,29

Rendiconto Gestionale 2022 - cassa

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI CASSA				
			PREVISIONI	TOTALE RISCOSSIONI / PAGAME.	DIFF. RISP. ALLE PREV.		RESIDUI AL 30/06
					Positiva	Negativa	
			(16)	(17)=5+11	(18)=17-16	(19)=16-17	(20)=6+12
1.1 TITOLO I-USCITE CORRENTI							
1.1.1 FUNZIONAMENTO							
1.1.1.1 Uscite per gli organi dell'ente							
1	1.1.1.1	Indennità e rimborso spese ai membri degli organi di vertice	89.268,67	69.610,74	0,00	19.657,93	5.491,26
2	1.1.1.1	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori e altri organismi di controllo	84.554,00	73.891,80	0,00	10.662,20	17.555,29
		Totale Uscite per gli organi dell'ente	173.822,67	143.502,54	0,00	30.320,13	23.046,55
1.1.1.2 Oneri per il personale in attività' di servizio							
10	1.1.1.2	Stipendi ed altri assegni fissi al personale civile di ruolo	2.938.680,98	1.125.899,56	0,00	1.812.781,42	1.566.860,54
14	1.1.1.2	Compensi per lavoro straordinario, maggiorazioni per turni al personale civile di ruolo	346.939,98	45.562,03	0,00	301.377,95	295.874,58
18	1.1.1.2	Competenze accessorie personale con qualifica di capo dipartimento e/o dirigente-collaboratori di cui al d.lgs 165/01	262.871,36	119.316,68	0,00	143.554,68	135.278,29
19	1.1.1.2	Competenze accessorie personale dirigente	207.212,91	27.400,07	0,00	179.812,84	177.205,15
20	1.1.1.2	Trattamento accessorio personale civile del comparto	3.174.247,94	696.758,73	0,00	2.477.489,21	2.442.800,22
21	1.1.1.2	Compensi incentivanti la produttività medici	0,00	0,00	0,00	0,00	37.725,77
22	1.1.1.2	Compensi incentivanti la produttività professionisti	133.193,18	53.467,79	0,00	79.725,39	78.558,72
24	1.1.1.2	Oneri previdenziali ed assistenziali per il personale civile di ruolo	2.122.039,83	545.995,86	0,00	1.576.043,97	1.539.615,23
29	1.1.1.2	Spese per missioni all'interno del personale civile	8.587,64	0,00	0,00	8.587,64	21.556,73
35	1.1.1.2	Sussidi	12.133,31	0,00	0,00	12.133,31	12.133,31
36	1.1.1.2	Borse di studio ai figli dei dipendenti	45.206,75	14.050,00	0,00	31.156,75	800,00
37	1.1.1.2	Buoni pasto	165.516,56	4.858,88	0,00	160.657,68	159.723,68
39	1.1.1.2	Formazione e aggiornamento del personale	28.515,00	2.339,50	0,00	26.175,50	10.535,50
58	1.1.1.2	Rimborso spese personale civile comandato proveniente da altre amministrazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	757,24
60	1.1.1.2	Maggiorazioni turni al personale civile di ruolo	0,00	0,00	0,00	0,00	44.847,63
		Totale Oneri per il personale in attività' di servizio	9.445.145,44	2.635.649,10	0,00	6.809.496,34	6.524.272,59
1.1.1.3 Oneri per l'acquisto di beni di consumo e servizi							
65	1.1.1.3	Materiale di consumo	20.696,74	17.516,51	0,00	3.180,23	9.083,11
67	1.1.1.3	Libri, testi normativi, giornali per uso degli uffici	500,00	0,00	0,00	500,00	22,00
70	1.1.1.3	Carburante e lubrificanti	1.909,55	0,00	0,00	1.909,55	1.206,55
71	1.1.1.3	Manutenzione e riparazione mezzi mobili e trainabili	1.137,74	1.022,99	0,00	114,75	121,82
72	1.1.1.3	Manutenzione e riparazione di locali ed impianti	162.139,26	138.732,84	0,00	23.406,42	93.205,74
73	1.1.1.3	Manutenzione e riparazione di beni mobili, attrezzature e macchinari	866,00	0,00	0,00	866,00	0,00

