



Scuola Superiore della Magistratura

Relazione illustrativa al bilancio consuntivo del Segretario Generale f.f. relativa alla gestione dell'esercizio finanziario 2024

Indice

| | |
|---|----|
| PREMESSA..... | 2 |
| GESTIONE FINANZIARIA | 5 |
| 1. Analisi delle entrate | 5 |
| 2. Analisi delle uscite..... | 8 |
| 2.1 Ripartizione dei costi sostenuti per spese correnti..... | 8 |
| 2.2 Ripartizione dei costi sostenuti per spese in conto capitale..... | 15 |
| 2.3 Partite di giro. | 16 |
| 3. Analisi dei residui | 16 |
| 3.1 Analisi dei residui attivi..... | 16 |
| 3.2 Analisi dei residui passivi | 17 |
| 4. Analisi delle spese pagate | 17 |
| 5. Fondo Economale | 17 |
| 6. Situazione Economico/Patrimoniale..... | 17 |
| GESTIONE ECONOMICO – PATRIMONIALE..... | 18 |
| 7. Stato Patrimoniale..... | 18 |
| 8. Conto Economico 2024 | 20 |
| 9. Inventario dei beni Patrimoniali | 21 |
| 10. Situazione Amministrativa - Avanzo di amministrazione | 22 |
| 11. Indice di tempestività dei pagamenti 2024 | 22 |

PREMESSA

La SSM è “*un ente pubblico non economico dotato di autonomia amministrativa, organizzativa, patrimoniale, contabile e finanziaria*”, con personalità giuridica di diritto pubblico, piena capacità di diritto privato e autonomia organizzativa, funzionale e gestionale, negoziale e contabile, secondo le disposizioni del proprio statuto e dei regolamenti interni e nel rispetto dell’art. 1 del d.lgs. n. 26 del 2006.

Ai sensi dell’art. 2, la Scuola è stabilmente preposta:

- all’organizzazione e alla gestione del tirocinio e della formazione dei M.O.T., curando che entrambi gli obiettivi siano conseguiti adeguatamente sotto il profilo tecnico, operativo e deontologico;
- all’organizzazione dei corsi di aggiornamento professionale e di formazione dei magistrati, curando che entrambi siano attuati sotto il profilo tecnico, operativo e deontologico;
- alla promozione di iniziative e scambi culturali, incontri di studio e ricerca;
- all’offerta di formazione di magistrati stranieri, nel quadro degli accordi internazionali di cooperazione tecnica in materia giudiziaria.

Il rendiconto finanziario gestionale dell’esercizio finanziario 2024 (*Allegato n. 1*) è stato predisposto in conformità al regolamento di contabilità della Scuola e nel rispetto del *D.lgs. 31/05/2011 n. 91*, relativo all’adeguamento e all’armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti ed organismi in contabilità finanziaria, di cui all’art. 1, comma 1, lett. a), del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91.

La Scuola ha adottato un piano dei conti nel rispetto di quanto indicato dal *DPR 4 ottobre 2013 n. 132* e successivi aggiornamenti.

Fin dal momento della sua costituzione la Scuola ha predisposto la propria contabilità secondo il sistema della “*contabilità finanziaria*”, in cui gli eventi di gestione sono rilevati attraverso “*entrate*” ed “*uscite*” e la quantificazione dei fatti amministrativi avviene sia in fase di previsione che nel corso della loro dinamica realizzativa, ovvero in fase di consuntivazione.

La contabilità finanziaria negli enti pubblici ha una finalità prevalentemente autorizzativa, poiché consente di allocare preventivamente le risorse disponibili attraverso lo strumento del bilancio preventivo e, successivamente, di monitorarne le dinamiche di spesa.

Il Bilancio consuntivo si compone del Rendiconto Finanziario (*Allegati nn. 1 e 2*), del conto economico (*Allegato n. 3*), dello stato patrimoniale (*Allegato n. 4*), nonché della relazione del Segretario Generale ai sensi dell’art. 19 del sopra citato Regolamento e dell’art 38 del D.P.R.97/2003.

I documenti che compongono il Bilancio, e che sono allegati alla presente relazione, saranno trasmessi al Collegio dei Revisori dei Conti, per le proprie osservazioni, e poi al Comitato Direttivo della Scuola, per la successiva approvazione.

La gestione finanziaria della Scuola si è svolta come da bilancio di previsione, approvato dal Comitato Direttivo il 29 dicembre 2023.

Nel corso dell’anno si sono rese necessarie, per esigenze contabili e gestionali, delle variazioni agli stanziamenti assegnati in occasione del bilancio di previsione anno 2024, attraverso l’attuazione di un

assestamento e due variazioni di bilancio (*Allegati n. 7, n. 8 e n. 9*). Tali variazioni sono state disposte in particolare attraverso:

- a) l'assestamento del 25 luglio 2024, approvato dal Comitato Direttivo il 31 luglio 2024;
- b) la variazione del 3 settembre 2024, approvata dal Comitato Direttivo il 6 settembre 2024;
- c) la variazione del 14 novembre 2024, approvata dal Comitato Direttivo il 29 novembre 2024.

a) Con riferimento alla manovra di assestamento di luglio 2024, si segnala quale evento più rilevante dal punto di vista contabile l'introduzione di un nuovo capitolo di spesa, dotato di uno stanziamento di euro 5.000,00 necessario al versamento della quota alla Fondazione Castel Capuano, in qualità di Socio Fondatore;

b) Con la variazione di bilancio del 3 settembre 2024, tra le movimentazioni in uscita più significative annoveriamo lo stanziamento di ulteriori somme necessarie a fare fronte al pagamento degli straordinari al personale assegnato alla Scuola, nelle more dell'applicazione dell'indennità sostitutiva ancora non resa operativa per la carenza del regolamento interministeriale dei Ministri della Giustizia e dell'Economia e Finanze necessario per erogare l'indennità sostitutiva al personale assegnato.

L'art. 16 del d.l. 22 giugno 2023 n. 75, pubblicato in G.U. il medesimo giorno ed entrato in vigore il giorno successivo, ha modificato *l'art. 1, comma 7, del d. lgs. 30 gennaio 2006, n. 26* - che, nella prima parte, prevede che il trattamento economico accessorio del personale in servizio presso la Scuola superiore della magistratura sia a carico di quest'ultima- con l'aggiunta, dopo le parole “a carico dalla Scuola” delle seguenti: «e, in attesa di specifica disposizione contrattuale ai sensi dell'*articolo 2, comma 3, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165*, è costituito da un'indennità di funzione in quota fissa, da corrispondersi mensilmente e in quota variabile, da corrispondersi annualmente, all'esito del processo di valutazione della performance individuale, da considerarsi integralmente sostitutiva degli emolumenti accessori attualmente previsti, ad eccezione dei buoni pasto. Con decreto del Ministro della giustizia, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, su proposta della Scuola, sono individuati i criteri, le misure nonché le modalità di erogazione della predetta indennità, nel rispetto dei limiti annuali previsti dalla legislazione vigente in materia di trattamento economico accessorio dei dipendenti pubblici e nell'ambito delle risorse disponibili nel bilancio annuale della Scuola. Il Fondo risorse decentrate del Ministero della giustizia è proporzionalmente ridotto in relazione al numero di unità di personale assegnato alla Scuola Superiore della Magistratura»; il *comma 2* di detto articolo prevede che “per l'attuazione delle disposizioni di cui al *comma 1* è autorizzata la spesa di euro 269.355 per l'anno 2023 e a regime cui si provvede mediante corrispondente riduzione dello stanziamento del Fondo speciale di parte corrente iscritto, ai fini del bilancio triennale 2023-2025, nell'ambito del Programma «Fondi di riserva e speciali» della Missione «Fondi da ripartire» dello stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze per l'anno 2023, allo scopo parzialmente utilizzando l'accantonamento relativo al Ministero della giustizia. Il Ministro dell'economia e delle finanze è autorizzato ad apportare, con propri decreti, le occorrenti variazioni di bilancio”.

Il successivo *comma 3* attiene a una riduzione dell'autorizzazione di spesa di cui all'*art. 37, comma 1, del d. lgs. 30 gennaio 2006 n. 26*.

La nuova disposizione, quindi, prevede l'istituzione di una indennità, sostitutiva di tutti gli emolumenti accessori, tranne i buoni pasto, per tutto il personale della Scuola, rinviando ad un decreto interministeriale per stabilire le modalità di erogazione, i criteri e le misure della stessa.

Dal punto di vista finanziario, l'*art. 16, comma 2*, del cit. d.l. 75/2023 prevede che il Ministero della giustizia si faccia carico di una parte della spesa, per complessivi euro 269.355 annui, mentre la norma primaria non individua il tetto di spesa a carico della Scuola.

Dalla Relazione illustrativa del disegno di legge di conversione presentato alla Camera dei Deputati si evincono sia il fondamento della previsione dell'indennità sia l'importo medio *pro capite* della stessa.

Si legge in tale relazione, infatti, che l'incremento delle attività, la varietà e la delicatezza dei settori di intervento hanno comportato per il personale assegnato alla Scuola, oltre a un aumento delle responsabilità, l'obbligo di assicurare la massima flessibilità oraria, tanto che il ricorso al lavoro straordinario è, di fatto, sempre necessario, quasi al punto da divenire orario ordinario; per questo “considerate le maggiori attività di recente assegnazione che il personale in servizio presso la Scuola è chiamato a svolgere [...] con conseguente impegno oltre il normale orario di servizio, si è ipotizzata la corresponsione di un importo lordo *pro capite* medio stimato prudenzialmente in euro 9.000 all'anno”.

Ipotizzando, quindi, che ogni dipendente potrebbe avere una somma massima di euro 9.000 annui lordi, e supponendo una situazione di pieno organico, la quota di spettanza della Scuola ammonterebbe a circa euro 327.795 annui, tenendo conto sia degli oneri fiscali che di quelli contributivi, che rimangono a carico della pubblica amministrazione (cfr. delibera del Comitato direttivo del 13 settembre 2023).

La norma è attualmente vigente ma le sue disposizioni non sono applicabili in quanto non è stato ancora emanato il decreto interministeriale attuativo. La sua formulazione letterale aveva indotto il Comitato direttivo a domandarsi, in occasione della formulazione da parte della SSM della prima proposta di indennità (solo parzialmente recepita dal Ministero della Giustizia, in una bozza di decreto poi respinta dal MEF), se il diritto alla stessa spettasse al personale fin dall'entrata in vigore della norma.

In occasione dell'elaborazione della proposta di assestamento al bilancio di previsione 2024, in attesa del prescritto parere da parte dei revisori contabili, ai sensi dell'*art. 8 del Regolamento di contabilità* della SSM, si è profilata appunto la questione relativa all'interpretazione dell'*art. 16 del D.L. 22.6.2023 n. 75*, convertito con *L. 10.8.23 n. 112*, che ha modificato l'*art. 1 co. 7 della L. 26/06*.

In particolare, è emersa la mancata previsione di espresse disposizioni transitorie che stabiliscano la continuità nella corresponsione del trattamento accessorio, specie per le ore di lavoro straordinario effettuato dal personale amministrativo della SSM, secondo il regime normativo previgente, da ritenersi tuttora in vigore. Tale regime consente di erogare le maggiorazioni dovute per lavoro straordinario, in osservanza del canone della corrispettività e dell'adeguatezza della retribuzione.

Il dubbio interpretativo era sorto per il fatto che la norma prevede che *il trattamento economico accessorio è costituito da “un'indennità di funzione in quota fissa, da corrispondersi mensilmente, e in quota variabile, da corrispondersi annualmente, all'esito del processo di valutazione delle performance individuali, da considerarsi integralmente sostitutiva degli emolumenti accessori attualmente previsti, ad eccezione dei buoni pasto”*.

A seguito di una interlocuzione formale con l'ufficio del Gabinetto, si è, all'esito, sostanzialmente convenuto che, in difetto del decreto interministeriale, alla cui emanazione la legge subordina l'efficacia della disposizione che concerne il diritto all'indennità (e il conseguente assorbimento in essa di tutti gli oneri accessori, compresi i compensi dovuti a titolo di lavoro straordinario) – la nuova misura non sia attualmente applicabile, prevedendo, il nuovo testo dell'*art. 1* della legge in oggetto che: “*Con decreto del Ministro della Giustizia, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, su proposta della Scuola, sono individuati i criteri, le misure nonché le modalità di erogazione della predetta indennità*”.

