

## Armonizzazione dei sistemi contabili

La Fondazione C.I.S.A. è inserita nell'Elenco delle Pubbliche Amministrazioni redatto annualmente dall'ISTAT e quindi rientra tra i soggetti destinatari delle norme relative all'armonizzazione dei sistemi contabili.

Al fine di consentire l'elaborazione dei conti di cassa consolidati delle Amministrazioni Pubbliche è stato emanato il Decreto Legislativo n. 91/2011 che fissa le regole generalità di contabilità e di bilancio prevedendo l'individuazione di principi contabili uniformi ai fini della trasformazione dei dati economico-patrimoniali in dati di natura finanziaria, a cui devono attenersi le Amministrazioni Pubbliche che operano in contabilità civilistica – come la Fondazione C.I.S.A. – in funzione delle esigenze di programmazione, gestione e rendicontazione della finanza pubblica.

Il Decreto Ministeriale del 27 marzo 2013 “Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni Pubbliche in contabilità civilistica” prevede che in sede di redazione del bilancio annuale, oltre a quanto previsto dalla normativa civilistica, al bilancio d'esercizio siano allegati i seguenti documenti:

- schema di Bilancio redatto secondo l'allegato n.1 del D.M. 20 marzo 2013;
- il rendiconto finanziario (art. 6);
- il conto consuntivo in termini di cassa (art.9, c.1 e 2);
- il rapporto sui risultati redatto in conformità alle linee guida generali definite con D.P.C.M. del 18 settembre 2012.

Tali prospetti vengono trasmessi, unitamente al bilancio d'esercizio, all'amministrazione vigilante e al Ministero dell'Economia e Finanze entro 10 giorni dalla deliberazione.

### Allegato n.1 D.M. 27 marzo 2013

| CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO                                                 | 2022       |              | 2023       |              |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                                                                                | parziali   | totali       | parziali   | totali       |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                              |            |              |            |              |
| 1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale                              |            | 1.405.412,82 |            | 1.449.912,12 |
| a) contributo ordinario dello Stato                                            |            |              |            |              |
| b) corrispettivi da contratto di servizio                                      |            |              |            |              |
| b.1) con lo Stato                                                              |            |              |            |              |
| b.2) con le Regioni                                                            |            |              |            |              |
| b.3) con altri enti pubblici                                                   |            |              |            |              |
| b.4) con l'Unione Europea                                                      |            |              |            |              |
| c) contributi in conto esercizio                                               |            |              |            |              |
| c.1) contributi dallo Stato                                                    | 200.000,00 |              | 263.231,51 |              |
| c.2) contributi dalle Regioni                                                  | 54.400,00  |              | 114.400,00 |              |
| c.3) contributi da altri enti pubblici                                         | 360.691,07 |              | 392.868,40 |              |
| c.4) contributi dall'Unione Europea                                            |            |              |            |              |
| d) contributi da privati                                                       | 602.387,24 |              | 460.502,58 |              |
| e) proventi fiscali e parafiscali                                              |            |              |            |              |
| f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazione di servizi                    | 187.934,51 |              | 218.909,63 |              |
| 2) variazione di rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, sem. e finiti |            |              |            |              |
| 3) variazione dei lavori in corso su ordinazione                               |            |              |            |              |
| 4) incremento di immobili per lavori interni                                   |            |              |            |              |

|                                                                                                                                                  |             |                      |             |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------|-------------|---------------------|
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                                                       |             | 13.369,26            |             | 5.739,80            |
| a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio                                                                                     |             |                      |             |                     |
| b) altri ricavi e proventi                                                                                                                       | 13.369,26   |                      | 5.739,80    |                     |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>                                                                                                        |             | <b>1.418.782,08</b>  |             | <b>1.455.651,92</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                                                                                 |             |                      |             |                     |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                                                         | -5.257,43   | -5.257,43            | -12.101,51  | -12.101,51          |
| 7) per servizi                                                                                                                                   |             | -216.418,25          |             | -178.492,43         |
| a) erogazione di servizi istituzionali                                                                                                           |             |                      |             |                     |
| b) acquisizione di servizi                                                                                                                       | -210.364,18 |                      | -171.125,04 |                     |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro                                                                                       |             |                      |             |                     |
| d) compensi ad organi di amministrazione e controllo                                                                                             | -6.054,07   |                      | -7.367,39   |                     |
| 8) per godimenti di beni di terzi                                                                                                                | -16.476,86  | -16.476,86           | 0,00        | 0,00                |
| 9) per il personale                                                                                                                              | -406.813,09 | -406.813,09          | -499.355,35 | -499.355,35         |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                                                  |             | -79.126,30           |             | -80.087,59          |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                                               | -5.775,29   |                      | -7.609,96   |                     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                                                 | -73.115,98  |                      | -71.929,26  |                     |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                                                                                     |             |                      |             |                     |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                                                        | -235,03     |                      | -548,37     |                     |
| 11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                                                 | 2.826,30    | 2.826,30             | 7.910,45    | 7.910,45            |
| 12) accantonamenti per rischi                                                                                                                    |             |                      |             |                     |
| 13) altri accantonamenti                                                                                                                         | -968,25     | -968,25              | 0,00        | 0,00                |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                                                    |             | -658.952,11          |             | -598.384,17         |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica                                                                                  | -10.869,97  |                      | -10.869,97  |                     |
| b) altri oneri diversi di gestione                                                                                                               | -648.082,14 |                      | -587.514,20 |                     |
| <b>TOTALE COSTI (B)</b>                                                                                                                          |             | <b>-1.381.185,99</b> |             | <b>-</b>            |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                                                                                      |             | <b>37.596,09</b>     |             | <b>95.141,32</b>    |
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>                                                                                                           |             |                      |             |                     |
| 15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate                                   |             |                      |             |                     |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                                                    | 16,34       | 16,34                | 12,79       | 12,79               |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti |             |                      |             |                     |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni                                                                |             |                      |             |                     |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                                |             |                      |             |                     |
| d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli controllanti               |             |                      |             |                     |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari                                                                                                          |             | -11.708,00           |             | -6.627,80           |
| a) interessi passivi                                                                                                                             | -2.939,69   |                      | -2.567,31   |                     |
| b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate                                                                             |             |                      |             |                     |
| c) altri interessi ed oneri finanziari                                                                                                           | -8.719,42   |                      | -3.992,97   |                     |
| 17 bis) utili e perdite su cambi                                                                                                                 | -48,89      |                      | -67,52      |                     |
| Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17+(-17bis))                                                                                          |             | <b>-11.691,66</b>    |             | <b>-6.615,01</b>    |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'</b>                                                                                                      |             |                      |             |                     |
| 18) rivalutazioni                                                                                                                                |             |                      |             |                     |
| a) di partecipazione                                                                                                                             |             |                      |             |                     |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni                                                                          |             |                      |             |                     |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                                |             |                      |             |                     |
| 19) svalutazioni                                                                                                                                 |             |                      |             |                     |
| a) di partecipazione                                                                                                                             |             |                      |             |                     |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni                                                                          |             |                      |             |                     |