Rendiconto Gestionale 2022 - cassa

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI CASSA				
			PREVISIONI	TOTALE RISCOSSIONI / PAGAME.	DIFF. RISP. ALLE PREV.		RESIDUI AL 30/06
					Positiva	Negativa	
					(16)	(17)=5+11	
74	1.1.1.3	Servizi informatici	235.860,55	100.809,51	0,00	135.051,04	56.529,05
78	1.1.1.3	Pulizia e disinfestazione di locali, impianti e attrezzature	52.725,77	56.718,63	3.992,86	0,00	10.368,72
79	1.1.1.3	Smaltimento di rifiuti speciali e tossici	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
80	1.1.1.3	Manutenzione di parchi e giardini	1.830,00	1.592,60	0,00	237,40	600,40
81	1.1.1.3	Canoni di noleggio	13.694,24	0,00	0,00	13.694,24	727,30
83	1.1.1.3	Altri canoni	1.521.982,83	106.415,49	0,00	1.415.567,34	28.579,40
85	1.1.1.3	Trasporto, noleggio, facchinaggio ed accessori	113.847,84	31.877,00	0,00	81.970,84	12.615,01
87	1.1.1.3	Spese legali e contrattuali	1.000.786,96	298.922,40	0,00	701.864,56	200.136,59
88	1.1.1.3	Premi di assicurazione	123.232,73	114.868,97	0,00	8.363,76	0,90
89	1.1.1.3	Accertamenti sanitari, visite fiscali e vaccinazioni	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
90	1.1.1.3	Spese per il funzionamento di commissioni a titolo di rimborso delle spese di trasporto, vitto e alloggio per membri estranei all'associazione	0,00	499,99	499,99	0,00	298,41
92	1.1.1.3	Prestazioni professionali	180.204,12	49.192,00	0,00	131.012,12	84.959,20
94	1.1.1.3	Energia elettrica	107.799,01	101.627,46	0,00	6.171,55	17.331,38
95	1.1.1.3	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti termici	5.000,00	4.357,91	0,00	642,09	1.533,17
96	1.1.1.3	Spese postali e telegrafiche	2.404,31	1.443,61	0,00	960,70	1.273,16
97	1.1.1.3	Spese telefoniche	58.585,48	1.212,82	0,00	57.372,66	22.933,42
98	1.1.1.3	Canoni d'acqua	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	19.905,11
111	1.1.1.3	Affidamento all'esterno della gestione di servizi	2.195.578,54	1.556.014,58	0,00	639.563,96	1.009.461,80
113	1.1.1.3	Pubblicazioni bandi di gara	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	795,78
		Totale Oneri per l'acquisto di beni di consumo e servizi	5.817.281,67	2.582.825,31	4.492,85	3.238.949,21	1.571.688,02
		Totale FUNZIONAMENTO	15.436.249,78	5.361.976,95	4.492,85	10.078.765,68	8.119.007,16
		1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
		1.1.2.2 Trasferimenti passivi					
161	1.1.2.2	Contributi all'aran	500,00	150,80	0,00	349,20	0,00
		Totale Trasferimenti passivi	500,00	150,80	0,00	349,20	0,00
		1.1.2.3 Oneri finanziari					
171	1.1.2.3	Spese e commissioni bancarie	66.511,84	59.819,12	0,00	6.692,72	21.085,18
		Totale Oneri finanziari	66.511,84	59.819,12	0,00	6.692,72	21.085,18
		1.1.2.4 Oneri tributari					
180	1.1.2.4	Imposte, tasse e tributi vari	2.181.389,45	172.568,44	0,00	2.008.821,01	2.012.887,17
181	1.1.2.4	Irap	479.330,68	191.726,52	0,00	287.604,16	337.426,25