Nonostante le proficue interlocuzioni della SSM con il Ministero della Giustizia, e, nonostante la nuova proposta della SSM sull'indennità sia stata già oggetto di approvazione da parte del Comitato

Direttivo in data 27.11.24, il decreto interministeriale, in corso di istruttoria presso i competenti Ministeri, non ha ancora visto la luce. Con riferimento alle somme impegnate per l'anno 2024 si è provveduto pertanto ad impegnare la somma ricevuta dal Ministero della Giustizia per l'indennità di euro 269.355, ma non la parte dovuta della Scuola, in quanto le relative risorse sono state impiegate per il pagamento del lavoro straordinario prestato nel corso dell'esercizio 2024.

c) Con riferimento alla variazione di bilancio del 14 novembre 2024, tra le movimentazioni in uscita più significative annoveriamo lo stanziamento di ulteriori somme, finalizzate alla corresponsione al personale della SSM, del trattamento accessorio da impegnare per l'FRD-fondo risorse decentrate a valere sul cap. 71, nonché per servizi finanziari legati alle commissioni previste per il nuovo tesoriere, per i servizi amministrativi e per la formazione internazionale.

Altro evento particolarmente significativo, verificatosi all'inizio del 2024, per la portata concreta che ha e che avrà sulla redazione dei bilanci relativi ai prossimi esercizi, è stato l'inserimento della Scuola, a far data da settembre 2023 (come pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 225 del 26 settembre 2023), nell'elenco S13 delle unità istituzionali che fanno parte del settore delle Amministrazioni pubbliche. L'Istat predispone tale elenco (Settore S.13), sulla base del Sistema europeo dei conti (SEC 2010, Reg. (UE) n. 549/2013) e delle interpretazioni fornite nel Manual on Government Deficit and Debt (Edizione 2022, pubblicato da Eurostat a gennaio 2023). Nell'ambito delle statistiche di contabilità nazionale, per il Settore S.13, l'Istat compila il conto economico consolidato che costituisce il riferimento per gli aggregati trasmessi alla Commissione Europea in applicazione del Protocollo sulla Procedura per i Deficit Eccessivi annesso al Trattato di Maastricht. A seguito di tale inserimento la Scuola è soggetta, dal mese di febbraio 2024, alla immissione sul portale MEF-RGS, con cadenza mensile, dei flussi di cassa relativi al mese precedente.

Alla data del 31 dicembre 2024 la situazione rappresentata nel rendiconto finanziario gestionale individua entrate accertate di **€ 8.131.861,24** per entrate correnti.

A fronte delle suddette entrate, sono stati registrati impegni di spesa al netto delle partite di giro, pari ad **€ 11.136.112,76**, per uscite correnti, ed impegni di spesa di **€ 1.119.998,95** in conto capitale, finanziati con l'avanzo di amministrazione.

L'importo delle partite di giro in entrata è di **€ 860.637,17** e in uscita è di **€ 860.634,65**, la differenza, di € 2,52 è dovuta a una differenza di ritenuta d'acconto IRPEF da riscuotere in riferimento al pagamento di un docente.

La consistenza della cassa al termine dell'esercizio è pari a **€ 60.090.849,09**.

Al 31 dicembre 2024 risultano emessi n. **5.037** mandati e n. **2.139** reversali.

GESTIONE FINANZIARIA

1. Analisi delle entrate

L'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2023, risultante dal bilancio di previsione 2024, era pari a € 53.271.474,24. Nell'esercizio finanziario 2024 le disponibilità dei capitoli in conto capitale sono state finanziate mediante l'utilizzo di una quota di parte dell'avanzo, pari a € 4.050.000,00.

Al 31 dicembre 2024 l'avanzo di amministrazione definitivo è pari a € 52.377.859,43, come illustrato nell'allegato 5 “Situazione amministrativa”.

Gli accertamenti, pari ad € **8.992.498,41** e relativi ad entrate incassate, risultano così suddivisi:

1. € 7.938.487,00 sul capitolo “trasferimenti da parte dello Stato” (assegnazione fondi del Ministero della Giustizia);

Si rammenta in proposito che rispetto alla previsione di bilancio del Ministero della Giustizia relativa al triennio 2024-2026, gli stanziamenti a beneficio della Scuola Superiore della Magistratura risultano riprogrammati a seguito della decurtazione disposta dall'*art. 16 c. 3 del D.L. 75/2023* convertito con *legge 10/08/2023 n. 112* e in funzione del taglio lineare del 5% a valere su tutti gli esercizi del triennio 2025-2027:

NOTE INTEGRATIVE DLB 2025- 2027

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Missione: 1 - Giustizia (006)

Programma: 1.2 - Giustizia civile e penale (006.002)

4 - Funzionamento della Scuola Superiore della Magistratura

| CATEGORIE DI SPESA | Stanziamento DLB Competenza (CP) e Cassa (CS) | | | |
|---------------------------|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--|
| | 2025 | 2026 | 2027 | |
| 02 - CONSUMI INTERMEDI | CP CS | 7.541.563 7.541.563 | 7.554.358 7.554.358 | 12.304.358 12.304.358 |
| | CP azione | 7.541.563 7.541.563 | 7.554.358 7.554.358 | 12.304.358 12.304.358 |
| | | | | |

Alla luce della massiccia riduzione, a decorrere dall'esercizio 2024, dell'importo dei fondi assegnati per il triennio, pari ad oltre il quarantatré per cento in meno per singolo anno rispetto ai fondi ricevuti nel 2023, come è possibile vedere dall'analisi dei dati, il bilancio consuntivo è stato redatto ricorrendo all'utilizzo dell'avanzo, non solo per l'acquisto dei beni durevoli, ma anche per coprire le spese correnti.

Occorre inoltre con forza stigmatizzare in questa sede che, a fronte dei sempre maggiori compiti attribuiti alla Scuola ed all'esponenziale aumento del numero dei corsi, derivante dall'incremento di magistrati in tirocinio, i fondi ad essa destinati, non solo non sono aumentati, ma sono stati addirittura ridotti di oltre il quaranta per cento.

2. € 21.564,29 sul capitolo “entrate derivanti da trasferimenti esteri” per:

- Prefinanziamento progetto VICTI Grant Agreement n. 1010446472 con l'*Ecole Nationale de la Magistrature (ENM)* in materia di giustizia, diritti fondamentali e intelligenza artificiale: € 1.888,00;
- Fondo spese progetto *TAIEX 84528* per progetto studio dei membri della Corte Suprema della Mongolia in visita dal 17 al 21 giugno 2024 in materia di digitalizzazione del sistema giudiziario della Mongolia: € 3.500,00;
- Rimborso da parte del *Reseau Europeen de formation* delle spese sostenute dal consigliere Conti per la trasferta a Parigi dei giorni 29 e 30 aprile 2024: € 597,67;

- Rimborso spese al consigliere Sgubbi per la trasferta del 4 luglio 2024 nell'ambito del progetto *Help Network Conference*: € 409,20;
- Rimborso spese all'ex consigliere Ciriello per la trasferta dall'8 al 10 luglio 2024 4 luglio 2024 nell'ambito del progetto *Syracuse Italy*: € 275,42;
- Rimborso spese di viaggio per il seminario svoltosi a Napoli dal 13 a 15 novembre 2024 nell'ambito della convenzione *“Just Child”*: € 688,00;
- Prefinanziamento del progetto *“Just Child”*: € 11.686,00;
- Prefinanziamento progetto *EJNita 2.0 Grant Agreement 101*: € 1.900,00;
- Rimborso spese Consigliere Sgubbi per il seminario svoltosi a Napoli dal 13 a 15 novembre 2024 per il progetto *Just Child*: € 620,00.

3. € 10.302,91 sul capitolo “entrate diverse” per:

- Restituzione giacenze presenti sui conti correnti delle 27 strutture didattiche territoriali per l'estinzione dei relativi conti correnti intrattenuti presso il precedente Istituto Tesoriere: € 4.473,46;
- Riscatto dei PC surface da parte di alcuni membri del Comitato direttivo uscente a marzo 2024: € 4.605,08;
- Riscatto PC Surface da parte della dipendente Balzani Antonella al momento del pensionamento: € 324,37;
- Reso premio polizza assicurativa per le opere concesse in comodato dall'archivio Isgrò alla SSM per conto corrente chiuso: € 900,00.

4. € 0,01 sul capitolo “entrate da interessi attivi da conti della tesoreria”;

5. € 161.507,03 sul capitolo “entrate da recuperi e rimborsi”, costituite da:

- Restituzione I.V.A. su indennizzo (risarcito nel 2023) da parte di UNIPOL SAI Assicurazioni SPA del sinistro del 27.4.2023 - danneggiamento cancello automatico di Villa Castelpulci quota I.V.A.: € 187,00;
- Rimborsi bonifici per restituzioni o IBAN variati o errati e rimborsi vari € 9.648,03;
- Rimborsi somme anticipate dalla SSM per corsi internazionali pari ad € 2.547,37;
- Restituzione di fondi dalle Strutture Territoriali: € 149.124,63;

6. € 860.637,17 Partite di giro costituite da:

- Ritenute IRPEF operate sui compensi pagati al Comitato Direttivo, ai Docenti e al Personale della Scuola: € 413.196,96;
- Riscatto di telefonini a noleggio da parte del personale e di membri del Comitato direttivo della Scuola: € 6.921,50;
- Ritenute previdenziali ai Docenti e al Personale della Scuola: 16.057,54;
- *Split Payment* per il versamento dell'IVA all'Erario sulle fatture dei fornitori: € 424.461,17;

La differenza di maggiori entrate di € 166.358,56 tra il totale delle entrate accertate del Titolo I di € 8.131.861,24 e le previsioni di € 7.965.502,68 è relativa ai versamenti effettuati dalle Strutture Territoriali nella Cassa della Scuola, a titolo di restituzione fondi per € 149.124,63, ai prefinanziamenti ricevuti per i progetti Just Child e EJNita 2.0 per € 13.586,00, ai versamenti relativi a restituzioni di somme a vario titolo, per € 2.747,93 e per € 900,00 relativi al reso del premio della polizza assicurativa per le opere concesse in comodato dall'archivio Isgrò alla SSM per conto corrente chiuso, tutte accertate dopo la variazione del mese di novembre 2024.

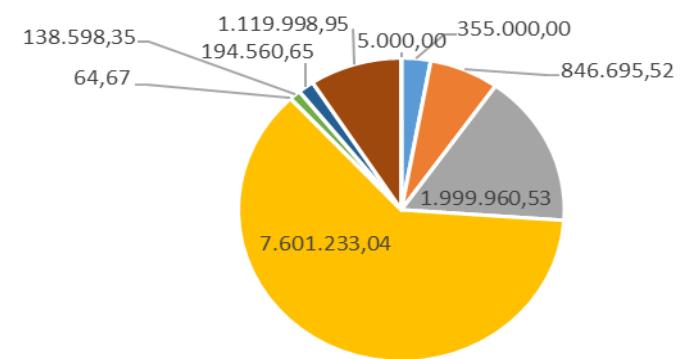
2. Analisi delle uscite

Gli impegni per un totale di **€ 13.121.748,88** relativi alle uscite, risultano pagati per **€ 7.374.446,08** e restano da pagare **€ 5.747.302,80**.

Gli impegni risultano così suddivisi:

- a) € 355.000,00 Organi dell'Ente;
- b) € 846.695,52 Oneri del personale;
- c) € 1.999.960,53 Acquisto di beni di consumo e servizi;
- d) € 7.601.233,04 Uscite per prestazioni Istituzionali;
- e) € 64,67 Spese dovute a sanzioni e interessi di mora;
- f) € 138.598,35 Oneri tributari;
- g) € 194.560,65 Versamento allo Stato legge 160/2019, art. 1 comma 594;
- h) € 1.119.998,95 Acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari;
- i) € 5.000,00 Partecipazioni in fondazioni;
- j) € 860.637,17 Partite di giro.

Grafico n.1- Dati aggregati, Titolo I spese correnti (in euro)



- Uscite Organi Ente
- Acquisti beni e servizi
- Oneri finanziari
- Uscite per versamento allo Stato
- Partecipazione a Fondazione Castelcapuano
- Oneri per il personale
- Uscite per prestazioni istituzionali
- Oneri tributari
- Acquisto beni durevoli

TITOLO I

2.1 Ripartizione dei costi sostenuti per spese correnti

a) Totale spese, ovvero l'impegnato per Organi dell'Ente pari ad **€ 355.00,00** così suddivise:

- ✓ compensi ai Componenti del Comitato Direttivo € 324.00,00;
- ✓ rimborsi spese al Presidente e ai Componenti del Comitato Direttivo e al Segretario Generale
- ✓ € 15.000,00;

- ✓ compensi al Collegio dei Revisori dei Conti € 16.000,00.

b) Totale spese, ovvero l'impegnato per oneri per il personale in attività di servizio pari ad **€ 846.695,52** così suddivise:

- ✓ lavoro straordinario € 184.500,00;
- ✓ contributi previdenziali € 66.732,78;
- ✓ rimborso spese di trasferta di € 3.000,00;
- ✓ spese di formazione € 30,00;
- ✓ trattamento accessorio al personale € 458.499,33 (di cui € 44.322,16 per la quota di FRD relativa al 2023, € 67.822,17 per la quota di FRD relativa al 2024, € 77.000,00 per i buoni pasto ed € 269.355,00 per la quota di indennità per il personale SSM);
- ✓ incentivi funzioni tecniche ex art. 113 D. lgs. 50/2016 per € 133.933,41.