|                                                                                                                                                                             |  |                  |  |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------|--|------------------|
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                                                           |  |                  |  |                  |
| Totale delle rettifiche di valore (18-19)                                                                                                                                   |  |                  |  |                  |
| <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>                                                                                                                                    |  |                  |  |                  |
| 20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono ascrivibili al n.5)                                                           |  | 0,00             |  | 0,00             |
| 21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono ascrivibili al n.14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti |  | 0,00             |  | 0,00             |
| <b>Totale delle partite straordinarie (20-21)</b>                                                                                                                           |  | <b>0,00</b>      |  | <b>0,00</b>      |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>                                                                                                                                        |  | <b>25.904,43</b> |  | <b>88.526,31</b> |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                                                                                                    |  | -12.685,93       |  | -12.804,16       |
| <b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>                                                                                                                          |  | <b>13.218,50</b> |  | <b>75.722,15</b> |

## Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario in termini di liquidità è stato predisposto con il metodo indiretto secondo quanto stabilito dai principi contabili nazionali emanati dall'O.I.C. (OIC n.10) vista la necessità di fornire dati raccordabili con i bilanci e i rendiconti delle Amministrazioni in contabilità finanziaria.

Il rendiconto finanziario è un prospetto contabile che presenta le cause di variazione, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute in un determinato esercizio in quanto prende in considerazione tutti i flussi finanziari in entrata e in uscita delle disponibilità stesse.

Il rendiconto finanziario redatto dalla Fondazione rileva nella gestione reddituale un decremento (- 48.014,75 €) rispetto al 2022 (+ 190.131,08 €) nella gestione delle attività di investimento si conferma il dato negativo (- 30.907,65 €) rispetto al 2022 (- 21.827,43 €); nella gestione delle attività di finanziamento risulta invece un decremento (- 39.237,36 €) rispetto al 2022 (+ 38.483,06 €); la posizione finanziaria netta dà quindi un decremento delle disponibilità liquide pari a -118.159,76 € rispetto al 2022 + 206.786,71 €.

| <b>FLUSSO DELLA GESTIONE REDDITUALE DETERMINATO CON IL METODO INDIRETTO</b> |                                                                                                             |                                                                                                                            |                    |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
|                                                                             |                                                                                                             |                                                                                                                            | <b>Anno 2023</b>   | <b>Anno 2022</b>    |
| <b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>             |                                                                                                             |                                                                                                                            |                    |                     |
|                                                                             | <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>                                                                       |                                                                                                                            | 75.722,15 €        | 13.218,50 €         |
|                                                                             |                                                                                                             | Imposte sul reddito                                                                                                        | 12.804,16 €        | 12.685,93 €         |
|                                                                             |                                                                                                             | Interessi passivi / (interessi attivi)                                                                                     | 2.564,63 €         | 6.080,51 €          |
|                                                                             |                                                                                                             | (Dividendi)                                                                                                                |                    |                     |
|                                                                             |                                                                                                             | (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività                                                            |                    |                     |
|                                                                             |                                                                                                             | <b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b> | <b>91.090,94 €</b> | <b>31.984,94 €</b>  |
|                                                                             | <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> |                                                                                                                            |                    |                     |
|                                                                             |                                                                                                             | Accantonamenti ai fondi (acc.al fondo manutenzione e al fondo TFR al netto dell'imposta sostitutiva)                       | 7.456,62 €         | 13.208,42 €         |
|                                                                             |                                                                                                             | Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                        | 79.539,22 €        | 78.891,27 €         |
|                                                                             |                                                                                                             | Svalutazioni per perdite durevoli di valore                                                                                | 8.555,20 €         | 8.639,47 €          |
|                                                                             |                                                                                                             | Altre rettifiche per elementi non monetari                                                                                 |                    |                     |
|                                                                             | <b>Totale rettifiche elementi non monetari</b>                                                              |                                                                                                                            | <b>95.551,04 €</b> | <b>100.739,16 €</b> |