Rendiconto Gestionale 2022 - cassa

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI CASSA				
			PREVISIONI	TOTALE RISCOSSIONI / PAGAME.	DIFF. RISP. ALLE PREV.		RESIDUI AL 30/06
					Positiva	Negativa	
					(16)	(17)=5+11	
		<i>Totale Oneri tributari</i>	2.660.720,13	364.294,96	0,00	2.296.425,17	2.350.313,42
		<i>1.1.2.5 Poste correttive e compensative di entrate corrent</i>					
193	1.1.2.5	Restituzioni e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02
		<i>Totale Poste correttive e compensative di entrate corrent</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02
		<i>1.1.2.6 Uscite non classificabili in altre voci</i>					
201	1.1.2.6	Fondo di riserva per le spese impreviste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	1.1.2.6	Fondo speciale per i rinnovi contrattuali in corso personale civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>Totale Uscite non classificabili in altre voci</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>Totale INTERVENTI DIVERSI</i>	2.727.731,97	424.264,88	0,00	2.303.467,09	2.371.398,62
		<i>Totale TITOLO I-USCITE CORRENTI</i>	18.163.981,75	5.786.241,83	4.492,85	12.382.232,77	10.490.405,78
		<i>1.2 TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE</i>					
		<i>1.2.1 INVESTIMENTI</i>					
		<i>1.2.1.1 Acquisizione di beni di uso durevole</i>					
241	1.2.1.1	Ricostruzione, ripristini e trasformazione di immobili	3.640.970,66	3.065.442,80	0,00	575.527,86	714.456,51
		<i>Totale Acquisizione di beni di uso durevole</i>	3.640.970,66	3.065.442,80	0,00	575.527,86	714.456,51
		<i>1.2.1.2 Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche</i>					
263	1.2.1.2	Acquisto di attrezzature e programmi informatici	76.990,14	4.043,58	0,00	72.946,56	7.668,66
		<i>Totale Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche</i>	76.990,14	4.043,58	0,00	72.946,56	7.668,66
		<i>1.2.1.5 Indennità' di anzianità' e similari al personale c</i>					
305	1.2.1.5	Indennità di anzianità e similari al personale civile cessato dal servizio	5.956.733,06	1.087.590,35	0,00	4.869.142,71	5.162.578,32
		<i>Totale Indennità' di anzianità' e similari al personale c</i>	5.956.733,06	1.087.590,35	0,00	4.869.142,71	5.162.578,32
		<i>Totale INVESTIMENTI</i>	9.674.693,86	4.157.076,73	0,00	5.517.617,13	5.884.703,49
		<i>Totale TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE</i>	9.674.693,86	4.157.076,73	0,00	5.517.617,13	5.884.703,49
		<i>1.4 TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>					
		<i>1.4.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</i>					
		<i>1.4.1.1 Uscite aventi natura di partite di giro</i>					
400	1.4.1.1	Ritenute erariali	1.500.000,00	1.082.000,07	0,00	417.999,93	304.483,00
401	1.4.1.1	Ritenute previdenziali e assistenziali	300.000,00	214.437,13	0,00	85.562,87	31.984,28
402	1.4.1.1	Ritenute diverse	50.000,00	29.992,95	0,00	20.007,05	4.008,91

Rendiconto Gestionale 2022 - cassa

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI CASSA				
			PREVISIONI	TOTALE RISCOSSIONI / PAGAME.	DIFF. RISP. ALLE PREV.		RESIDUI AL 30/06
					Positiva	Negativa	
			(16)	(17)=5+11	(18)=17-16	(19)=16-17	(20)=6+12
403	1.4.1.1	Anticipazioni di fondi	50.000,00	6.805,20	0,00	43.194,80	4.861,38
404	1.4.1.1	Partite in conto sospesi	100.000,00	151.558,94	51.558,94	0,00	29.968,47
		<i>Totale Uscite aventi natura di partite di giro</i>	<i>2.000.000,00</i>	<i>1.484.794,29</i>	<i>51.558,94</i>	<i>566.764,65</i>	<i>375.306,04</i>
		<i>Totale USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</i>	<i>2.000.000,00</i>	<i>1.484.794,29</i>	<i>51.558,94</i>	<i>566.764,65</i>	<i>375.306,04</i>
		<i>Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>	<i>2.000.000,00</i>	<i>1.484.794,29</i>	<i>51.558,94</i>	<i>566.764,65</i>	<i>375.306,04</i>
		TOTALE GENERALE USCITE	29.838.675,61	11.428.112,85	56.051,79	18.466.614,55	16.750.415,31

Rendiconto Gestionale 2022 - cassa

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI CASSA				
			PREVISIONI	TOTALE RISCOSSIONI / PAGAME.	DIFF. RISP. ALLE PREV.		RESIDUI AL 30/06
					Positiva	Negativa	
			(16)	(17)=5+11	(18)=17-16	(19)=16-17	(20)=6+12
RIEPILOGO PER TITOLO E CATEGORIA							
TITOLO I-USCITE CORRENTI							
		<i>Uscite per gli organi dell'ente</i>	173.822,67	143.502,54	0,00	30.320,13	23.046,55
		<i>Oneri per il personale in attivita' di servizio</i>	9.445.145,44	2.635.649,10	0,00	6.809.496,34	6.524.272,59
		<i>Oneri per l'acquisto di beni di consumo e servizi</i>	5.817.281,67	2.582.825,31	4.492,85	3.238.949,21	1.571.688,02
		<i>Trasferimenti passivi</i>	500,00	150,80	0,00	349,20	0,00
		<i>Oneri finanziari</i>	66.511,84	59.819,12	0,00	6.692,72	21.085,18
		<i>Oneri tributari</i>	2.660.720,13	364.294,96	0,00	2.296.425,17	2.350.313,42
		<i>Poste correttive e compensative di entrate corrent</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02
		<i>Uscite non classificabili in altre voci</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale TITOLO I-USCITE CORRENTI	18.163.981,75	5.786.241,83	4.492,85	12.382.232,77	10.490.405,78
		TOTALE GENERALE USCITE	29.838.675,61	11.428.112,85	56.051,79	18.466.614,55	16.750.415,31
TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE							
		<i>Acquisizione di beni di uso durevole</i>	3.640.970,66	3.065.442,80	0,00	575.527,86	714.456,51
		<i>Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche</i>	76.990,14	4.043,58	0,00	72.946,56	7.668,66
		<i>Indennita' di anzianita' e similari al personale c</i>	5.956.733,06	1.087.590,35	0,00	4.869.142,71	5.162.578,32
		Totale TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE	9.674.693,86	4.157.076,73	0,00	5.517.617,13	5.884.703,49
		TOTALE GENERALE USCITE	29.838.675,61	11.428.112,85	56.051,79	18.466.614,55	16.750.415,31
TITOLO IV-PARTITE DI GIRO							
		<i>Uscite aventi natura di partite di giro</i>	2.000.000,00	1.484.794,29	51.558,94	566.764,65	375.306,04
		Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO	2.000.000,00	1.484.794,29	51.558,94	566.764,65	375.306,04
		TOTALE GENERALE USCITE	29.838.675,61	11.428.112,85	56.051,79	18.466.614,55	16.750.415,31