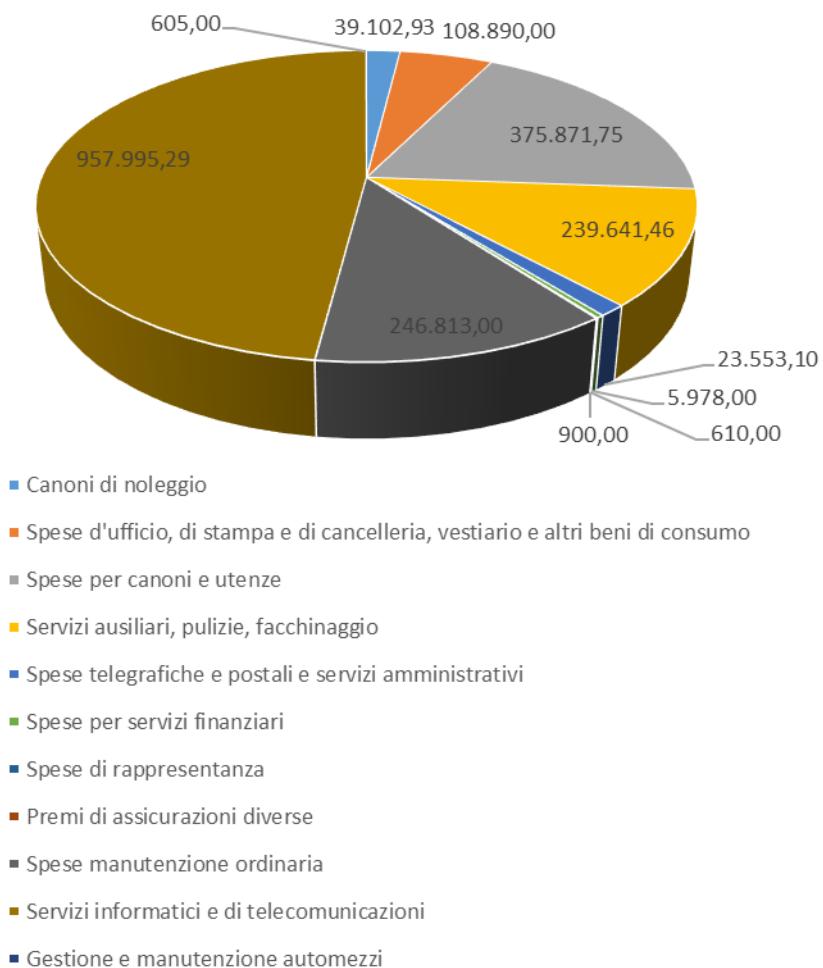
c) Totale spese, ovvero l'impegnato per l'acquisto di beni di consumo e di servizi pari a **€ 1.999.960,53** così suddivise:

- ✓ canoni di noleggio € 39.102,93 di cui € 9.185,59 per noleggio di due autovetture Fiat Tipo, € 579,74 per il noleggio di otto erogatori di acqua per la sede di Castelpulci, € 1.169,74 per noleggio licenza software di desktop remoto c.d. "Anydesk" necessario per l'assistenza alle postazioni di lavoro e all'utenza della Scuola per partecipare alle attività formative, € 23.598,22 per l'acquisto di: n. 300 licenze Microsoft per le attività amministrative della SSM, n. 30.000 licenze Microsoft per i magistrati onorari, ordinari e per docenti (@scuolamagistratura.it e @formazione.scuolamagistratura.it) e n. 16 licenze i core dell'infrastruttura fisica *on prem* per 12 mesi, per i servizi Office 365 e per i servizi connessi e di n. 30000 licenze studenti con servizi addizionali, € 527,04 per il noleggio di erogatori di acqua per la sede di Via Tronto e € 4.042,60 per incentivi funzioni tecniche previsti ex art. 113 del D. Lgs. 50/2016 per vari contratti di noleggio;
- ✓ spese d'ufficio, di stampa e di cancelleria, vestiario e altri beni di consumo € 108.890,00 così dettagliati: € 1.053,35 (materiali di consumo per le varie sedi), € 3.429,82 (acqua per tutte le sedi), € 4.692,30 (fornitura vestiario personale addetto alla conduzione di automezzi). La differenza di € 99.714,53 è per l'acquisto della cancelleria delle varie sedi;
- ✓ spese per canoni e utenze € 375.871,75, di cui € 114.530,00 per energia elettrica della sede di Scandicci – villa di Castelpulci, € 10.500,00 per energia elettrica della sede di Roma, via San Vincenzo, € 170.000,00 per il consumo di gas della sede di villa di Castelpulci, € 25.500,00 per il consumo di acqua di villa di Castelpulci, € 30.095,00 per spese utenze telefonia fissa sedi di Villa di Castelpulci (Scandicci), Via di San Vincenzo (Roma) e Castel Capuano (Napoli) telefonia, € 25.000,00 per la telefonia mobile e € 246,75 per incentivi funzioni tecniche previsti ex art. 113 del D. Lgs. 50/2016;
- ✓ Spese per pulizia e facchinaggio € 239.641,46 per tutte le sedi;
- ✓ Spese telegrafiche, postali e servizi amministrativi € 23.553,10 di cui € 10.602,19 per servizi sulla sicurezza sui luoghi di lavoro per le sedi di Roma e Castel Capuano, € 2.301,53 per servizi di connettività e VOIP sedi di Roma, Napoli e Scandicci, € 7.500,00 come quota adesione alla Crui per la stipula di nuovi contratti nell'ambito degli accordi quadro in tema ICT, € 2.052,87 per servizio di spedizione plichi e corrispondenza, € 135,80 per spese bancarie sostenute per bonifici extra comunitari, € 960,71 per incentivi funzioni tecniche previsti ex art. 113 del D. Lgs. 50/2016;
- ✓ Spese per servizi finanziari € 5.978,00 per spese riguardanti i servizi di tesoreria della SSM;
- ✓ Spese di rappresentanza € 610,00 per il costo sostenuto per il servizio fotografico per il giorno

19.9.2024 per quattro gruppi di MOT con stampa 60x60 applicata su pannello di PVC e consegna del file digitale, e con le stampe del formato 30x30 per gli utenti interessati al prezzo di € 10,00;

- ✓ Premi di assicurazioni diverse € 900,00 per la copertura assicurativa delle opere del maestro EMILIO ISGRO' presenti presso la sede della SSM in Fontana di Trevi;
- ✓ Spese di manutenzione ordinaria € 246.813,00, di cui € 155.707,63 per la manutenzione di impianti ed area verde della sede di villa di Castelpulci, € 2.257,00 per la manutenzione ordinaria e straordinaria dell'impianto di videosorveglianza e antifurto di Villa Castelpulci; € 17.424,00 per la manutenzione degli impianti di climatizzazione delle sedi di Roma, via Tronto e via San Vincenzo; € 57,89 per il cablaggio della sala riunioni del quinto piano della sede di Via Tronto; € 622,20 per il servizio di vuotatura della fossa biologica e dei pozzi presenti nella sede di Castelpulci; € 579,50 per il costo relativo alla verifica di quattro impianti elevatori presenti presso la sede di Castelpulci; € 591,31 per il cablaggio delle reti della sede di Castel Capuano; € 591,31 per la manutenzione del cablaggio delle reti della sede di Castel Capuano; € 1.980,00 per l'acquisto del condizionatore della sede di Roma, Via Tronto; € 2.283,84 per la direzione dei lavori di manutenzione edile sede di Villa Castelpulci; € 8.927,35 per la manutenzione ordinaria della sede di Castelpulci; € 6.737,53 incentivi funzioni tecniche ex art. 113 D. Lgs. n.. 50/2016 per vari contratti; € 3.806,40 per interventi di manutenzione ordinaria edile per Villa Castelpulci; € 72,47 per la fornitura e manutenzione di quattro estintori per la sede di Roma, Via San Vincenzo; € 42.003,79 per manutenzione ordinaria edile per la sede di Villa Castelpulci; € 2.646,18 per la fornitura e installazione del commutatore telefonico e della sirena dell'impianto antiintrusione presso la sede di Villa Castelpulci; € 524,60 per intervento di pulizia e stasatura dei pozzi di Villa Castelpulci;
- ✓ Spese per servizi informatici e di telecomunicazione € 957.995,29 come di seguito dettagliato:
 - Servizi di gestione e sviluppo del portale WEB della SSM per € 154.722,15;
 - Servizi di telefonia IP per le sedi di Napoli e Roma Via San Vincenzo per € 8.239,22;
 - Servizi di connettività per le sedi di Roma, Napoli e Scandicci per € 210.378,84;
 - Servizi di connettività e VOIP per le sedi di Roma, Napoli e Scandicci (accordo quadro CONSIP SPC2) per € 215.788,27;
 - Acquisto firma remota infocert per il presidente per € 84,18;
 - Servizio di integrazione di un assistente virtuale per € 93.000,00;
 - Fornitura a noleggio di n. 27 terminali IP per la sede di Scandicci e di n. 20 terminali per la sede di Roma – Trevi, per € 90.000,00;
 - Servizio internet XDSL professionale Fast 100 BBMG AM per € 382,73;
 - Servizi di supporto informatico CRUI per € 151.862,80;
 - Incentivi funzioni tecniche ex art. 113 D. Lgs. n.. 50/2016 per vari contratti per € 23.475,74;
 - Rinnovo certificati SSL multidominio secure sockets layer per € 589,00;
 - Migrazione cloud programma gestionale Sicr@ per € 9.472,36.
- ✓ Gestione e manutenzione automezzi € 605,00.

Grafico n.2 - Dati aggregati, Spese per acq. beni di consumo e servizi(in euro)



- d) Totale spese, ovvero l'impegnato per prestazioni istituzionali pari ad **€ 7.601.233,04**, così suddivise:
- ✓ Compensi a docenti ed esperti formatori € 902.115,84 di cui € 900.000,00 per compensi ai docenti 2.115,84 per oneri previdenziali;
 - ✓ Beni di consumo per fini istituzionali € 6.765,54 di cui € 2.265,54 per l'acquisto di erogatori di acqua potabile per la sede di Napoli e € 4.500,00 per n. 2 Fuel Card per l'acquisto di carburante;
 - ✓ Spese per trasferte € 4.064.457,35 riguardanti tutte le spese relative ai pernottamenti, ai trasporti ed altre spese anticipate, dai discenti e docenti, per le trasferte;
 - ✓ Servizi di ristorazione € 866.447,93;
 - ✓ Formazione decentrata € 487.277,53, di cui € 317.256.463 per trasferimenti, € 270.000,00, ridotti, in sede di accertamento residui al 31/12/24 ad € 170.000,00, per il pagamento delle fatture Cisalpina emesse per spese viaggio e pernottamento delle strutture territoriali e per acquisti hardware e software ed € 21,10 per incentivi funzioni tecniche ex art. 113 D. Lgs. n.. 50/2016 per l'acquisto di n. 4 stampanti multimediali a colori A4 per le strutture territoriali. Per il dettaglio si rinvia ad apposito paragrafo (**Par. d.1**)
 - ✓ Spese trasferte agenzia di viaggi € 203.708,24 (commissioni sui servizi della Cisalpina);