|                                                                      |                                                                                                                |                                                                                   |                      |                      |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                      |                                                                                                                | <b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b> | <b>186.641,98 €</b>  | <b>132.724,10 €</b>  |
|                                                                      | <i>Variazioni del capitale circolante netto</i>                                                                |                                                                                   |                      |                      |
|                                                                      |                                                                                                                | Decremento/(incremento) delle rimanenze                                           | -7.910,45 €          | -2.826,30 €          |
|                                                                      |                                                                                                                | Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti                                    | -1.397,07 €          | 5.418,78 €           |
|                                                                      |                                                                                                                | Decremento/(incremento) dei crediti vs Enti e sostenitori privati                 | -60.721,92 €         | 83.996,77 €          |
|                                                                      |                                                                                                                | Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori                                | -166.140,17 €        | 140.021,35 €         |
|                                                                      |                                                                                                                | Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi                                   | 17.950,42 €          | -13.473,48 €         |
|                                                                      |                                                                                                                | Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi                                  | -6.846,07 €          | -20.726,51 €         |
|                                                                      |                                                                                                                | Altre variazioni del capitale circolante netto                                    | 4.795,01 €           | -25.072,10 €         |
|                                                                      |                                                                                                                | <b>Totale variazioni capitale circolante netto</b>                                | <b>-220.270,25 €</b> | <b>167.338,51 €</b>  |
|                                                                      |                                                                                                                | <b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>     | <b>-33.628,27 €</b>  | <b>300.062,61 €</b>  |
|                                                                      | <i>Altre rettifiche</i>                                                                                        |                                                                                   |                      |                      |
|                                                                      |                                                                                                                | Interessi incassati/(pagati)                                                      | -2.584,69 €          | -10.340,87 €         |
|                                                                      |                                                                                                                | (Imposte sul reddito pagate)                                                      | -8.942,00 €          | -14.727,00 €         |
|                                                                      |                                                                                                                | Dividendi incassati                                                               |                      |                      |
|                                                                      |                                                                                                                | (Utilizzo dei fondi)                                                              | -2.859,79 €          | -84.863,66 €         |
|                                                                      |                                                                                                                | <b>Totale altre rettifiche</b>                                                    | <b>-14.386,48 €</b>  | <b>-109.931,53 €</b> |
| <b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>              |                                                                                                                |                                                                                   | <b>-48.014,75 €</b>  | <b>190.131,08 €</b>  |
| <b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>  |                                                                                                                |                                                                                   |                      |                      |
|                                                                      | <i>Immobilizzazioni materiali</i>                                                                              |                                                                                   |                      |                      |
|                                                                      |                                                                                                                | (Investimenti)                                                                    | -26.902,39 €         | -21.827,43 €         |
|                                                                      |                                                                                                                | Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori per immobilizz. materiali         | 0,00 €               | 0,00 €               |
|                                                                      |                                                                                                                | Prezzo di realizzo disinvestimenti                                                | 0,00 €               | 0,00 €               |
|                                                                      | <i>Immobilizzazioni immateriali</i>                                                                            |                                                                                   |                      |                      |
|                                                                      |                                                                                                                | (Investimenti)                                                                    | -7.338,67 €          | 0,00 €               |
|                                                                      |                                                                                                                | Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori per immobilizz. immateriali       | 3.333,41 €           | 0,00 €               |
|                                                                      |                                                                                                                | Prezzo di realizzo disinvestimenti                                                |                      |                      |
|                                                                      | <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>                                                                            |                                                                                   |                      |                      |
|                                                                      |                                                                                                                | (Investimenti)                                                                    | 0,00 €               | 0,00 €               |
|                                                                      |                                                                                                                | Prezzo di realizzo disinvestimenti                                                | 0,00 €               | 0,00 €               |
|                                                                      | <i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>                                                                  |                                                                                   |                      |                      |
|                                                                      |                                                                                                                | (Investimenti)                                                                    | 0,00 €               | 0,00 €               |
|                                                                      |                                                                                                                | Prezzo di realizzo disinvestimenti                                                | 0,00 €               | 0,00 €               |
|                                                                      | <i>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i> |                                                                                   |                      |                      |
|                                                                      |                                                                                                                | <b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>                       | <b>-30.907,65 €</b>  | <b>-21.827,43 €</b>  |
| <b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b> |                                                                                                                |                                                                                   |                      |                      |
|                                                                      | <i>Mezzi di terzi</i>                                                                                          |                                                                                   |                      |                      |
|                                                                      |                                                                                                                | Incremento (decremento) debiti a breve verso banche                               | 0,00 €               | -126.147,18 €        |
|                                                                      |                                                                                                                | Accensione finanziamenti                                                          | 0,00 €               | 200.000,00 €         |
|                                                                      |                                                                                                                | Rimborso finanziamenti                                                            | -39.237,36 €         | -35.369,76 €         |
|                                                                      | <i>Mezzi propri</i>                                                                                            |                                                                                   |                      |                      |
|                                                                      |                                                                                                                | Aumento di capitale a pagamento                                                   |                      |                      |
|                                                                      |                                                                                                                | Cessione (acquisto) di azioni proprie                                             |                      |                      |
|                                                                      |                                                                                                                | Dividendi (e acconti su dividendi) pagati                                         |                      |                      |
|                                                                      |                                                                                                                | <b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (C)</b>                       | <b>-39.237,36 €</b>  | <b>38.483,06 €</b>   |

|                                                                    |  |  |               |              |
|--------------------------------------------------------------------|--|--|---------------|--------------|
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide<br>(A ± B ± C) |  |  | -118.159,76 € | 206.786,71 € |
| Disponibilità liquide al<br>1° gennaio                             |  |  | 209.441,40 €  | 2.654,69 €   |
| Disponibilità liquide al<br>31 dicembre                            |  |  | 91.281,64 €   | 209.441,40 € |

### Conto Consuntivo in termini di cassa

Il conto consuntivo in termini di cassa viene redatto secondo il formato di cui all'allegato 2 e le regole tassonomiche di cui all'allegato 3 del D.M. 27/3/2013 ed è coerente nelle risultanze con il rendiconto finanziario.

Sono stati prese in considerazione le voci del Conto Economico rettificato dalle variazioni dello Stato Patrimoniale del Bilancio CEE al fine di riclassificare i dati di competenza secondo un criterio di cassa. Tale prospetto contiene, per la parte riguardante la spesa, la ripartizione per missioni e programmi e gruppi COFOG.

La Fondazione C.I.S.A. ha individuato tra le missioni del bilancio dello Stato, le sottoelencate missioni e programmi funzionali a rappresentarne l'attività:

- la **missione 021 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici"** in quanto maggiormente rappresentativa delle proprie finalità istituzionali, delle funzioni principali e degli obiettivi strategici da perseguire.