Rendiconto Gestionale 2022 - cassa

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI CASSA				
			PREVISIONI	TOTALE RISCOSSIONI / PAGAME.	DIFF. RISP. ALLE PREV.		RESIDUI AL 30/06
					Positiva	Negativa	
			(16)	(17)=5+11	(18)=17-16	(19)=16-17	(20)=6+12
RIEPILOGO PER TITOLO							
TITOLO I-USCITE CORRENTI							
		<i>Totale TITOLO I-USCITE CORRENTI</i>	18.163.981,75	5.786.241,83	4.492,85	12.382.232,77	10.490.405,78
TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE							
		<i>Totale TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE</i>	9.674.693,86	4.157.076,73	0,00	5.517.617,13	5.884.703,49
TITOLO IV-PARTITE DI GIRO							
		<i>Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>	2.000.000,00	1.484.794,29	51.558,94	566.764,65	375.306,04
		TOTALE GENERALE USCITE	29.838.675,61	11.428.112,85	56.051,79	18.466.614,55	16.750.415,31



GESTIONE LIQUIDATORIA ANNO 2022

GESTIONE RESIDUI

Rendiconto finanziario 2022 - gestione residui

Rendiconto Gestionale 2022 - residui

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE RESIDUI				VARIAZIONI	
			RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI / PAGATI	DA RISC. / PAGARE	TOTALI	In aumento	In diminuz.
			(10)	(11)	(12)	(13)=11+12	(14)=13-10	(15)=10-13
		FONDO INIZIALE DI CASSA	0,00					
	1.1	TITOLO I-ENTRATE CORRENTI						
	1.1.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
	1.1.2.1	Trasferimenti da parte dello stato						
5	1.1.2.1	Contributi dello stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Trasferimenti da parte dello stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3	ALTRE ENTRATE						
	1.1.3.3	Poste correttive e compensative di uscite correnti						
81	1.1.3.3	Recupero e rimborsi diversi	962.579,82	685,50	919.482,36	920.167,86	0,00	42.411,96
		Totale Poste correttive e compensative di uscite correnti	962.579,82	685,50	919.482,36	920.167,86	0,00	42.411,96
		Totale ALTRE ENTRATE	962.579,82	685,50	919.482,36	920.167,86	0,00	42.411,96
		Totale TITOLO I-ENTRATE CORRENTI	962.579,82	685,50	919.482,36	920.167,86	0,00	42.411,96
	1.4	TITOLO IV-PARTITE DI GIRO						
	1.4.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
	1.4.1.1	Entrate aventi natura di partite di giro						
230	1.4.1.1	Ritenute erariali	2.282.224,08	0,00	2.282.224,08	2.282.224,08	0,00	0,00
231	1.4.1.1	Ritenute previdenziali e assistenziali	25.345,11	0,00	25.345,11	25.345,11	0,00	0,00
232	1.4.1.1	Ritenute diverse	10.116,72	0,00	10.116,72	10.116,72	0,00	0,00
233	1.4.1.1	Anticipazioni di fondi	55.179,32	0,00	55.179,32	55.179,32	0,00	0,00
234	1.4.1.1	Partite in conto sospesi	1.231.635,94	30.822,32	1.200.813,62	1.231.635,94	0,00	0,00
241	1.4.1.1	Rimborso anticipazioni per missioni	7.638,70	0,00	7.638,70	7.638,70	0,00	0,00
		Totale Entrate aventi natura di partite di giro	3.612.139,87	30.822,32	3.581.317,55	3.612.139,87	0,00	0,00
		Totale ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.612.139,87	30.822,32	3.581.317,55	3.612.139,87	0,00	0,00
		Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO	3.612.139,87	30.822,32	3.581.317,55	3.612.139,87	0,00	0,00
		TOTALE GENERALE ENTRATE	4.574.719,69	31.507,82	4.500.799,91	4.532.307,73	0,00	42.411,96