- ✓ Spese di interpretariato e traduzioni € 68.838,99;
- ✓ Spese per formazione internazionale € 271.522,04 (quote iscrizione ai progetti internazionali e pagamenti spese di vitto e alloggio per la partecipazione ai corsi internazionali);
- ✓ Canoni di noleggio per fini istituzionali € 40.901,67, di cui € 13.806,69 per noleggio macchine multifunzioni Canon, € 468,48 per canoni locazione n. 3 erogatori di acqua potabile per la sede di Napoli, € 7.137,00 per il rinnovo della licenza del software SEND IN BLUE, versione business, necessaria per l'invio delle e-mail massive per le comunicazioni ai discenti utili per partecipare alle attività formative della Scuola, € 10.113,52 per il noleggio licenze in convenzione sottoscritta con CRUI per i servizi ETA (*Education Transformation Agreement*) di Microsoft per le Università italiane e per gli Enti di formazione, € 1.752,41 per il noleggio di un pulmino da nove posti per la sede di Scandicci, € 4.504,52 per incentivi funzioni tecniche ex art. 113 D. Lgs. n.. 50/2016 per vari contratti, € 3.119,05 per il noleggio licenze in convenzione sottoscritta con CRUI per i servizi ETA (*Education Transformation Agreement*)-Cloud Azure di Microsoft per le Università italiane e per gli Enti di formazione;
- ✓ Utenze e canoni per fini istituzionali € 346.299,62 di cui € 331.299,62 per abbonamento banche dati, accessi on line alla guida telematica del codice di procedura penale, banche dati Dejure, “ONE LEGALE” Codice Nappi e Piattaforma Pandora Campus, manuale diritti fondamentali in Europa ed € 15.000,00 per le spese di TARI e condominio della sede di Roma – Trevi;
- ✓ Servizi ausiliari per il funzionamento dell’Ente per fini istituzionali € 3.449,16 per l’acquisto di n. 200 copie della pubblicazione “che cos’è la Scuola superiore della magistratura”;
- ✓ Servizi informatici e di telecomunicazioni per fini istituzionali € 337.878,33 di cui € 71.231,37 per servizi di gestione e sviluppo del portale WEB della Scuola; € 90.162,36 per servizi di connettività di tutte le sedi della Scuola; € 70.825,73 per la realizzazione dell’archivio multimediale; € 92.480,69 per il servizio di connettività e VOIP delle sedi di Roma, Napoli e Scandicci; € 610,00 per l’acquisto della rete dati temporanea Certosa di Capri “La digitalizzazione della giustizia”; € 12.568,18 per incentivi funzioni tecniche ex art. 113 D. Lgs. n.. 50/2016 per vari contratti;
- ✓ Iniziative di studio e ricerca € 1.570,80 per incentivi funzioni tecniche ex art. 113 D. Lgs. n.. 50/2016 per vari contratti;

d.1. Gestione contabile delle strutture territoriali di formazione

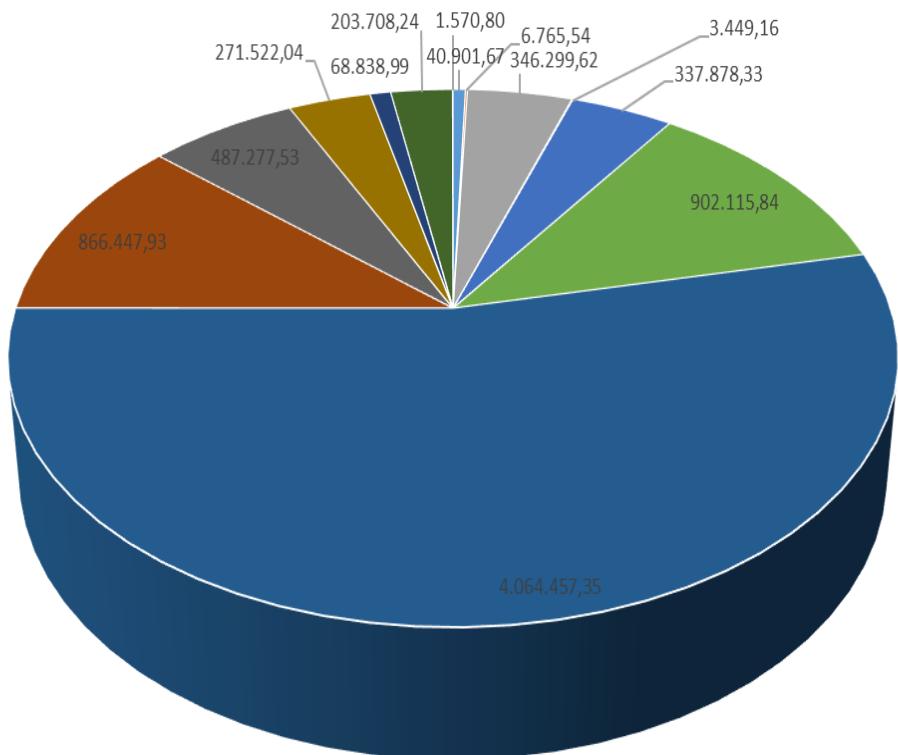
Come previsto dall’*art 1* del Regolamento di contabilità delle strutture didattiche territoriali, il Comitato Direttivo della Scuola, entro il 31 dicembre di ogni anno, delibera, in sede di bilancio preventivo, la dotazione finanziaria per la formazione decentrata relativa all’anno successivo. Nell’anno 2024 per tale finalità è stato stanziato un importo pari ad € 900.000,00. Il suddetto regolamento prevede all’*art 1* un accantonamento del 30% dello stanziamento da utilizzare per particolari tipologie di spese ed all’*art 2* il trasferimento di fondi sul conto corrente delle strutture territoriali per la gestione dell’attività didattica. Sul capitolo 192 “Formazione decentrata” risultano impegnati € 487.277,53. Sulla somma relativa all’accantonamento del 30% è stato impegnato l’importo di € 270.000,00, poi ridotto in sede di accertamento residui in conto competenza ad € 170.000,00 e speso l’importo di € 117.013,93. Sulla restante disponibilità è stata impegnata la somma di € 317.277,53 di cui € 317.256,43 impegnata e spesa a titolo di trasferimento fondi alle singole strutture territoriali (€ 10.000,00 all’inizio di ogni anno per ogni singola decentrata con eventuali integrazioni, se richieste) ed € 21,10 impegnata per incentivi funzioni tecniche ex *art. 113 D. Lgs. n.. 50/2016* per l’acquisto di n. 4 stampanti multimediali a colori A4 per le strutture territoriali. Sono stati restituiti alla Scuola fondi non utilizzati dalle 27 Strutture Decentrate per €

149.124,58. Le strutture territoriali hanno rispettato i termini per la restituzione dei fondi assegnati ed hanno presentato la rendicontazione della gestione, come si rileva dal prospetto allegato al Rendiconto Consuntivo (**Allegato n. 6**).

Permane la necessità di individuare per le Strutture Decentrate dei criteri direttivi omogenei, al fine di ottimizzare la gestione amministrativa contabile.

| Formazioni Territoriali | NUMERO C/C BANCARIO | SALDO CONTO CORRENTE 01/01/2024 | RIPARTIZIONE FONDI | ULTERIORE ASSEGNAZIONE FONDI | TOTALE FONDI SCUOLA IN DOTAZIONE ALLE TERRITORIALI | RIMBORSO SPESE ANTICIPATE PER CONTO DELLA SSM- CATERING | ACCREDITI DIVERSI | TOTALI SALDI POSITIVI CONTO CORRENTE | FONDI SPESI DA RENDICONTO | FONDI RESTITUITI ALLA SCUOLA | SPESE BANCARIE | SALDO CONTO CORRENTE AL 31 DICEMBRE 2024 | QUADRATURA |
|-------------------------|---------------------|---------------------------------|--------------------|------------------------------|--|---|-------------------|--------------------------------------|---------------------------|------------------------------|----------------|--|-------------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| Ancona | 06828 1000 00105378 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bari | 6828 1000 00105378 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 3.720,83 | 6.229,17 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Bologna | 06828 1000 00105380 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 955,90 | 8.994,10 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Brescia | 06828 1000 00105381 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 199,76 | 10.199,76 | 2.971,14 | 7.178,62 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Cagliari | 06828 1000 00105382 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 4.276,57 | 5.673,43 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Caltanissetta | 06828 1000 00105383 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 7.317,36 | 2.632,64 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Campobasso | 06828 1000 00105384 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 554,00 | 9.394,15 | 1,85 | 50,00 | 0,00 |
| Cassazione | 6828 1000 00105378 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 9.134,41 | 815,59 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Catania | 06828 1000 00105386 | 0,00 | 10.000,00 | 9.960,64 | 19.960,64 | | 0,00 | 19.960,64 | 15.720,56 | 4.190,08 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Catanzaro | 06828 1000 00105387 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 93,07 | 10.093,07 | 2.164,13 | 7.878,00 | 0,00 | 50,94 | 0,00 |
| Firenze | 06828 1000 00105388 | 0,00 | 10.000,00 | 5.000,00 | 15.000,00 | | 0,00 | 15.000,00 | 10.301,39 | 4.648,61 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Genova | 06828 1000 00105389 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 3.572,00 | 6.378,00 | 0,00 | 50 | 0,00 |
| L'Aquila | 06828 1000 00105390 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 792,98 | 9.163,09 | 0,00 | 43,93 | 0,00 |
| Lecce | 06828 1000 00105391 | 0,00 | 10.000,00 | 5.800,00 | 15.800,00 | | 0,00 | 15.800,00 | 15.285,91 | 464,09 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Messina | 06828 1000 00105392 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 9.950,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Milano | 06828 1000 00105393 | 0,00 | 10.000,00 | 3.000,00 | 13.000,00 | | 0,00 | 13.000,00 | 10.564,26 | 2.385,74 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Napoli | 06828 1000 00105395 | 0,00 | 10.000,00 | 9.625,79 | 19.625,79 | | 162,56 | 19.788,35 | 19.731,44 | 6,91 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Palermo | 06828 1000 00105396 | 0,00 | 10.000,00 | 7.100,00 | 17.100,00 | | 143,00 | 17.243,00 | 14.802,62 | 2.333,83 | 0,00 | 106,55 | 0,00 |
| Perugia | 06828 1000 00105397 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 9.950,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Potenza | 06828 1000 00105398 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 18,18 | 10.018,18 | 8.142,58 | 1.825,60 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Reggio Calabria | 06828 1000 00105399 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 7.573,57 | 2.325,00 | 1,30 | 100,13 | 0,00 |
| Roma | 06828 1000 00105400 | 0,00 | 10.000,00 | 6.770,00 | 16.770,00 | | 0,00 | 16.770,00 | 12.204,16 | 4.515,84 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Salerno | 06828 1000 00105401 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 58,24 | 9.891,76 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Torino | 6828 1000 00105340 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 5.972,46 | 3.977,54 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Trento | 6828 1000 00105340 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 469,00 | 9.481,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Trieste | 06828 1000 00105404 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 7.388,11 | 2.561,89 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Venezia | 06828 1000 00105405 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | 995,19 | 0,00 | 10.995,19 | 3.544,90 | 6.279,90 | 0,00 | 1.170,39 | 0,00 |
| TO TALI | | 0,00 | 270.000,00 | 47.256,43 | 317.256,43 | 995,19 | 616,57 | 318.868,19 | 167.218,52 | 149.124,58 | 3,15 | 2.521,94 | 0,00 |

Grafico n. 3 - Dati aggregati, uscite per prestazioni istituzionali (in euro)



- Canoni di noleggio per fini istituzionali
- Utenze e canoni per fini istituzionali
- Servizi informatici e di telecomunicazioni per fini istituzionali
- Spese per trasferte
- Formazione decentrata
- Spese di interpretariato e traduzioni
- Iniziative di studio e ricerca
- Beni di consumo per fini istituzionali
- Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente ai fini istituzionali
- Compensi docenti ed esperti formatori
- Servizi di ristorazione
- Spese per formazione internazionale
- Spese trasferte agenzia di viaggi

- e) Totale uscite per oneri finanziari pari ad € **64,67**, di cui € 49,60 per sanzioni dovute per ritardato pagamento, sanato con ravvedimento operoso relativo al pagamento della prima rata della TARI della sede di Roma-Trevi ed € 0,22 per ritardato pagamento di una differenza su una ritenuta di acconto IRPEF relativa al compenso di un docente, €14,63 per interessi dovuti al ritardo della prima rata della TARI della sede di Roma-Trevi ed € 0,22 per ritardato pagamento di una differenza su di una ritenuta di acconto IRPEF relativa al compenso di un docente.
- f) Totale uscite per oneri tributari pari ad € **138.598,35** così suddivise:
- ✓ Oneri IRAP su Compensi agli Organi dell'Ente € 22.927,33;
 - ✓ Oneri IRAP su trattamento accessorio personale € 23.459,53;
 - ✓ Oneri IRAP su compensi docenti ed esperti formatori € 50.693,02;
 - ✓ Tassa di circolazione € 2.272,00;

- ✓ Tassa e/o Tariffa smaltimento Rifiuti urbani € 39.246,47.
- g) Il versamento sul capitolo del bilancio dello stato *legge n. 160/2019 art. 1 comma 594* ammonta ad € **194.560,65** per la parte dovuta nell'anno 2024.

In riferimento all'applicazione della normativa sui tagli della spesa pubblica, si rappresenta che con nota prot. m_dg.DOG.19/08/2021. 0173167.U il Ministero della Giustizia ha inviato a questo Ente la risposta del MEF inerente a due quesiti posti dalla Scuola in data 25/03/2021 con nota prot. 62234. Dalla suddetta nota viene chiarito che la Scuola, in quanto Ente Pubblico non economico, rientra nell'ambito di applicazione delle seguenti norme sul contenimento della spesa pubblica: *art. 6 comma 3, decreto-legge 6 luglio 2012 n.95, del decreto-legge 24 aprile 2014 n. 66 e art.50 ed art. 1 commi 590-594 del 27 dicembre 2019, n. 160.*

Si evidenzia che con l'entrata in vigore della *legge n. 160/2019, l'art. 1 comma 594*, a differenza degli anni precedenti in cui l'importo dei tagli veniva praticato sui singoli capitoli di spesa, gli enti pubblici verseranno annualmente, entro il 30 giugno di ciascun anno, in apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato, un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 in applicazione delle norme di cui all'allegato A (*art.6 comma 8 dl 78/2010 ed art. 50 comma 3 del decreto legge n.66/2014*), maggiorato del 10%.