All'interno della Missione 21 sono stati individuati:

- il **programma di spesa 012 "Tutela delle belle arti e tutela e valorizzazione del paesaggio"** dove vengono imputati gli oneri afferenti l'attività di gestione del Palladio Museum e all'attività istituzionale svolta dalla Fondazione C.I.S.A.;
- il **programma di spesa 015 "Tutela del patrimonio culturale"**, dove vengono imputati gli oneri per la valorizzazione del patrimonio librario e archivistico, nonché gli oneri sostenuti per la tutela e la valorizzazione di Palazzo Barbarano, immobile appartenente al Patrimonio dello Stato, al Demanio Artistico Storico n.VID00024 acquisito con D.M. di acquisto n. 1796 del 25/01/1979; il 21 giugno 2022 è stato firmato un accordo di valorizzazione del Palazzo tra il Ministero della Cultura e il C.I.S.A.A.P. con cui si affida alla Soprintendenza archeologia, belle arti e paesaggio per le province di Verona, Rovigo e Vicenza la titolarità della locazione e al Centro il diritto di fruire degli spazi del Palazzo a titolo gratuito, assumendosi l'onere di sostenere tutte le spese di gestione e di quelle manutentive ordinarie ed eventuali interventi di restauro previa autorizzazione da parte della competente Soprintendenza.

Sono state inoltre individuate le sottoelencate missioni comuni a tutte le amministrazioni pubbliche:

- la **missione 032 "Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni Pubbliche"** relativamente alle spese di funzionamento generale dell'Ente in via residuale non attribuite alla missione 21.

All'interno della Missione 32 sono stati individuati:

- il **programma 002 “Indirizzo politico”** dove confluiscono i valori relativi alle spese connesse agli Organi della Fondazione;
- il **programma 003 “Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza”** dove confluiscono le spese di funzionamento generali non attribuite alla specifica missione 21;
- la **missione 050 “Debiti da finanziamento dell’Amministrazione”**.  
All’interno della Missione 50 sono stati individuati:
  - il **programma 001 “Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari”**;
  - il **programma 002 “Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari”** dove confluiscono gli interessi annui e le quote di capitale rimborsate sul finanziamento concesso nel 2022 da Banca Intesa San Paolo.
- la **missione 099 “Servizi per conto terzi e partite di giro”** relativamente alle operazioni effettuate principalmente in qualità di sostituto d’imposta dove è stato individuato il **programma 001 “Servizi per conto terzi e partite di giro”**.

La redazione del conto consuntivo in termini di cassa ha richiesto una particolare analisi e riclassificazione dei dati del Bilancio civilistico redatto dalla Fondazione, soprattutto con riguardo ai debiti v/fornitori in quanto si è dovuto procedere ad una ripartizione in proporzione per arrivare alla suddivisione dei debiti per acquisto di beni e/o servizi; all’IVA, in quanto si è attribuita tale voce in proporzione sui vari conti di costo e di ricavo riguardanti la marginale attività commerciale svolta dalla Fondazione, visto che in Bilancio sono imputati al netto dell’imposta; alla gestione delle partite di giro, in quanto poste non previste nella contabilità civilistica.

Le risultanze, coerenti con il rendiconto finanziario, rilevano algebricamente la variazione netta delle disponibilità liquide.

**ALLEGATO 2 (art. 9, commi 1 e 2 del D. M. del 27/3/2013)**  
**CONTO CONSUNTIVO 2023 IN TERMINI DI CASSA**

**ENTRATA**

| <b>Livello</b> | <b>Descrizione codice economico</b>                                       | <b>TOTALE ENTRATE</b> |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>I</b>       | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>  |                       |
| <b>II</b>      | <b>Tributi</b>                                                            |                       |
| III            | Imposte, tasse e proventi assimilati                                      |                       |
| II             | Contributi sociali e premi                                                |                       |
| III            | Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori |                       |
| III            | Contributi sociali a carico delle persone non occupate                    |                       |
| <b>I</b>       | <b>Trasferimenti correnti</b>                                             | <b>1.165.877,31</b>   |
| <b>II</b>      | <b>Trasferimenti correnti</b>                                             | <b>1.165.877,31</b>   |
| III            | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                       | 699.942,74            |
| III            | Trasferimenti correnti da Famiglie                                        |                       |
| III            | Trasferimenti correnti da Imprese                                         | 465.934,57            |
| III            | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private                     |                       |
| III            | Trasferimenti correnti dall’Unione Europea e dal Resto del Mondo          |                       |

|          |                                                                                                                                  |                   |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>I</b> | <b>Entrate extratributarie</b>                                                                                                   | <b>230.448,84</b> |
|          | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                                                           | 230.432,81        |
| II       |                                                                                                                                  |                   |
| III      | Vendita di beni                                                                                                                  | 71.848,06         |
| III      | Vendita di servizi                                                                                                               | 158.584,75        |
| III      | Proventi derivanti dalla gestione dei beni                                                                                       |                   |
| II       | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti                                  |                   |
| III      | Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti      |                   |
| III      | Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti                       |                   |
| III      | Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti                        |                   |
| III      | Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti    |                   |
| II       | Interessi attivi                                                                                                                 | <b>12,79</b>      |
| III      | Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine                                                                       |                   |
| III      | Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine                                                               |                   |
| III      | Altri interessi attivi                                                                                                           | 12,79             |
| II       | Altre entrate da redditi da capitale                                                                                             |                   |
| III      | Rendimenti da fondi comuni di investimento                                                                                       |                   |
| III      | Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi                                                                               |                   |
| III      | Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi                                                                          |                   |
| III      | Altre entrate da redditi da capitale                                                                                             |                   |
| II       | Rimborsi e altre entrate correnti                                                                                                | <b>3,24</b>       |
| III      | Indennizzi di assicurazione                                                                                                      |                   |
| III      | Rimborsi in entrata                                                                                                              |                   |
| III      | Altre entrate correnti n.a.c.                                                                                                    | 3,24              |
| <b>I</b> | <b>Entrate in conto capitale</b>                                                                                                 |                   |
| II       | Tributi in conto capitale                                                                                                        |                   |
| III      | Altre imposte in conto capitale                                                                                                  |                   |
| II       | Contributi agli investimenti                                                                                                     |                   |
| III      | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche                                                                        |                   |
| III      | Contributi agli investimenti da Famiglie                                                                                         |                   |
| III      | Contributi agli investimenti da Imprese                                                                                          |                   |
| III      | Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private                                                                      |                   |
| III      | Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo                                                           |                   |
| II       | Trasferimenti in conto capitale                                                                                                  |                   |
| III      | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche              |                   |
| III      | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Famiglie                               |                   |
| III      | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese                                |                   |
| III      | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private            |                   |
| III      | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e dei Resto del Mondo |                   |
| III      | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche          |                   |
| III      | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Famiglie                           |                   |