Rendiconto Gestionale 2022 - residui

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE RESIDUI				VARIAZIONI	
			RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI / PAGATI	DA RISC. / PAGARE	TOTALI	In aumento	In diminuz.
			(10)	(11)	(12)	(13)=11+12	(14)=13-10	(15)=10-13
RIEPILOGO PER TITOLO E CATEGORIA								
		<i>FONDO INIZIALE DI CASA</i>	0,00					
		TITOLO I-ENTRATE CORRENTI						
		<i>Trasferimenti da parte dello stato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>Poste correttive e compensative di uscite correnti</i>	962.579,82	685,50	919.482,36	920.167,86	0,00	42.411,96
		Totale TITOLO I-ENTRATE CORRENTI	962.579,82	685,50	919.482,36	920.167,86	0,00	42.411,96
		TOTALE GENERALE ENTRATE	4.574.719,69	31.507,82	4.500.799,91	4.532.307,73	0,00	42.411,96
		TITOLO IV-PARTITE DI GIRO						
		<i>Entrate aventi natura di partite di giro</i>	3.612.139,87	30.822,32	3.581.317,55	3.612.139,87	0,00	0,00
		Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO	3.612.139,87	30.822,32	3.581.317,55	3.612.139,87	0,00	0,00
		TOTALE GENERALE ENTRATE	4.574.719,69	31.507,82	4.500.799,91	4.532.307,73	0,00	42.411,96

Rendiconto Gestionale 2022 - residui

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE RESIDUI				VARIAZIONI	
			RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI / PAGATI	DA RISC. / PAGARE	TOTALI	In aumento	In diminu.
			(10)	(11)	(12)	(13)=11+12	(14)=13-10	(15)=10-13
<i>RIEPILOGO PER TITOLO</i>								
		<i>FONDO INIZIALE DI CASSA</i>	0,00					
		<i>TITOLO I-ENTRATE CORRENTI</i>						
		<i>Totale TITOLO I-ENTRATE CORRENTI</i>	962.579,82	685,50	919.482,36	920.167,86	0,00	42.411,96
		<i>TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>						
		<i>Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>	3.612.139,87	30.822,32	3.581.317,55	3.612.139,87	0,00	0,00
		<i>TOTALE GENERALE ENTRATE</i>	4.574.719,69	31.507,82	4.500.799,91	4.532.307,73	0,00	42.411,96