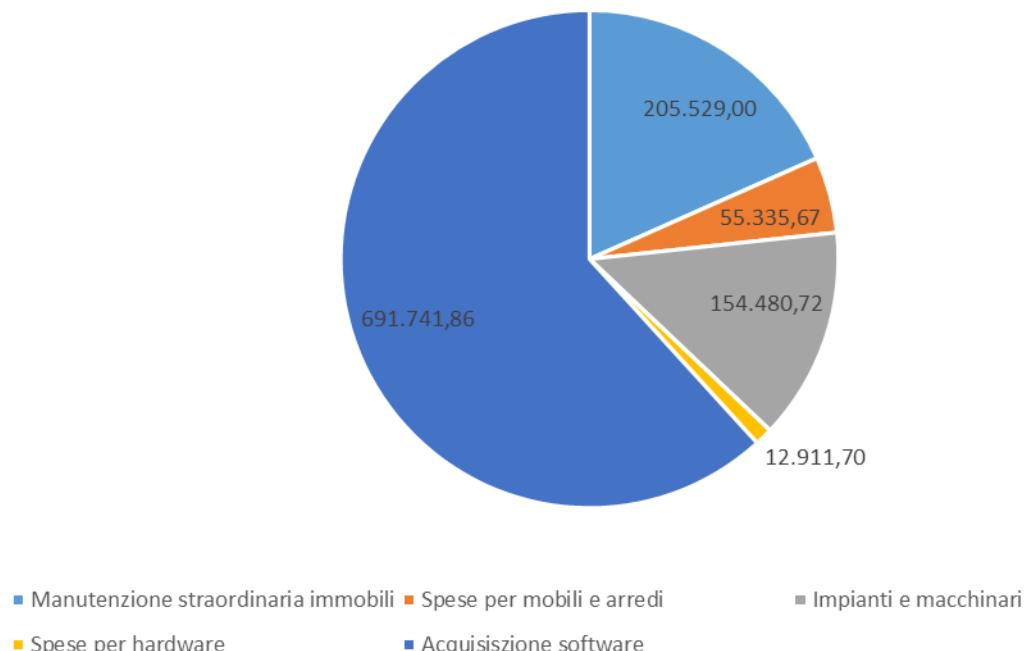
Nel rispetto della suddetta normativa, la Scuola ha provveduto, in data 21 giugno 2024, al pagamento di € 194.560,65 per la parte dovuta nell'anno 2024.

TITOLO II

2.2 Ripartizione dei costi sostenuti per spese in conto capitale

- h) Il totale delle spese in conto capitale ammonta ad **€ 1.119.998,95** ed è così suddiviso:
 - ✓ spese per la manutenzione straordinaria su beni di terzi € 205.529,00 relativi ai lavori di manutenzione impianti dell'immobile di Villa Castelpulci;
 - ✓ spese per mobili e arredi € 55.335,67 di cui € 6.350,10 per la fornitura e montaggio di n.9 armadi metallici uso archiviazione per Villa Castelpulci, € 40.139,22 per acquisto arredi per Castel Capuano, € 8.066,64 per l' acquisto di n.6 lampade per la sede didattica di Napoli Castel Capuano ed € 779,71 per la fornitura di beni per la sala pranzo dei dipendenti di Villa Castelpulci;
 - ✓ impianti e macchinari € 154.480,72 per l'ammodernamento di impianto audio video delle proprie sedi didattiche e la realizzazione di cabine di regia;
 - ✓ spese per hardware € 12.911,70 di cui € 5.222,18 per fornitura di un UPS per la sede di Roma-Tronto, € 4.538,40 per l'acquisto di sei radiomicrofoni, € 1.518,05 per la fornitura di un PC portatile Macbook air 13 ed € 1.633,07 per incentivi funzioni tecniche previsti ex *art. 113 del D. Lgs. 50/2016*;
 - ✓ spese per acquisizione software € 691.741,86 per i servizi di gestione e sviluppo del portale web della Scuola di cui € 38.716,75 per i relativi incentivi funzioni tecniche previsti ex *art. 113 del D. Lgs. 50/2016*.

Grafico n. 4 - Dati aggregati, acquisto beni di uso durevole (in euro)



La disponibilità sui capitoli delle spese d'investimento, così come stabilito nel bilancio di previsione 2023, è stata interamente finanziata con l'avanzo di amministrazione per un importo di € 4.050.000,00. Gli stessi capitoli sono stati, poi, nel corso della gestione dell'esercizio 2024, impegnati per € 1.119.161,98.

TITOLO III

2.3 Partite di giro.

i) Il totale delle uscite per le partite di giro è pari ad € **860.637,17** ed è così suddiviso:

- Ritenute IRPEF operate sui compensi pagati al Comitato Direttivo, ai Docenti e al Personale della Scuola € 413.196,96;
- Ritenute previdenziali ai Docenti e al Personale della Scuola € 16.057,54;
- *Split Payment* per il versamento dell'IVA all'Erario sulle fatture dei Fornitori € 424.461,17;
- Altre uscite per partite di giro n.a.c. € 6.921,50 relativi al riscatto dei telefoni cellulari già in uso al personale amministrativo e al Comitato direttivo in seguito all'adesione della SSM alla Convenzione Consip 8.

3. Analisi dei residui

3.1 Analisi dei residui attivi

Alla data del 31 dicembre 2024 risulta un residuo attivo pari a € **2,52** relativo al recupero di una quota di ritenuta d'acconto erroneamente versata ad un docente.

I residui attivi all'inizio dell'esercizio erano pari a € 80,00.

3.2 Analisi dei residui passivi

Alla data del 31 dicembre 2023 risultano residui passivi per € 5.151.308,91 come evidenziati nella seguente tabella:

| | |
|--|-----------------------|
| Residui all'inizio dell'esercizio 2024 | € 5.151.308,91 |
| Pagati nel 2024 | -€ 2.400.012,25 |
| Residui eliminati anni 2023 e precedenti | -€ 785.607,28 |
| Residui relativi all'esercizio 2024 | € 5.747.302,80 |
| Totale Residui | € 7.712.992,18 |

L'importo dei residui passivi al 31 dicembre 2024 pari a € **7.712.992,18**, viene calcolato sottraendo ai residui iniziali relativi agli anni precedenti al 2024 (€ 5.151.308,91), quelli pagati nel corso dell'anno 2024 (€ 2.400.012,25) e quelli che sono stati stralciati (€ 785.607,28) tramite provvedimento di riaccertamento dei residui verbale collegio n. 3 del 19 aprile 2024, prot. 6276 del 22 aprile 2024, aggiungendo i residui di competenza dell'esercizio in chiusura pari a € 5.747.302,80.

I residui passivi al 31 dicembre 2024, pari ad € 7.712.992,18 si considerano riaccertati e trasferiti al 1° gennaio 2025.

4. Analisi delle spese pagate

L'importo complessivo dei pagamenti di competenza dell'anno 2024 è pari ad € **7.374.446,08** e risulta così suddiviso:

| | |
|------------------------------------|-----------------------|
| spese correnti | € 6.446.893,44 |
| spese in conto capitale | € 73.836,97 |
| partite di giro | € 853.715,67 |
| Totale generale delle spese | € 7.374.446,08 |

5. Fondo Economale

Il fondo economale è stato istituito, in data 3 marzo 2021 con verbale n. 9 dal Comitato Direttivo, per consentire di far fronte a piccole spese urgenti ed impreviste.

In data 21 febbraio 2024, il Comitato Direttivo ha deliberato di non ricostituire il fondo economale per l'esercizio in corso, essendo venuta meno la ragione giustificativa in quanto, già da tempo, l'esigenza del pagamento degli spedizionieri viene soddisfatta attraverso apposito strumento contrattuale.

Nel corso dell'anno 2024 non è stata eseguita alcuna assegnazione, conseguentemente non è stato emesso alcun buono di pagamento. Il saldo del fondo economale, al 31 dicembre 2024, risulta quindi essere pari a zero.

6. Situazione Economico/Patrimoniale

Dal 2016 è stata data attuazione alle disposizioni contenute nel D.lgs. n.91/2011, con l'adozione del piano dei conti integrato delle amministrazioni pubbliche (DPR 4 ottobre 2013 n.132 e successivi

aggiornamenti), aggiornato con *DM 25 gennaio 2019 del Ministero dell'Economia e delle Finanze*. Ad ogni conto (capitolo) di natura finanziaria è associato un corrispondente conto di contabilità economico-patrimoniale.

Il bilancio consuntivo riporta i dati contabili elaborati utilizzando il piano dei conti previsto dalla normativa per l'armonizzazione.

GESTIONE ECONOMICO – PATRIMONIALE

7. Stato Patrimoniale

Nella sezione delle **ATTIVITA' (Allegato n. 4)** sono riportate le immobilizzazioni, l'attivo circolante - in cui confluiscono rimanenze e disponibilità liquide - ed i ratei e risconti attivi.

I valori riportati evidenziano:

- 1- Immobilizzazioni per un totale di **€ 3.857.003,14** di cui immobilizzazioni immateriali € 3.212.291,34 ed immobilizzazioni materiali € 639.711,80. Nelle immobilizzazioni sono ricomprese le "immobilizzazioni in corso e acconti", di cui immateriali per € 1.643.807,65 e materiali per € 11.864,25.

| IMMOBILIZZAZIONI | 2023 | Variazioni da imm. in corso anni precedenti | Altre variazioni | ACQUISTI | AMM.TI | 2024 |
|--|---------------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| COSTI TITOLO II (INVESTIMENTI) | | | | | | |
| Diritti di brevetto ed utilizzazione opere ingegno | - | - | | - | - | - |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 390.293,40 | | 91.661,93 | | 138.537,45 | 343.417,88 |
| Imm.ni in corso | 746.536,79 | | 897.270,86 | - | - | 1.643.807,65 |
| Altre, man.ni straord beni di terzi | 1.409.988,90 | - | 21.392,97 | 897.270,86 | 206.316,06 | 2.122.336,67 |
| | 2.546.819,09 | - | 1.010.325,76 | 897.270,86 | 344.853,51 | 4.109.562,20 |
| Impianti e macchinari | 124.960,22 | | - | 154.480,72 | 51.376,87 | 228.064,07 |
| Macchine per ufficio e hardware | 427.965,02 | | 35.347,63 | 12.911,70 | 126.725,68 | 349.498,67 |
| Mobili e arredi | 214.634,06 | | 87.058,34 | 55.335,67 | 84.015,17 | 273.012,90 |
| Altri beni materiali | - | | 4.692,30 | - | 4.692,30 | - |
| Imm.ni in corso | 29.289,33 | - | 17.425,08 | - | - | 11.864,25 |
| | 796.848,63 | - | 109.673,19 | 222.728,09 | 266.810,02 | 862.439,89 |
| TOTALI | 3.343.667,72 | - | 1.119.998,95 | 1.119.998,95 | 611.663,53 | 4.972.002,09 |

- 2- Rimanenze per un totale di **€ 179.333,37**

| Rimanenze | Anno 2023 | Variazioni | Anno 2024 |
|-----------|-----------|--------------|------------|
| Rimanenze | 78.858,01 | + 100.475,36 | 179.333,37 |

Nelle rimanenze risultano variazioni in aumento.

- 1- Crediti per un totale di **€ 2,52** che corrispondono ai residui attivi al 31/12/2024

- 2- Disponibilità liquide per **€ 60.093.371,03** formate dalla giacenza sul conto corrente di Tesoreria per € 60.090.849,09 ed € 2.521,94, relativo alle somme presenti sui conti correnti delle strutture territoriali necessarie per fronteggiare le spese bancarie di chiusura conto.

| Disponibilità liquide | Anno 2023 | Incassi | Pagamenti | Anno 2024 |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Conto Unico Tesoreria | 60.872.731,53 | 8.992.575,89 | 9.774.458,33 | 60.090.849,09 |

3- Ratei e risconti attivi

Risultano risconti attivi relativi ai costi per linee fisse e cablaggio.

| Risconti | Anno 2023 | Variazioni costo competenza 2023 | Anno 2024 | Variazioni costo competenza 2024 |
|-----------------|------------|----------------------------------|-------------|----------------------------------|
| Risconti attivi | - 8.076,29 | 8.076,29 | - 24.694,25 | 24.694,25 |

Nella sezione delle **PASSIVITA'** (**Allegato n. 4**) sono riportati il Patrimonio netto e i debiti dell'Ente. I valori evidenziano:

1- Patrimonio netto per un totale di **€ 56.441.412,13**

| Patrimonio netto | Anno 2023 | Variazioni | Anno 2024 |
|--------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| Risultato esercizio precedente | 57.078.618,89 € | 2.080.369,19 € | 59.158.988,08 € |
| Utile d'esercizio | 2.080.369,19 € | - 4.797.945,14 € | - 2.717.575,95 € |
| Totale patrimonio netto | 59.158.988,08 € | - 2.717.575,95 € | 56.441.412,13 € |

Il totale delle variazioni del patrimonio netto di € - 2.717.575,95 corrisponde alla perdita di esercizio dell'anno 2024 come risulta dal conto economico.