|     |                                                                                                                                  |  |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| III | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Imprese                            |  |
| III | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di istituzioni Sociali Private        |  |
| III | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo |  |
| III | Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di amministrazioni pubbliche                   |  |
| III | Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Famiglie                                    |  |
| III | Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Imprese                                     |  |
| III | Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Istituzioni Sociali Private                 |  |
| III | Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo      |  |
| III | Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni pubbliche                                                               |  |
| III | Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie                                                                                |  |
| III | Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese                                                                                 |  |
| III | Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private                                                             |  |
| III | Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo                                                  |  |
| II  | <b>Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>                                                                    |  |
| III | Alienazione di beni materiali                                                                                                    |  |
| III | Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti                                                                             |  |
| III | Alienazione di beni immateriali                                                                                                  |  |
| II  | <b>Altre entrate in conto capitale</b>                                                                                           |  |
| III | Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari                                                                   |  |
| III | Altre entrate correnti n.a.c.                                                                                                    |  |
| I   | <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>                                                                              |  |
| II  | <b>Alienazione di attività finanziarie</b>                                                                                       |  |
| III | Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale                                                                |  |
| III | Alienazione di quote di fondi comuni di investimento                                                                             |  |
| III | Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine                                                                             |  |
| III | Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine                                                                       |  |
| II  | <b>Riscossione crediti di breve termine</b>                                                                                      |  |
| III | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche                                              |  |
| III | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie                                                               |  |
| III | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da imprese                                                                |  |
| III | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private                                            |  |
| III | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo                                 |  |
| III | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche                                          |  |
| III | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie                                                           |  |
| III | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da imprese                                                            |  |

|     |                                                                                                                   |   |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| III | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private                         |   |
| III | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo              |   |
| II  | <b>Riscossione crediti di medio-lungo termine</b>                                                                 |   |
| III | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche                         |   |
| III | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie                                          |   |
| III | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese                                           |   |
| III | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private                       |   |
| III | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo            |   |
| III | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche                     |   |
| III | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie                                      |   |
| III | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese                                       |   |
| III | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private                   |   |
| III | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo        |   |
| III | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche              |   |
| III | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie                               |   |
| III | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese                                |   |
| III | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private            |   |
| III | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo |   |
| II  | <b>Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</b>                                                        |   |
| III | Riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche                                           |   |
| III | Riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie                                                            |   |
| III | Riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese                                                             |   |
| III | Riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private                                         |   |
| III | Riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo                                    |   |
| III | Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica                                             |   |
| III | Prelievi da depositi bancari                                                                                      |   |
| I   | <b>Accensione di prestiti</b>                                                                                     | - |
| II  | <b>Emissione di titoli obbligazionari</b>                                                                         |   |
| III | Emissioni titoli obbligazionari a breve termine                                                                   |   |
| III | Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine                                                             |   |
| II  | <b>Accensione prestiti a breve termine</b>                                                                        |   |
| III | Finanziamenti a breve termine                                                                                     |   |
| III | Anticipazioni                                                                                                     |   |
| II  | <b>Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>                                               | - |
| III | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                                                      |   |

|     |                                                                                        |                     |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| III | Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali                          |                     |
| III | Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione |                     |
| II  | <b>Altre forme di indebitamento</b>                                                    |                     |
| III | Accensione Prestiti - Leasing finanziario                                              |                     |
| III | Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione                                  |                     |
| III | Accensione Prestiti - Derivati                                                         |                     |
| I   | <b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                                    |                     |
| I   | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>                                       | <b>133.130,63</b>   |
| II  | Entrate per partite di giro                                                            | 133.130,63          |
| III | Altre ritenute                                                                         | 242,26              |
| III | Ritenute su redditi da lavoro dipendente                                               | 123.750,99          |
| III | Ritenute su redditi da lavoro autonomo                                                 | 9.137,38            |
| III | Altre entrate per partite di giro                                                      | -                   |
| II  | <b>Entrate per conto terzi</b>                                                         |                     |
| III | Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi                                |                     |
| III | Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amministrazioni pubbliche                    |                     |
| III | Trasferimenti per conto terzi da altri settori                                         |                     |
| III | Depositi di/presso terzi                                                               |                     |
| III | Riscossione imposte e tributi per conto terzi                                          |                     |
| III | Altre entrate per conto terzi                                                          |                     |
|     |                                                                                        |                     |
|     | <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>                                                   | <b>1.529.456,78</b> |