Rendiconto Gestionale 2022 - residui

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE RESIDUI				VARIAZIONI	
			RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI / PAGATI	DA RISC. / PAGARE	TOTALI	In aumento	In diminuz.
			(10)	(11)	(12)	(13)=11+12	(14)=13-10	(15)=10-13
		1.1 TITOLO I-USCITE CORRENTI						
		1.1.1 FUNZIONAMENTO						
		1.1.1.1 Uscite per gli organi dell'ente						
1	1.1.1.1	Indennità e rimborso spese ai membri degli organi di vertice	102,00	0,00	102,00	102,00	0,00	0,00
2	1.1.1.1	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori e altri organismi di controllo	15.998,09	7.000,00	8.998,09	15.998,09	0,00	0,00
		Totale Uscite per gli organi dell'ente	16.100,09	7.000,00	9.100,09	16.100,09	0,00	0,00
		1.1.1.2 Oneri per il personale in attivita' di servizio						
10	1.1.1.2	Stipendi ed altri assegni fissi al personale civile di ruolo	1.097.258,04	4.495,00	1.092.763,04	1.097.258,04	0,00	0,00
14	1.1.1.2	Compensi per lavoro straordinario, maggiorazioni per turni al personale civile di ruolo	241.436,61	0,00	241.436,61	241.436,61	0,00	0,00
18	1.1.1.2	Competenze accessorie personale con qualifica di capo dipartimento e/o dirigente-collaboratori di cui al d.lgs 165/01	134.594,97	20.000,00	114.594,97	134.594,97	0,00	0,00
19	1.1.1.2	Competenze accessorie personale dirigente	169.605,22	3.930,86	165.674,36	169.605,22	0,00	0,00
20	1.1.1.2	Trattamento accessorio personale civile del comparto	2.139.558,95	406.880,33	1.732.678,62	2.139.558,95	0,00	0,00
21	1.1.1.2	Compensi incentivanti la produttività medici	37.725,77	0,00	37.725,77	37.725,77	0,00	0,00
22	1.1.1.2	Compensi incentivanti la produttività professionisti	88.558,68	29.467,79	59.090,89	88.558,68	0,00	0,00
24	1.1.1.2	Oneri previdenziali ed assistenziali per il personale civile di ruolo	1.245.531,45	182.810,55	1.062.720,90	1.245.531,45	0,00	0,00
29	1.1.1.2	Spese per missioni all'interno del personale civile	21.556,73	0,00	21.556,73	21.556,73	0,00	0,00
35	1.1.1.2	Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	1.1.1.2	Borse di studio ai figli dei dipendenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	1.1.1.2	Buoni pasto	115.862,56	0,00	115.862,56	115.862,56	0,00	0,00
39	1.1.1.2	Formazione e aggiornamento del personale	7.875,00	0,00	7.875,00	7.875,00	0,00	0,00
58	1.1.1.2	Rimborso spese personale civile comandato proveniente da altre amministrazioni	757,24	0,00	757,24	757,24	0,00	0,00
60	1.1.1.2	Maggiorazioni turni al personale civile di ruolo	44.847,63	0,00	44.847,63	44.847,63	0,00	0,00
		Totale Oneri per il personale in attivita' di servizio	5.345.168,85	647.584,53	4.697.584,32	5.345.168,85	0,00	0,00
		1.1.1.3 Oneri per l'acquisto di beni di consumo e servizi						
65	1.1.1.3	Materiale di consumo	6.681,43	167,01	6.514,42	6.681,43	0,00	0,00
67	1.1.1.3	Libri, testi normativi, giornali per uso degli uffici	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	0,00
70	1.1.1.3	Carburante e lubrificanti	909,55	0,00	909,55	909,55	0,00	0,00
71	1.1.1.3	Manutenzione e riparazione mezzi mobili e trainabili	121,80	0,00	121,80	121,80	0,00	0,00
72	1.1.1.3	Manutenzione e riparazione di locali ed impianti	141.757,58	48.642,94	93.114,64	141.757,58	0,00	0,00
73	1.1.1.3	Manutenzione e riparazione di beni mobili, attrezzature e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Servizi informatici						

Rendiconto Gestionale 2022 - residui

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE RESIDUI					VARIAZIONI	
			RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI / PAGATI	DA RISC. / PAGARE	TOTALI	In aumento	In diminuz.	
			(10)	(11)	(12)	(13)=11+12	(14)=13-10	(15)=10-13	
74	1.1.1.3		77.439,88	26.841,90	50.597,98	77.439,88	0,00	0,00	
78	1.1.1.3	Pulizia e disinfestazione di locali, impianti e attrezzature	29.757,17	20.711,80	9.045,37	29.757,17	0,00	0,00	
79	1.1.1.3	Smaltimento di rifiuti speciali e tossici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
80	1.1.1.3	Manutenzione di parchi e giardini	363,00	0,00	363,00	363,00	0,00	0,00	
81	1.1.1.3	Canoni di noleggio	727,30	0,00	727,30	727,30	0,00	0,00	
83	1.1.1.3	Altri canoni	27.460,33	0,00	27.460,33	27.460,33	0,00	0,00	
85	1.1.1.3	Trasporto, noleggio, facchinaggio ed accessori	44.492,01	31.877,00	12.615,01	44.492,01	0,00	0,00	
87	1.1.1.3	Spese legali e contrattuali	89.724,51	12.471,89	77.252,62	89.724,51	0,00	0,00	
88	1.1.1.3	Premi di assicurazione	1,10	0,20	0,90	1,10	0,00	0,00	
89	1.1.1.3	Accertamenti sanitari, visite fiscali e vaccinazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
90	1.1.1.3	Spese per il funzionamento di commissioni a titolo di rimborso delle spese di trasporto, vitto e alloggio per membri estranei all'associazione	798,40	499,99	298,41	798,40	0,00	0,00	
92	1.1.1.3	Prestazioni professionali	40.011,20	4.192,00	35.819,20	40.011,20	0,00	0,00	
94	1.1.1.3	Energia elettrica	18.958,84	18.077,83	881,01	18.958,84	0,00	0,00	
95	1.1.1.3	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti termici	1.533,17	0,00	1.533,17	1.533,17	0,00	0,00	
96	1.1.1.3	Spese postali e telegrafiche	1.914,16	1.098,00	816,16	1.914,16	0,00	0,00	
97	1.1.1.3	Spese telefoniche	23.109,24	1.212,82	21.896,42	23.109,24	0,00	0,00	
98	1.1.1.3	Canoni d'acqua	9.905,11	0,00	9.905,11	9.905,11	0,00	0,00	
111	1.1.1.3	Affidamento all'esterno della gestione di servizi	779.598,48	390.457,06	389.141,42	779.598,48	0,00	0,00	
113	1.1.1.3	Pubblicazioni bandi di gara	795,78	0,00	795,78	795,78	0,00	0,00	
		Totale Oneri per l'acquisto di beni di consumo e servizi	1.296.082,04	556.250,44	739.831,60	1.296.082,04	0,00	0,00	
		Totale FUNZIONAMENTO	6.657.350,98	1.210.834,97	5.446.516,01	6.657.350,98	0,00	0,00	
		1.1.2 INTERVENTI DIVERSI							
		1.1.2.2 Trasferimenti passivi							
161	1.1.2.2	Contributi all'aran	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale Trasferimenti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		1.1.2.3 Oneri finanziari							
171	1.1.2.3	Spese e commissioni bancarie	50.987,38	29.902,20	21.085,18	50.987,38	0,00	0,00	
		Totale Oneri finanziari	50.987,38	29.902,20	21.085,18	50.987,38	0,00	0,00	
		1.1.2.4 Oneri tributari							
180	1.1.2.4	Imposte, tasse e tributi vari	1.178.834,12	22.182,00	1.156.652,12	1.178.834,12	0,00	0,00	
181	1.1.2.4	Irap	264.211,24	68.095,45	196.115,79	264.211,24	0,00	0,00	