2- Debiti per un totale di **€ 7.712.992,18** che corrispondono ai residui passivi al 31/12/2024

| Debiti | Anno 2023 | Variazioni | Anno 2024 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Debiti verso fornitori | 2.924.923,53 € | 770.329,11 € | 3.695.252,64 € |
| Debiti per trasferimenti | 131.301,51 € | - 78.141,56 € | 53.159,95 € |
| Debiti verso altri | 2.095.083,87 € | 1.869.495,72 € | 3.964.579,59 € |
| Totale debiti | 5.151.308,91 € | 2.561.683,27 € | 7.712.992,18 € |

Le variazioni debiti di € **2.561.683,27** corrispondono alla somma algebrica di:

- ✓ impegni assunti anno 2024 al netto partite di giro € 12.261.111,71
- ✓ meno residui pagati € 2.400.012,25
- ✓ meno pagati di competenza € 6.520.730,41
- ✓ meno residui anni 2023 e precedenti eliminati € 785.607,28
- ✓ più residui da pagare per partite di giro € 6.921,50

3- Ratei e risconti passivi

Non sono stati rilevati ratei e risconti passivi.

8. Conto Economico 2024

Il risultato economico dell'esercizio al 31/12/2024 corrisponde ad una perdita di € **2.717.575,95** (**Allegato n. 3**).

Dal prospetto si evince che i componenti positivi della gestione ammontano ad € 8.131.861,23, i componenti negativi, comprensivi degli ammortamenti, ammontano ad € 11.537.949,74.

La differenza tra i componenti positivi e negativi della gestione ordinaria evidenzia un risultato positivo di € 3.406.088,51.

I componenti negativi del reddito si riferiscono per la parte più consistente a spese relative alla formazione e alle trasferte per i docenti e i discenti.

Al risultato ottenuto di € 3.406.088,51 devono essere sommati i proventi finanziari pari ad € 0,01 ed i proventi straordinari, generati dallo stralcio dei residui passivi relativi agli anni 2023 e precedenti di € 785.607,28, e sottratti gli oneri finanziari di € 14,85. Al risultato di perdita ottenuto di € 2.620.496,07 bisogna aggiungere le imposte d'esercizio, di € 97.079,88, relative all'IRAP dovuta sui compensi pagati ai Componenti del Comitato Direttivo, al Personale dipendente assegnato alla Scuola e ai compensi pagati ai Docenti non professionisti, per ottenere il risultato di esercizio di perdita € 2.717.575,95, riportato nel Patrimonio netto dello Stato Patrimoniale.

Il Risultato d'esercizio fotografa la situazione dinamica della Scuola Superiore della Magistratura, come noto, operante solo a far data dal 2012.

| RICONCILIAZIONE CONTO FINANZIARIO GESTIONALE CON CONTO ECONOMICO | | |
|---|--------------|----------------------|
| RICAVI TITOLO II - III | | 8.131.861,24 |
| TOT. COMPONENTI POSITIVI CE | | 8.131.861,23 |
| DIFFERENZA | | 0,01 |
| TITOLO I USCITE CORRENTI | A | 11.136.112,76 |
| RISCONTI ATTIVI 2024 | - | 24.694,25 |
| IMPUTAZIONE COSTI DI COMPETENZA 2024 | | 12.437,79 |
| VARIAZIONE RIMANENZE | - | 100.475,36 |
| AMMORTAMENTI | | 611.663,53 |
| TOTALE SCRITTURE DI ASSESTAMENTO 2024 | B | 498.931,71 |
| TOTALE COSTI DI GESTIONE | A + B | 11.635.044,47 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DI GESTIONE | C | 11.537.949,74 |
| DIFFERENZA | (A + B) - C | 97.094,73 |
| RISULTATO DI GESTIONE | - | 3.406.088,51 |
| ONERI FINANZIARI | - | 14,85 |
| PROVENTI FINANZIARI | | 0,01 |
| PROVENTI STRAORDINARI | | 785.607,28 |
| ONERI STRAORDINARI | | - |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | - | 2.620.496,07 |
| IRAP ESERCIZIO 2024 | - | 97.079,88 |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO | - | 2.717.575,95 |

La Scuola nell'anno 2024 ha organizzato n.565 corsi di cui:

- n.76 corsi di formazione permanente (n.14 in presenza e n. 62 blended);
- n.12 corsi presso le Strutture Territoriali (tutti in presenza);
- n. 385 corsi presso le Strutture Decentrate;
- n. 9 settimane di tirocinio generico per i magistrati di prima nomina;
- n. 29 corsi fuori programma (di cui n. 2 blended e n. 27 in presenza);
- n. 1 corso blended destinato ai magistrati aspiranti agli incarichi direttivi e semidirettivi;
- n.53 corsi di internazionale (gestendo, inoltre, la partecipazione dei magistrati italiani ai corsi organizzati dalla Comunità Europea).

9. Inventario dei beni Patrimoniali

Al 1° gennaio 2024 risultano iscritti nel patrimonio dell'Ente, al netto delle quote di ammortamento, beni per un valore di € 2.567.841,60, corrispondente al totale delle immobilizzazioni iscritte nelle attività dello stato patrimoniale di € 3.343.667,72, meno le immobilizzazioni in corso e acconti di € 775.826,12.

Nel corso dell'anno 2024 sono stati acquisiti beni al patrimonio della Scuola per un totale di € 1.119.998,95.

Il valore dell'inventario al 31 dicembre 2024, al netto delle quote di ammortamento di € 611.663,53, è di € 2.201.331,24, corrispondente al totale delle immobilizzazioni riportate nello stato patrimoniale di € 3.857.003,14 meno le immobilizzazioni in corso e acconti di € 1.655.671,90 (€ 1.643.807,65 immateriali e € 11.864,25 materiali).

| Valore 01/01/2024 | Totale variazioni | Totale ammortamenti | Valore 31/12/2024 |
|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 2.567.841,60 | 1.360.152,12 | 611.663,53 | 3.316.330,19 |

| RICONCILIAZIONE CONTO FINANZIARIO GESTIONALE CON STATO PATRIMONIALE 2024 | | | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---|-------------------|---------------------|
| | FINANZIARIO | STATO PATRIMONIALE | STATO PATRIMONIALE | IMPEGNI | AMM.TI | 2024 |
| | 2024 | 2023 | VARIAZIONI | ACQUISTI CONTABILITA' FINANZIARIA | | |
| COSTI TITOLO II (INVESTIMENTI) | 1.119.998,95 | | | | | |
| Concessioni, licenze software | | 390.293,40 | 91.661,93 | | 138.537,45 | 343.417,88 |
| Imm.ni in corso | | 746.536,79 | 897.270,86 | - | - | 746.536,79 |
| Altre, manute. straord beni di terzi | | 1.409.988,90 | 21.392,97 | 897.270,86 | 206.316,06 | 2.122.336,67 |
| Diritti di brevetto e utilizz op.ingegno | | - | | | | |
| | | 2.546.819,09 | 1.010.325,76 | 897.270,86 | 344.853,51 | 4.109.562,20 |
| Impianti e macchinari | | 124.960,22 | - | 154.480,72 | 51.376,87 | 228.064,07 |
| Macchine per ufficio e hardware | | 427.965,02 | 35.347,63 | 12.911,70 | 126.725,68 | 349.498,67 |
| Mobili e arredi | | 214.634,06 | 87.058,34 | 55.335,67 | 84.015,17 | 273.012,90 |
| Altri beni materiali | | - | 4.692,30 | - | 4.692,30 | - |
| Imm.ni in corso | | 29.289,33 | - | 17.425,08 | - | 11.864,25 |
| | | 796.848,63 | 109.673,19 | 222.728,09 | 266.810,02 | 862.439,89 |
| TOTALI | | 3.343.667,72 | 1.119.998,95 | 1.119.998,95 | 611.663,53 | 4.972.002,09 |
| Sottraendo al totale delle immobilizzazioni di € 4.972.002,09 le immobilizzazioni in corso di € 1.643.807,65 ed € 11.864,25 il risultato corrisponde al valore dell'inventario al 31.12.2024 per un importo pari ad € 3.316.330,19. | | | | | | |

10. Situazione Amministrativa - Avanzo di amministrazione

Il risultato di Amministrazione al 31 dicembre 2024 ammonta a € **52.377.859,43** (Allegato n. 5), così determinato:

| | Gestione | | |
|--|--------------|--------------|----------------------|
| | Residui | Competenza | Totale |
| Fondo cassa al 1° gennaio 2024 | | | 60.872.731,53 |
| Riscossioni | 80,00 | 8.992.495,89 | 8.992.575,89 |
| Pagamenti | 2.400.012,25 | 7.374.446,08 | - 9.774.458,33 |
| Fondo di cassa al 31/12/2024 | | | 60.090.849,09 |
| Residui Attivi | 0,00 | 2,52 | 2,52 |
| Residui Passivi | 1.965.689,38 | 5.747.302,80 | -7.712.992,18 |
| Risultato di amministrazione 2024 | | | 52.377.859,43 |

11. Indice di tempestività dei pagamenti 2024

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti per l'anno 2024 è pari a **- 5,61** (Allegato n. 12). Questo valore rappresenta la media dei giorni effettivi intercorrenti tra le date di scadenza delle fatture

emesse a titolo di corrispettivo di transazioni commerciali, o richieste equivalenti di pagamento, e le date di pagamento ai fornitori. Le fatture sono state liquidate in media (si tratta di una media ponderata all'importo delle fatture) con circa otto giorni di anticipo rispetto alla scadenza prevista per legge.

La Scuola Superiore della Magistratura ha adottato formalmente, ai sensi dell'*art. 9 del d.l.1° luglio 2009 n. 78*, convertito, con modificazioni, dalla *legge 3 agosto 2009, n. 102*, misure organizzative atte a garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture e appalti.

Allegati:

1. Rendiconto finanziario gestionale 2024;
2. Rendiconto finanziario decisionale 2024;
3. Conto economico 2024;
4. Stato patrimoniale 2024;
5. Situazione Amministrativa 2024;
6. Rendiconto strutture territoriali 2024;
7. Variazione di Bilancio 2024 n.1 (Assestamento)
8. Variazione di Bilancio 2024 n.2;
9. Variazione di bilancio 2024 n. 3;
10. Elenco residui impegni e (10 bis) accertamenti anno 2024 e precedenti;
11. Riepilogo generale delle spese per missioni 2024;
12. Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti 2024.
13. Provvedimento di riaccertamento residui anno 2024 e precedenti (DAR):
14. Verbale di approvazione DAR - Collegio dei Revisori.

Roma, data del protocollo

Il Segretario Generale f.f.
Laura Condemi

LAURA
CONDEMI
Scuola Superiore
della
Magistratura
Vice Segretario
Generale della
Scuola
Superiore della
Magistratura
17.04.2025
17:56:26
GMT+02:00



PARTE I ENTRATE

| codice | Denominazione | Gestione di competenza | | | | | | | Gestione dei residui attivi | | | | | Gestione di cassa | | | Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15) | |
|---------|---|------------------------|---|--------------------|-----------------|------------------------------|---------------------------|---|-----------------------------------|----------|-------------------------------|----------------|--|-------------------|--------------|---|--|--|
| | | Previsioni | | | Somme accertate | | | Differenze in + (10-7) o in - (7-10) rispetto alle previsioni | Residui all'inizio dell'esercizio | Riscossi | Rimasti da riscuotere (16-14) | Totali (14+15) | Variazioni in + (16-13) o in - (13-16) | Previsioni | Riscossioni | Differenze in + (20-19) o in - (19-20) rispetto alle previsioni | | |
| | | Iniziali | Variazioni in aumento (7-4) o diminuzione (4-7) | Definitive (4+5-6) | Riscosse | Rimaste da riscuotere (10-8) | Totale accertamenti (8+9) | | | | | | | | | | | |
| 1-2 | 3 | 4 | 5-6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11-12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17-18 | 19 | 20 | 21-22 | 23 | |
| | Avanzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto | 12.771.018,65 | 137.000,00 | 12.908.018,65 | | | | | | | | | | | | 60.872.731,53 | | |
| 1 | CENTRO DI RESPONSABILITÀ 1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ GENERICO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.2 | UNITÀ' PREVISIONALE 3 LIVELLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.2.1 | CATEGORIA 1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | Entrate derivanti da trasferimenti da Ministero della Giustizia | 7.938.487,00 | 0,00 | 7.938.487,00 | 7.938.487,00 | 0,00 | 7.938.487,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.938.487,00 | 7.938.487,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | TOTALE CATEGORIA 1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO | 7.938.487,00 | 0,00 | 7.938.487,00 | 7.938.487,00 | 0,00 | 7.938.487,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.938.487,00 | 7.938.487,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.1.2.4 | CATEGORIA 4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 13 | Entrate derivanti da trasferimenti esteri | 0,00 | 6.670,29 | 6.670,29 | 21.564,29 | 0,00 | 21.564,29 | 14.894,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.670,29 | 21.564,29 | 14.894,00 | 0,00 | | |
| | TOTALE CATEGORIA 4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO | 0,00 | 6.670,29 | 6.670,29 | 21.564,29 | 0,00 | 21.564,29 | 14.894,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.670,29 | 21.564,29 | 14.894,00 | 0,00 | | |
| 1.1.3 | UNITÀ' PREVISIONALE 3 LIVELLO III - ALTRE ENTRATE | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.3.4 | CATEGORIA 4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15 | Entrate diverse | 0,00 | 9.402,91 | 9.402,91 | 10.302,91 | 0,00 | 10.302,91 | 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.402,91 | 10.302,91 | 900,00 | 0,00 | | |
| 16 | Entrate da interessi attivi da conti della tesoreria | 0,00 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | | |
| 17 | Entrate per recuperi e rimborsi | 0,00 | 10.942,47 | 10.942,47 | 161.507,03 | 0,00 | 161.507,03 | 150.564,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.942,47 | 161.507,03 | 150.564,56 | | | |
| | TOTALE CATEGORIA 4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | 0,00 | 20.345,39 | 20.345,39 | 171.809,95 | 0,00 | 171.809,95 | 151.464,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.345,39 | 171.809,95 | 151.464,56 | 0,00 | |
| | TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESP. Centro di responsabilità generico | 7.938.487,00 | 27.015,68 | 7.965.502,68 | 8.131.861,24 | 0,00 | 8.131.861,24 | 166.358,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.965.502,68 | 8.131.861,24 | 166.358,56 | 0,00 | |
| | TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI | 7.938.487,00 | 27.015,68 | 7.965.502,68 | 8.131.861,24 | 0,00 | 8.131.861,24 | 166.358,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.965.502,68 | 8.131.861,24 | 166.358,56 | 0,00 | |