| CONTO CONSUNTIVO 2023 IN TERMINI DI CASSA |                                                       |                                                                                              |                                                          |                                                                                        |                                                                                          |                                                                                         |                                                                                        |                                                                    |              |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|
| USCITE                                    |                                                       |                                                                                              |                                                          |                                                                                        |                                                                                          |                                                                                         |                                                                                        |                                                                    |              |
| Livello                                   | MISSIONI                                              | MISSIONE 021<br>TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI<br>E ATTIVITA' CULTURALI E<br>PAESAGGISTICI |                                                          | MISSIONE 032<br>SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI<br>DELLE AMMINISTRAZIONI<br>PUBBLICHE |                                                                                          | MISSIONE 050<br>"Debiti da finanziamento<br>dell'Amministrazione"                       |                                                                                        | MISSIONE 099<br>"Servizi per<br>conto terzi e<br>partite di giro"  | TOTALE SPESE |
|                                           | PROGRAMMA                                             | Programma 012<br>"Tutela delle belle<br>arti e tutela e<br>valorizzazione del<br>paesaggio"  | Programma 015<br>"Tutela del<br>patrimonio<br>culturale" | Programma 002<br>"Indirizzo<br>politico"                                               | Programma 003<br>Servizi e affari<br>generali per le<br>Amministrazioni<br>di competenza | Programma 01<br>"Quota interessi<br>ammortamento<br>mutui e prestiti<br>obbligazionari" | Programma 02<br>"Quota capitale<br>ammortamento<br>mutui e prestiti<br>obbligazionari" | Programma 001<br>"Servizi per<br>conto terzi e<br>partite di giro" |              |
|                                           | COFOG 08.2                                            | Attività culturali                                                                           | Attività culturali                                       | Attività culturali                                                                     | Attività culturali                                                                       | Attività culturali                                                                      | Attività culturali                                                                     | Attività culturali                                                 |              |
| I                                         | Spese correnti                                        | 1.222.096,65                                                                                 | 188.469,75                                               | 7.367,39                                                                               | 20.980,01                                                                                | 2.567,31                                                                                |                                                                                        |                                                                    | 1.441.481,11 |
| II                                        | Redditi da lavoro dipendente                          | 414.864,12                                                                                   | 64.950,79                                                |                                                                                        | 7.122,10                                                                                 |                                                                                         |                                                                                        |                                                                    | 486.937,01   |
| III                                       | Retribuzioni Lorde                                    | 307.328,80                                                                                   | 48.115,15                                                |                                                                                        | 5.276,00                                                                                 |                                                                                         |                                                                                        |                                                                    |              |
| III                                       | Contributi sociali a carico<br>dell'ente              | 107.535,33                                                                                   | 16.835,64                                                |                                                                                        | 1.846,09                                                                                 |                                                                                         |                                                                                        |                                                                    |              |
| II                                        | Imposte e tasse a carico<br>dell'ente                 | 6.103,83                                                                                     | 955,61                                                   |                                                                                        | 10.974,77                                                                                |                                                                                         |                                                                                        |                                                                    | 18.034,21    |
| III                                       | imposte, tasse a carico<br>dell'ente                  | 6.103,83                                                                                     | 955,61                                                   |                                                                                        | 10.974,77                                                                                |                                                                                         |                                                                                        |                                                                    |              |
| II                                        | Acquisto di .beni e servizi                           | 72.770,83                                                                                    | 108.843,46                                               |                                                                                        | 978,72                                                                                   |                                                                                         |                                                                                        |                                                                    | 182.593,01   |
| III                                       | Acquisto di beni non sanitari                         | 14.884,82                                                                                    |                                                          |                                                                                        |                                                                                          |                                                                                         |                                                                                        |                                                                    |              |
| III                                       | Acquisto di beni sanitari                             |                                                                                              |                                                          |                                                                                        |                                                                                          |                                                                                         |                                                                                        |                                                                    |              |
| III                                       | Acquisto di servizi non<br>sanitari                   | 57.886,01                                                                                    | 108.843,46                                               |                                                                                        | 978,72                                                                                   |                                                                                         |                                                                                        |                                                                    |              |
| III                                       | Acquisto di servizi sanitari e<br>socio assistenziali |                                                                                              |                                                          |                                                                                        |                                                                                          |                                                                                         |                                                                                        |                                                                    |              |
| II                                        | Trasferimenti correnti                                |                                                                                              |                                                          |                                                                                        |                                                                                          |                                                                                         |                                                                                        |                                                                    |              |
| III                                       | Trasferimenti correnti a<br>Amministrazioni Pubbliche |                                                                                              |                                                          |                                                                                        |                                                                                          |                                                                                         |                                                                                        |                                                                    |              |

|     |                                                                                       |            |           |          |          |          |  |  |            |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|----------|----------|----------|--|--|------------|
| III | Trasferimenti correnti a Famiglie                                                     |            |           |          |          |          |  |  |            |
| III | Trasferimenti correnti a Imprese                                                      |            |           |          |          |          |  |  |            |
| III | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private                                  |            |           |          |          |          |  |  |            |
| III | Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo                |            |           |          |          |          |  |  |            |
| II  | Interessi passivi                                                                     | 16,30      | 0,97      |          | 0,11     | 2.567,31 |  |  | 2.584,69   |
| III | Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine                            |            |           |          |          |          |  |  |            |
| III | Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine                      |            |           |          |          |          |  |  |            |
| III | Interessi su finanziamenti a breve termine                                            | 6,19       | 0,97      |          | 0,11     |          |  |  |            |
| III | Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                        |            |           |          |          | 2.567,31 |  |  |            |
| III | Altri interessi passivi                                                               | 10,11      |           |          |          |          |  |  |            |
| II  | Altre spese per redditi da capitale                                                   |            |           |          |          |          |  |  |            |
| III | Utili e avanzi distribuiti in uscita                                                  |            |           |          |          |          |  |  |            |
| III | Diritti reali di godimento e servitù onerose                                          |            |           |          |          |          |  |  |            |
| III | Altre spese per redditi da capitale n.a.c.                                            |            |           |          |          |          |  |  |            |
| II  | Rimborsi e poste correttive delle entrate                                             |            |           |          |          |          |  |  |            |
| III | Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) |            |           |          |          |          |  |  |            |
| III | Rimborsi di imposte in uscita                                                         |            |           |          |          |          |  |  |            |
| III | Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea                                          |            |           |          |          |          |  |  |            |
| III | Altri rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso                             |            |           |          |          |          |  |  |            |
| II  | Altre spese correnti                                                                  | 728.341,56 | 13.718,92 | 7.367,39 | 1.904,32 |          |  |  | 751.332,19 |
| III | Fondi di riserva e altri accantonamenti                                               |            |           |          |          |          |  |  |            |
| III | Versamenti IVA a debito                                                               | 79.969,24  | 12.519,92 |          | 1.372,86 |          |  |  |            |