Rendiconto Gestionale 2022 - residui

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE RESIDUI				VARIAZIONI	
			RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI / PAGATI	DA RISC. / PAGARE	TOTALI	In aumento	In diminuz.
			(10)	(11)	(12)	(13)=11+12	(14)=13-10	(15)=10-13
		<i>Totale Oneri tributari</i>	1.443.045,36	90.277,45	1.352.767,91	1.443.045,36	0,00	0,00
		<i>1.1.2.5 Poste correttive e compensative di entrate corrent</i>						
193	1.1.2.5	Restituzioni e rimborsi diversi	0,02	0,00	0,02	0,02	0,00	0,00
		<i>Totale Poste correttive e compensative di entrate corrent</i>	0,02	0,00	0,02	0,02	0,00	0,00
		<i>1.1.2.6 Uscite non classificabili in altre voci</i>						
201	1.1.2.6	Fondo di riserva per le spese impreviste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	1.1.2.6	Fondo speciale per i rinnovi contrattuali in corso personale civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>Totale Uscite non classificabili in altre voci</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>Totale INTERVENTI DIVERSI</i>	1.494.032,76	120.179,65	1.373.853,11	1.494.032,76	0,00	0,00
		<i>Totale TITOLO I-USCITE CORRENTI</i>	8.151.383,74	1.331.014,62	6.820.369,12	8.151.383,74	0,00	0,00
		1.2 TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE						
		<i>1.2.1 INVESTIMENTI</i>						
		<i>1.2.1.1 Acquisizione di beni di uso durevole</i>						
241	1.2.1.1	Ricostruzione, ripristini e trasformazione di immobili	1.226.938,82	870.515,42	356.423,40	1.226.938,82	0,00	0,00
		<i>Totale Acquisizione di beni di uso durevole</i>	1.226.938,82	870.515,42	356.423,40	1.226.938,82	0,00	0,00
		<i>1.2.1.2 Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche</i>						
263	1.2.1.2	Acquisto di attrezzature e programmi informatici	7.089,64	221,50	6.868,14	7.089,64	0,00	0,00
		<i>Totale Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche</i>	7.089,64	221,50	6.868,14	7.089,64	0,00	0,00
		<i>1.2.1.5 Indennità di anzianità e similari al personale c</i>						
305	1.2.1.5	Indennità di anzianità e similari al personale civile cessato dal servizio	6.145.588,28	1.087.590,35	5.057.997,93	6.145.588,28	0,00	0,00
		<i>Totale Indennità di anzianità e similari al personale c</i>	6.145.588,28	1.087.590,35	5.057.997,93	6.145.588,28	0,00	0,00
		<i>Totale INVESTIMENTI</i>	7.379.616,74	1.958.327,27	5.421.289,47	7.379.616,74	0,00	0,00
		<i>Totale TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE</i>	7.379.616,74	1.958.327,27	5.421.289,47	7.379.616,74	0,00	0,00
		1.4 TITOLO IV-PARTITE DI GIRO						
		<i>1.4.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</i>						
		<i>1.4.1.1 Uscite aventi natura di partite di giro</i>						
400	1.4.1.1	Ritenute erariali	281.450,86	123.775,85	157.675,01	281.450,86	0,00	0,00
401	1.4.1.1	Ritenute previdenziali e assistenziali	39.571,21	29.962,38	9.608,83	39.571,21	0,00	0,00
402	1.4.1.1	Ritenute diverse	441,09	0,00	441,09	441,09	0,00	0,00