PARTE I ENTRATE

| codice | Denominazione | Gestione di competenza | | | | | | | Gestione dei residui attivi | | | | | Gestione di cassa | | | Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15) | |
|-----------|---|------------------------|---|---------------------|---------------------|------------------------------|---------------------------|---|-----------------------------------|--------------|-------------------------------|----------------|--|---------------------|---------------------|---|--|--|
| | | Previsioni | | | Somme accertate | | | Differenze in + (10-7) o in - (7-10) rispetto alle previsioni | Residui all'inizio dell'esercizio | Riscossi | Rimasti da riscuotere (16-14) | Totali (14+15) | Variazioni in + (16-13) o in - (13-16) | Previsioni | Riscossioni | Differenze in + (20-19) o in - (19-20) rispetto alle previsioni | | |
| | | Iniziali | Variazioni in aumento (7-4) o diminuzione (4-7) | Definitive (4+5-6) | Riscosse | Rimaste da riscuotere (10-8) | Totale accertamenti (8+9) | | | | | | | | | | | |
| 1-2 | 3 | 4 | 5-6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11-12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17-18 | 19 | 20 | 21-22 | 23 | |
| 1 | CENTRO DI RESPONSABILITÀ 1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ GENERICO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4 | TITOLO IV - PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4.1 | UNITÀ PREVISIONALE 3 LIVELLO I - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4.1.1 | CATEGORIA 1 - ENTRATI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 20 | Recupero anticipazioni al cassiere Fondo Economico | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | -10.000,00 | 0,00 | | |
| 22 | Altre entrate per partite di giro | 0,00 | 6.921,50 | 6.921,50 | 6.921,50 | 0,00 | 6.921,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.921,50 | 6.921,50 | 0,00 | 0,00 | | |
| 30 | Ritenute erariali sul compenso straordinario del personale (IRPEF) | 98.000,00 | 0,00 | 98.000,00 | 46.604,00 | 0,00 | 46.604,00 | -51.396,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 94.163,79 | 46.604,00 | -47.559,79 | 0,00 | | |
| 45 | Ritenute previdenziali sul compenso straordinario a carico del personale | 29.000,00 | 0,00 | 29.000,00 | 14.999,62 | 0,00 | 14.999,62 | -14.000,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.836,21 | 14.999,62 | -17.836,59 | 0,00 | | |
| 46 | Ritenute d'conto e/o erariali sui compensi al Presidente e ai componenti del Comitato Direttivo | 139.350,00 | 0,00 | 139.350,00 | 119.430,71 | 0,00 | 119.430,71 | -19.919,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 139.350,00 | 119.430,71 | -19.919,29 | 0,00 | | |
| 47 | Ritenute previdenziali indennità Organi dell'Ente | 5.950,00 | 0,00 | 5.950,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -5.950,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.950,00 | 0,00 | -5.950,00 | 0,00 | | |
| 50 | Ritenute d'conto su compensi erogati docenti scuola e professionisti | 645.000,00 | 2,52 | 645.002,52 | 247.159,73 | 2,52 | 247.162,25 | -397.840,27 | 80,00 | 80,00 | 0,00 | 80,00 | 645.002,52 | 247.239,73 | -397.762,79 | 2,52 | | |
| 60 | Ritenute previdenziali su compensi erogati docenti scuola | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 1.057,92 | 0,00 | 1.057,92 | -13.942,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 1.057,92 | -13.942,08 | 0,00 | | |
| 70 | Rit. IVA per Split Payment di carattere Istituzionale (cap uscita 300) | 750.000,00 | 0,00 | 750.000,00 | 424.461,17 | 0,00 | 424.461,17 | -325.538,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 750.000,00 | 424.461,17 | -325.538,83 | 0,00 | | |
| | TOTALE CATEGORIA 1 - ENTRATI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | 1.692.300,00 | 6.924,02 | 1.699.224,02 | 860.634,65 | 2,52 | 860.637,17 | 0,00 | 80,00 | 80,00 | 0,00 | 80,00 | 0,00 | 1.699.224,02 | 860.714,65 | 0,00 | 2,52 | |
| | TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESP. Centro di responsabilità generico | 1.692.300,00 | 6.924,02 | 1.699.224,02 | 860.634,65 | 2,52 | 860.637,17 | 0,00 | 80,00 | 80,00 | 0,00 | 80,00 | 0,00 | 1.699.224,02 | 860.714,65 | 0,00 | 2,52 | |
| | TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO | 1.692.300,00 | 6.924,02 | 1.699.224,02 | 860.634,65 | 2,52 | 860.637,17 | 0,00 | 80,00 | 80,00 | 0,00 | 80,00 | 0,00 | 1.699.224,02 | 860.714,65 | 0,00 | 2,52 | |
| | Riepilogo dei titoli | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm.va "Centro di responsabilità generico" | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Titolo I | | 7.938.487,00 | 27.015,68 | 7.965.502,68 | 8.131.861,24 | 0,00 | 8.131.861,24 | 166.358,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.965.502,68 | 8.131.861,24 | 166.358,56 | 0,00 | | |
| Titolo IV | | 1.692.300,00 | 6.924,02 | 1.699.224,02 | 860.634,65 | 2,52 | 860.637,17 | -838.586,85 | 80,00 | 80,00 | 0,00 | 80,00 | 1.699.224,02 | 860.714,65 | -838.509,37 | 2,52 | | |
| | Totale delle entrate Centro di responsabilità amm.va "Centro di responsabilità generico" | 9.630.787,00 | 33.939,70 | 9.664.726,70 | 8.992.495,89 | 2,52 | 8.992.498,41 | 166.358,56 | 80,00 | 80,00 | 0,00 | 80,00 | 0,00 | 9.664.726,70 | 8.992.575,89 | 166.358,56 | 2,52 | |
| | Riepilogo delle entrate di tutti i Centri di responsabilità amm.va | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Titolo I | | 7.938.487,00 | 27.015,68 | 7.965.502,68 | 8.131.861,24 | 0,00 | 8.131.861,24 | 166.358,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.965.502,68 | 8.131.861,24 | 166.358,56 | 0,00 | | |
| Titolo IV | | 1.692.300,00 | 6.924,02 | 1.699.224,02 | 860.634,65 | 2,52 | 860.637,17 | -838.586,85 | 80,00 | 80,00 | 0,00 | 80,00 | 1.699.224,02 | 860.714,65 | -838.509,37 | 2,52 | | |
| | | | 33.939,70 | | | | | 166.358,56 | | | | | | 0,00 | | 166.358,56 | | |

PARTE I ENTRATE

| codice | Denominazione | Gestione di competenza | | | | | | | Gestione dei residui attivi | | | | | Gestione di cassa | | | Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15) | |
|--------|-------------------------------|------------------------|---|--------------------|-----------------|------------------------------|---------------------------|---|-----------------------------------|----------|-------------------------------|----------------|--|-------------------|--------------|---|--|--|
| | | Previsioni | | | Somme accertate | | | Differenze in + (10-7) o in - (7-10) rispetto alle previsioni | Residui all'inizio dell'esercizio | Riscossi | Rimasti da riscuotere (16-14) | Totali (14+15) | Variazioni in + (16-13) o in - (13-16) | Previsioni | Riscossioni | Differenze in + (20-19) o in - (19-20) rispetto alle previsioni | | |
| | | Iniziali | Variazioni in aumento (7-4) o diminuzione (4-7) | Definitive (4+5-6) | Riscosse | Rimaste da riscuotere (10-8) | Totale accertamenti (8+9) | | | | | | | | | | | |
| 1-2 | 3 | 4 | 5-6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11-12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17-18 | 19 | 20 | 21-22 | 23 | |
| | TOTALE | 9 630.787,00 | 0,00 | 9 664.726,70 | 8.992.495,89 | 2,52 | 8.992.498,41 | -838.586,85 | 80,00 | 80,00 | 0,00 | 80,00 | 0,00 | 9 664.726,70 | 8.992.575,89 | -838.509,37 | 2,52 | |
| | | 22.401.805,65 | 170.939,70 | 22.572.745,35 | 8.992.495,89 | 2,52 | 8.992.498,41 | 303.358,56 | 80,00 | 80,00 | 0,00 | 80,00 | 0,00 | 70.537.458,23 | 8.992.575,89 | 61.039.090,09 | -838.509,37 | |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | | | | | | | | | | | | | | | | 2,52 | |