|           |                                                                                            |                  |                 |          |               |  |  |  |                  |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|----------|---------------|--|--|--|------------------|
| III       | Premi di assicurazione                                                                     | 7.658,42         | 1.199,00        |          | 131,47        |  |  |  |                  |
| III       | Spese dovute a sanzioni                                                                    |                  |                 |          |               |  |  |  |                  |
| III       | Altre spese correnti n.a.c.                                                                | 640.713,91       |                 | 7.367,39 | 399,99        |  |  |  |                  |
| <b>I</b>  | <b>Spese in conto capitale</b>                                                             | <b>26.332,92</b> | <b>6.982,45</b> |          | <b>452,07</b> |  |  |  | <b>33.767,44</b> |
| II        | Tributi in conto capitale a carico dell'ente                                               |                  |                 |          |               |  |  |  |                  |
| III       | Tributi su lasciti e donazioni                                                             |                  |                 |          |               |  |  |  |                  |
| III       | Altri tributi in conto capitale a carico dell'ente                                         |                  |                 |          |               |  |  |  |                  |
| II        | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni                                             | 26.332,92        | 4.122,66        |          | 452,07        |  |  |  | 30.907,65        |
| III       | Beni materiali                                                                             | 22.920,49        | 3.588,41        |          | 393,48        |  |  |  |                  |
| III       | Terreni e beni materiali non prodotti                                                      |                  |                 |          |               |  |  |  |                  |
| III       | Beni immateriali                                                                           | 3.412,43         | 534,25          |          | 58,58         |  |  |  |                  |
| III       | Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario                        |                  |                 |          |               |  |  |  |                  |
| III       | Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario |                  |                 |          |               |  |  |  |                  |
| III       | Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario                      |                  |                 |          |               |  |  |  |                  |
| <b>II</b> | <b>Contributi agli investimenti</b>                                                        |                  |                 |          |               |  |  |  |                  |
| III       | Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche                                   |                  |                 |          |               |  |  |  |                  |
| III       | Contributi agli investimenti a Famiglie                                                    |                  |                 |          |               |  |  |  |                  |
| III       | Contributi agli investimenti a Imprese                                                     |                  |                 |          |               |  |  |  |                  |
| III       | Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private                                 |                  |                 |          |               |  |  |  |                  |
| III       | Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo                       |                  |                 |          |               |  |  |  |                  |
| <b>II</b> | <b>Trasferimenti in conto capitale</b>                                                     |                  |                 |          |               |  |  |  |                  |
| III       | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche      |                  |                 |          |               |  |  |  |                  |

|     |                                                                                                     |  |          |  |  |  |  |  |          |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------|--|--|--|--|--|----------|
| III | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie                                |  |          |  |  |  |  |  |          |
| III | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese                                 |  |          |  |  |  |  |  |          |
| III | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private             |  |          |  |  |  |  |  |          |
| III | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea e del Resto del Mondo  |  |          |  |  |  |  |  |          |
| III | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso amministrazioni pubbliche        |  |          |  |  |  |  |  |          |
| III | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Famiglie                         |  |          |  |  |  |  |  |          |
| III | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Imprese                          |  |          |  |  |  |  |  |          |
| III | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Istituzioni Sociali Private      |  |          |  |  |  |  |  |          |
| III | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Unione Europea e Resto del Mondo |  |          |  |  |  |  |  |          |
| III | Altri trasferimenti in conto capitale a amministrazioni pubbliche                                   |  |          |  |  |  |  |  |          |
| III | Altri trasferimenti in conto capitale a Famiglie                                                    |  |          |  |  |  |  |  |          |
| III | Altri trasferimenti in conto capitale a Imprese                                                     |  |          |  |  |  |  |  |          |
| III | Altri trasferimenti in conto capitale a Istituzioni Sociali Private                                 |  |          |  |  |  |  |  |          |
| III | Altri trasferimenti in conto capitale all'Unione Europea e al Resto del Mondo                       |  |          |  |  |  |  |  |          |
| II  | Altre spese in conto capitale                                                                       |  | 2.859,79 |  |  |  |  |  | 2.859,79 |
| III | Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale                                               |  | 2.859,79 |  |  |  |  |  |          |
| III | Altre spese in conto capitale n.a.c.                                                                |  |          |  |  |  |  |  |          |

|     |                                                                                                |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| I   | Spese per incremento attività finanziarie                                                      |  |  |  |  |  |  |  |  |
| II  | Acquisizione di attività finanziarie                                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Acquisizioni di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale                              |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento                                          |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine                                          |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| II  | Concessione crediti di breve termine                                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche             |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie                              |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private           |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazioni Pubbliche         |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie                          |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Imprese                           |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del   |  |  |  |  |  |  |  |  |

|     |                                                                                                          |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
|     | Mondo                                                                                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| II  | Concessione crediti di medio-lungo termine                                                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche                 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie                                  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private               |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo     |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni Pubbliche             |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie                              |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a imprese                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private           |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche           |  |  |  |  |  |  |  |  |
| III | Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |

|     |                                                                                                             |  |  |  |  |  |           |  |           |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|-----------|--|-----------|
|     | Famiglie                                                                                                    |  |  |  |  |  |           |  |           |
| III | Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese                                |  |  |  |  |  |           |  |           |
| III | Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private            |  |  |  |  |  |           |  |           |
| III | Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo |  |  |  |  |  |           |  |           |
| II  | Altre spese per incremento di attività finanziarie                                                          |  |  |  |  |  |           |  |           |
| III | Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche                                    |  |  |  |  |  |           |  |           |
| III | Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie                                                     |  |  |  |  |  |           |  |           |
| III | Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese                                                      |  |  |  |  |  |           |  |           |
| III | Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private                                  |  |  |  |  |  |           |  |           |
| III | Incremento di altre attività finanziarie verso UE e Resto del Mondo                                         |  |  |  |  |  |           |  |           |
| III | Versamenti ai conti di tesoreria statale (diversi dalla Tesoreria Unica)                                    |  |  |  |  |  |           |  |           |
| III | Versamenti a depositi bancari                                                                               |  |  |  |  |  |           |  |           |
| I   | <b>Rimborsi Prestiti</b>                                                                                    |  |  |  |  |  | 39.237,36 |  | 39.237,36 |
| II  | Rimborso di titoli obbligazionari                                                                           |  |  |  |  |  |           |  |           |
| III | Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine                                                           |  |  |  |  |  |           |  |           |
| III | Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine                                                     |  |  |  |  |  |           |  |           |
| II  | Rimborsi prestiti a breve termine                                                                           |  |  |  |  |  |           |  |           |
| III | Rimborso Finanziamenti a breve termine                                                                      |  |  |  |  |  |           |  |           |
| III | Chiusura Anticipazioni                                                                                      |  |  |  |  |  |           |  |           |

|     |                                                                                            |  |  |  |  |  |           |            |                   |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|-----------|------------|-------------------|
| II  | Rimborsi mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                                 |  |  |  |  |  | 39.237,36 |            |                   |
| III | Rimborsi mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                                 |  |  |  |  |  | 39.237,36 |            |                   |
| III | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                                 |  |  |  |  |  |           |            |                   |
| III | Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali                                |  |  |  |  |  |           |            |                   |
| III | Rimborso prestiti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Amministrazione |  |  |  |  |  |           |            |                   |
| II  | Rimborsi di altre forme di indebitamento                                                   |  |  |  |  |  |           |            |                   |
| III | Rimborso prestiti - Leasing finanziario                                                    |  |  |  |  |  |           |            |                   |
| III | Rimborso prestiti - Operazioni di cartolarizzazione                                        |  |  |  |  |  |           |            |                   |
| III | Rimborso prestiti - Derivati                                                               |  |  |  |  |  |           |            |                   |
| I   | <b>Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere</b>                      |  |  |  |  |  |           |            |                   |
| I   | <b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>                                            |  |  |  |  |  |           | 133.130,63 | <b>133.130,63</b> |
| II  | Uscite per partite di giro                                                                 |  |  |  |  |  |           | 133.130,63 | 133.130,63        |
| III | Versamenti di altre ritenute                                                               |  |  |  |  |  |           | 242,26     |                   |
| III | Versamenti di ritenute du redditi lavoro dipendente                                        |  |  |  |  |  |           | 123.750,99 |                   |
| III | Versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo                                       |  |  |  |  |  |           | 9.137,38   |                   |
| III | Altre uscite per partite di giro                                                           |  |  |  |  |  |           |            |                   |
| II  | <b>Uscite per conto terzi</b>                                                              |  |  |  |  |  |           |            |                   |
| III | Acquisto di beni e servizi per conto terzi                                                 |  |  |  |  |  |           |            |                   |
| III | Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche                                  |  |  |  |  |  |           |            |                   |
| III | Trasferimenti per conto terzi a Altri settori                                              |  |  |  |  |  |           |            |                   |
| III | Depositi di/presso terzi                                                                   |  |  |  |  |  |           |            |                   |

|                               |                                                          |                     |                   |                 |                  |                 |                  |                   |                     |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|---------------------|
| III                           | Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi |                     |                   |                 |                  |                 |                  |                   |                     |
| III                           | Altre uscite per conto terzi                             |                     |                   |                 |                  |                 |                  |                   |                     |
|                               |                                                          |                     |                   |                 |                  |                 |                  |                   |                     |
| <b>TOTALE GENERALE USCITE</b> |                                                          | <b>1.248.429,58</b> | <b>195.452,20</b> | <b>7.367,39</b> | <b>21.432,07</b> | <b>2.567,31</b> | <b>39.237,36</b> | <b>133.130,63</b> | <b>1.647.616,54</b> |

| RICONCILIAZIONE                                    |                     |                                        |                     |
|----------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------|---------------------|
| Variazione delle disponibilità liquide             | -118.159,76         |                                        |                     |
| Variazione dell'anticipazione bancaria             | 0,00                |                                        |                     |
| Variazione della posizione finanziaria netta       | <b>-118.159,76</b>  |                                        |                     |
|                                                    |                     |                                        |                     |
| Posizione finanziaria netta di inizio periodo 2023 | 209.441,40          |                                        |                     |
| Posizione finanziaria netta di fine periodo 2023   | 91.281,64           |                                        |                     |
| Variazione della posizione finanziaria netta       | <b>-118.159,76</b>  |                                        |                     |
|                                                    |                     |                                        |                     |
|                                                    |                     |                                        |                     |
| Totale reversali emessi                            | 1.392.190,39        | Totale mandati emessi                  | 1.509.887,47        |
| Reversali non emessi per partite di giro           | 136.909,39          | Mandati non emessi per partite di giro | 136.909,39          |
| Incremento disponibilità cassa corrispettivi       | 357,00              | Decremento disponibilità cassa valuta  | 57,48               |
|                                                    |                     | Decremento disponibilità liquide cassa | 762,20              |
|                                                    |                     |                                        |                     |
| Totale Entrate                                     | 1.529.456,78        | Totale Uscite                          | 1.647.616,54        |
|                                                    |                     |                                        |                     |
| Variazione della posizione finanziaria netta       |                     |                                        | -118.159,76         |
|                                                    |                     |                                        |                     |
| <b>Totale a pareggio</b>                           | <b>1.529.456,78</b> | <b>Totale a pareggio</b>               | <b>1.529.456,78</b> |