Rendiconto Gestionale 2022 - residui

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE RESIDUI				VARIAZIONI	
			RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI / PAGATI	DA RISC. / PAGARE	TOTALI	In aumento	In diminu.
			(10)	(11)	(12)	(13)=11+12	(14)=13-10	(15)=10-13
403	1.4.1.1	Anticipazioni di fondi	3.579,38	0,00	3.579,38	3.579,38	0,00	0,00
404	1.4.1.1	Partite in conto sospesi	21.877,27	1.587,85	20.289,42	21.877,27	0,00	0,00
		<i>Totale Uscite aventi natura di partite di giro</i>	<i>346.919,81</i>	<i>155.326,08</i>	<i>191.593,73</i>	<i>346.919,81</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>Totale USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</i>	<i>346.919,81</i>	<i>155.326,08</i>	<i>191.593,73</i>	<i>346.919,81</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>	<i>346.919,81</i>	<i>155.326,08</i>	<i>191.593,73</i>	<i>346.919,81</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		TOTALE GENERALE USCITE	15.877.920,29	3.444.667,97	12.433.252,32	15.877.920,29	0,00	0,00

Rendiconto Gestionale 2022 - residui

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE RESIDUI				VARIAZIONI	
			RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI / PAGATI	DA RISC. / PAGARE	TOTALI	In aumento	In diminuz.
			(10)	(11)	(12)	(13)=11+12	(14)=13-10	(15)=10-13
RIEPILOGO PER TITOLO E CATEGORIA								
TITOLO I-USCITE CORRENTI								
		Uscite per gli organi dell'ente	16.100,09	7.000,00	9.100,09	16.100,09	0,00	0,00
		Oneri per il personale in attivita' di servizio	5.345.168,85	647.584,53	4.697.584,32	5.345.168,85	0,00	0,00
		Oneri per l'acquisto di beni di consumo e servizi	1.296.082,04	556.250,44	739.831,60	1.296.082,04	0,00	0,00
		Trasferimenti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Oneri finanziari	50.987,38	29.902,20	21.085,18	50.987,38	0,00	0,00
		Oneri tributari	1.443.045,36	90.277,45	1.352.767,91	1.443.045,36	0,00	0,00
		Poste correttive e compensative di entrate corrent	0,02	0,00	0,02	0,02	0,00	0,00
		Uscite non classificabili in altre voci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale TITOLO I-USCITE CORRENTI	8.151.383,74	1.331.014,62	6.820.369,12	8.151.383,74	0,00	0,00
		TOTALE GENERALE USCITE	15.877.920,29	3.444.667,97	12.433.252,32	15.877.920,29	0,00	0,00
TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE								
		Acquisizione di beni di uso durevole	1.226.938,82	870.515,42	356.423,40	1.226.938,82	0,00	0,00
		Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	7.089,64	221,50	6.868,14	7.089,64	0,00	0,00
		Indennita' di anzianita' e similari al personale c	6.145.588,28	1.087.590,35	5.057.997,93	6.145.588,28	0,00	0,00
		Totale TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE	7.379.616,74	1.958.327,27	5.421.289,47	7.379.616,74	0,00	0,00
		TOTALE GENERALE USCITE	15.877.920,29	3.444.667,97	12.433.252,32	15.877.920,29	0,00	0,00
TITOLO IV-PARTITE DI GIRO								
		Uscite aventi natura di partite di giro	346.919,81	155.326,08	191.593,73	346.919,81	0,00	0,00
		Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO	346.919,81	155.326,08	191.593,73	346.919,81	0,00	0,00
		TOTALE GENERALE USCITE	15.877.920,29	3.444.667,97	12.433.252,32	15.877.920,29	0,00	0,00

Rendiconto Gestionale 2022 - residui

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE RESIDUI				VARIAZIONI	
			RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI / PAGATI	DA RISC. / PAGARE	TOTALI	In aumento	In diminu.
			(10)	(11)	(12)	(13)=11+12	(14)=13-10	(15)=10-13
RIEPILOGO PER TITOLO								
TITOLO I-USCITE CORRENTI								
		Totale TITOLO I-USCITE CORRENTI	8.151.383,74	1.331.014,62	6.820.369,12	8.151.383,74	0,00	0,00
TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE								
		Totale TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE	7.379.616,74	1.958.327,27	5.421.289,47	7.379.616,74	0,00	0,00
TITOLO IV-PARTITE DI GIRO								
		Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO	346.919,81	155.326,08	191.593,73	346.919,81	0,00	0,00
		TOTALE GENERALE USCITE	15.877.920,29	3.444.667,97	12.433.252,32	15.877.920,29	0,00	0,00