PARTE II SPESE

| codice | Denominazione | Gestione di competenza | | | | | | | Gestione dei residui passivi | | | | | Gestione di cassa | | | Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15) | |
|---------|---|------------------------|---|--------------------|-----------------|--------------------------|----------------------|---|-----------------------------------|------------|---------------------------|----------------|--|-------------------|-------------|---|---|--|
| | | Previsioni | | | Somme impegnate | | | Differenze in + (10-7) o in - (7-10) rispetto alle previsioni | Residui all'inizio dell'esercizio | Pagati | Rimasti da pagare (16-14) | Totali (14+15) | Variazioni in + (16-13) o in - (13-16) | Previsioni | Pagamenti | Differenze in + (20-19) o in - (19-20) rispetto alle previsioni | | |
| | | Iniziali | Variazioni in aumento (7-4) o diminuzione (4-7) | Definitive (4+5-6) | Pagate | Rimaste da pagare (10-8) | Totale impegni (8+9) | | | | | | | | | | | |
| 1-2 | 3 | 4 | 5-6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11-12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17-18 | 19 | 20 | 21-22 | 23 | |
| | Disavanzo di amministrazione presunto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | CENTRO DI RESPONSABILITÀ 1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ GENERICO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | TITOLO I - SPESE CORRENTI | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.1 | UNITÀ PREVISIONALE 3 LIVELLO I - FUNZIONAMENTO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.1.1 | CATEGORIA 1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | Compensi agli organi dell'Ente | 325.000,00 | 0,00 | 325.000,00 | 228.333,34 | 95.666,66 | 324.000,00 | -1.000,00 | 110.833,31 | 92.833,30 | 0,00 | 92.833,30 | -18.000,01 | 333.333,31 | 321.166,64 | -12.166,67 | 95.666,66 | |
| 11 | Compenso al Revisore dei Conti | 16.000,00 | 0,00 | 16.000,00 | 0,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 0,00 | 16.000,00 | 0,00 | 16.000,00 | 0,00 | 32.000,00 | 16.000,00 | -16.000,00 | 16.000,00 | | |
| 20 | Oneri previdenziali a carico della Scuola sui Compensi agli organi dell'Ente | 15.730,00 | 0,00 | 15.730,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -15.730,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.730,00 | 0,00 | -15.730,00 | 0,00 | | |
| 30 | Rimborso spese agli Organi dell'Ente | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 10.672,24 | 4.327,76 | 15.000,00 | -35.000,00 | 29.779,98 | 16.198,70 | 581,28 | 16.779,98 | -13.000,00 | 59.779,98 | 26.870,94 | -32.909,04 | 4.909,04 | |
| | TOTALE CATEGORIA 1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE | 406.730,00 | 0,00 | 406.730,00 | 239.005,58 | 115.994,42 | 355.000,00 | 0,00 | 156.613,29 | 125.032,00 | 581,28 | 125.613,28 | 0,00 | 440.843,29 | 364.037,58 | 0,00 | 116.575,70 | |
| | -31.000,01 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.1.2 | CATEGORIA 2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 40 | Compensi straordinari personale assegnato | 82.500,00 | 102.000,00 | 184.500,00 | 135.194,61 | 49.305,39 | 184.500,00 | 0,00 | 39.292,24 | 28.656,04 | 0,00 | 28.656,04 | -10.636,20 | 250.189,19 | 163.850,65 | -86.338,54 | 49.305,39 | |
| 50 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'ente sui compensi al personale assegnato | 74.415,00 | 25.000,00 | 99.415,00 | 39.593,86 | 27.138,92 | 66.732,78 | -32.682,22 | 42.428,27 | 0,00 | 42.428,27 | 0,00 | 99.415,00 | 39.593,86 | -59.821,14 | 69.567,19 | | |
| 60 | Rimborso spese di trasferta al personale | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 1.250,37 | 1.749,63 | 3.000,00 | -9.000,00 | 1.244,40 | 290,70 | 0,00 | 290,70 | -953,70 | 12.114,60 | 1.541,07 | -10.573,53 | 1.749,63 | |
| 70 | Spese formazione personale | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 30,00 | 30,00 | -29.970,00 | 3.483,54 | 1.110,50 | 2.324,54 | 3.435,04 | -48,50 | 31.874,76 | 1.110,50 | -30.764,26 | 2.354,54 | |
| 71 | Trattamento accessorio al Personale | 302.000,00 | 156.499,33 | 458.499,33 | 0,00 | 458.499,33 | 458.499,33 | 0,00 | 342.959,56 | 0,00 | 303.399,84 | 303.399,84 | -39.559,72 | 574.078,89 | 0,00 | -574.078,89 | 761.899,17 | |
| 73 | Incentivi funzioni tecniche ex art. 113 D. lgs. 50/2016 | 121.000,00 | 14.841,07 | 135.841,07 | 0,00 | 133.933,41 | 133.933,41 | -1.907,66 | 134.523,91 | 0,00 | 134.523,91 | 0,00 | 250.773,64 | 0,00 | -250.773,64 | 268.457,32 | | |
| | TOTALE CATEGORIA 2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO | 621.915,00 | 298.340,40 | 920.255,40 | 176.038,84 | 670.656,68 | 846.695,52 | 0,00 | 563.931,92 | 30.057,24 | 482.676,56 | 512.733,80 | 0,00 | 1.218.446,08 | 206.096,08 | 0,00 | 1.153.333,24 | |
| | -51.198,12 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.1.3 | CATEGORIA 3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 80 | Canoni di noleggio | 238.000,00 | 0,00 | 238.000,00 | 33.684,52 | 5.418,41 | 39.102,93 | -198.897,07 | 2.466,17 | 1.659,26 | 71,92 | 1.731,18 | -734,99 | 258.521,18 | 35.343,78 | -223.177,40 | 5.490,33 | |
| 90 | Spese per l'acquisto di giornali, riviste, periodici, raccolte di legislazione e giurisprudenza | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 | | |
| 100 | Spese d'ufficio, di stampa e di cancelleria, vestiario e altri beni di consumo | 155.000,00 | 0,00 | 155.000,00 | 101.325,23 | 7.564,77 | 108.890,00 | -46.110,00 | 51.682,16 | 50.748,44 | 794,58 | 51.543,02 | -139,14 | 156.467,92 | 152.073,67 | -4.394,25 | 8.359,35 | |
| 110 | Spese per canoni e utenze | 397.000,00 | 10.000,00 | 407.000,00 | 208.839,17 | 167.032,58 | 375.871,75 | -31.128,25 | 69.712,31 | 45.197,48 | 22.006,17 | 67.203,65 | -2.508,66 | 608.844,05 | 254.036,65 | -354.807,40 | 189.038,75 | |
| 120 | Servizi ausiliari, pulizie, facchinaggio | 260.000,00 | 0,00 | 260.000,00 | 197.288,45 | 42.353,01 | 239.641,46 | -20.358,54 | 52.891,32 | 49.338,93 | 0,00 | 49.338,93 | -3.552,39 | 325.673,51 | 246.627,38 | -79.046,13 | 42.353,01 | |
| 130 | Spese telegrafiche e postali e servizi amministrativi | 62.000,00 | 10.000,01 | 72.000,01 | 4.890,20 | 18.662,90 | 23.553,10 | -48.446,91 | 46.587,20 | 9.098,85 | 33.096,35 | 42.195,20 | -4.392,00 | 98.597,54 | 13.989,05 | -84.608,49 | 51.759,25 | |
| 132 | Spese per servizi finanziari | 0,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 0,00 | 5.978,00 | 5.978,00 | -2.022,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.000,00 | 0,00 | -8.000,00 | 5.978,00 | |
| 140 | Spese di rappresentanza | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 610,00 | 0,00 | 610,00 | -9.390,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 610,00 | -9.390,00 | 0,00 | |
| 150 | Premi di assicurazioni diverse | 5.850,00 | 0,00 | 5.850,00 | 900,00 | 0,00 | 900,00 | -4.950,00 | 2.037,00 | 2.037,00 | 0,00 | 2.037,00 | 0,00 | 5.850,00 | 2.937,00 | -2.913,00 | 0,00 | |
| 160 | Spese manutenzione ordinaria | 235.000,00 | 83.896,80 | 318.896,80 | 123.476,72 | 123.336,28 | 246.813,00 | -72.083,80 | 65.426,37 | 46.656,08 | 2.087,90 | 48.743,98 | -16.682,39 | 383.606,99 | 170.132,80 | -213.474,19 | 125.424,18 | |
| 162 | Servizi informatici e di telecomunicazioni | 1.250.000,00 | 0,00 | 1.250.000,00 | 331.255,30 | 626.739,99 | 957.995,29 | -292.004,71 | 572.280,21 | 355.601,87 | 214.180,56 | 569.782,43 | -2.497,78 | 1.760.585,00 | 686.857,17 | -1.073.727,83 | 840.920,55 | |
| 172 | Gestione e Manutenzione Automezzi | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 498,68 | 106,32 | 605,00 | -4.395,00 | 61,57 | 61,57 | 0,00 | 61,57 | 0,00 | 5.061,57 | 560,25 | -4.501,32 | 106,32 | |

PARTE II SPESE

| codice | Denominazione | Gestione di competenza | | | | | | | Gestione dei residui passivi | | | | | Gestione di cassa | | | Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15) | |
|--------|---|------------------------|---|----------------------|---------------------|--------------------------|----------------------|---|-----------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|--|----------------------|---------------------|---|---|---------------------|
| | | Previsioni | | | Somme impegnate | | | Differenze in + (10-7) o in - (7-10) rispetto alle previsioni | Residui all'inizio dell'esercizio | Pagati | Rimasti da pagare (16-14) | Totali (14+15) | Variazioni in + (16-13) o in - (13-16) | Previsioni | Pagamenti | Differenze in + (20-19) o in - (19-20) rispetto alle previsioni | | |
| | | Iniziali | Variazioni in aumento (7-4) o diminuzione (4-7) | Definitive (4+5-6) | Pagate | Rimaste da pagare (10-8) | Totale impegni (8+9) | | | | | | | | | | | |
| 1-2 | 3 | 4 | 5-6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11-12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17-18 | 19 | 20 | 21-22 | 23 | |
| | TOTALE CATEGORIA 3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI | 2.618.350,00 | 111.896,81 | 2.730.246,81 | 1.002.768,27 | 997.192,26 | 1.999.960,53 | 0,00 | 863.144,31 | 560.399,48 | 272.237,48 | 832.636,96 | 0,00 | 3.621.707,76 | 1.563.167,75 | 0,00 | -2.058.540,01 | 1.269.429,74 |
| | 1.1.2 UNITA' PREVISIONALE 3 LIVELLO II - INTERVENTI DIVERSI | | | | | | | -730.286,28 | | | | | -30.507,35 | | | | | |
| | 1.1.2.1 CATEGORIA 1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 81 | Canoni di noleggio per fini istituzionali | 115.000,00 | 0,00 | 115.000,00 | 29.145,52 | 11.756,15 | 40.901,67 | -74.098,33 | 3.451,67 | 3.451,67 | 0,00 | 3.451,67 | 0,00 | 126.057,31 | 32.597,19 | -93.460,12 | 11.756,15 | |
| 101 | Beni di consumo per fini istituzionali | 18.000,00 | 0,00 | 18.000,00 | 4.249,31 | 2.516,23 | 6.765,54 | -11.234,46 | 694,79 | 694,79 | 0,00 | 694,79 | 0,00 | 18.694,79 | 4.944,10 | -13.750,69 | 2.516,23 | |
| 111 | Utenze e canoni per fini istituzionali | 375.000,00 | 0,00 | 375.000,00 | 325.204,60 | 21.095,02 | 346.299,62 | -28.700,38 | 12.219,66 | 5.000,00 | 200,00 | 5.200,00 | -7.019,66 | 382.219,66 | 330.204,60 | -52.015,06 | 21.295,02 | |
| 121 | Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente ai fini istituzionali | 305.000,00 | 0,00 | 305.000,00 | 3.449,16 | 0,00 | 3.449,16 | -301.550,84 | 72.595,43 | 31.188,77 | 40.621,92 | 71.810,69 | -784,74 | 306.241,41 | 34.637,93 | -271.603,48 | 40.621,92 | |
| 163 | Servizi informatici e di telecomunicazioni per fini istituzionali | 660.000,00 | 0,00 | 660.000,00 | 108.899,55 | 228.978,78 | 337.878,33 | -322.121,67 | 119.593,59 | 94.742,49 | 15.937,36 | 110.679,85 | -8.913,74 | 805.361,13 | 203.642,04 | -601.719,09 | 244.916,14 | |
| 180 | Compensi docenti ed esperti formatori | 1.500.000,00 | -58.476,02 | 1.441.523,98 | 111.367,14 | 788.632,86 | 900.000,00 | -541.523,98 | 1.124.964,68 | 487.405,32 | 484.837,58 | 972.242,90 | -152.721,78 | 2.566.459,64 | 598.772,46 | -1.967.687,18 | 1.273.470,44 | |
| 182 | INPS 2/3 su compensi docenti | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 2.115,84 | 0,00 | 2.115,84 | -27.884,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 2.115,84 | -27.884,16 | 0,00 | |
| 190 | Spese per trasferte | 6.370.000,00 | -186.498,60 | 6.183.501,40 | 2.924.657,35 | 1.139.800,00 | 4.064.457,35 | -2.119.044,05 | 867.847,31 | 617.679,41 | 84.161,24 | 701.840,65 | -166.006,66 | 6.976.223,71 | 3.542.336,76 | -3.433.886,95 | 1.223.961,24 | |
| 191 | Servizi di ristorazione | 1.270.000,00 | -55.000,00 | 1.215.000,00 | 437.084,85 | 429.363,08 | 866.447,93 | -348.552,07 | 255.838,11 | 152.529,77 | 140,90 | 152.670,67 | -103.167,44 | 1.613.492,96 | 589.614,62 | -1.023.878,34 | 429.503,98 | |
| 192 | Formazione decentrata | 900.000,00 | 4.473,46 | 904.473,46 | 434.270,36 | 53.007,17 | 487.277,53 | -417.195,93 | 131.301,51 | 26.686,35 | 0,00 | 26.686,35 | -104.615,16 | 1.358.748,82 | 460.956,71 | -897.792,11 | 53.007,17 | |
| 193 | Spese per formazione internazionale | 265.000,00 | 29.217,66 | 294.217,66 | 161.333,85 | 110.188,19 | 271.522,04 | -22.695,62 | 106.336,18 | 8.237,64 | 80.631,71 | 88.869,35 | -17.466,83 | 409.695,20 | 169.571,49 | -240.123,71 | 190.819,90 | |
| 194 | Spese di interpretariato e traduzioni | 112.000,00 | 0,00 | 112.000,00 | 7.158,88 | 61.680,11 | 68.838,99 | -43.161,01 | 31.168,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -31.168,46 | 143.168,46 | 7.158,88 | -136.009,58 | 61.680,11 | |
| 200 | Spese di trasporto per i corsi di formazione | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 | 0,00 | |
| 210 | Spese trasferte agenzia di viaggi | 270.000,00 | 0,00 | 270.000,00 | 168.291,53 | 35.416,71 | 203.708,24 | -66.291,76 | 55.149,04 | 34.457,84 | 0,00 | 34.457,84 | -20.691,20 | 325.149,04 | 202.749,37 | -122.399,67 | 35.416,71 | |
| 212 | Iniziative di studio e di ricerca | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 1.570,80 | 1.570,80 | -28.429,20 | 17.812,00 | 17.812,00 | 0,00 | 17.812,00 | 0,00 | 47.812,00 | 17.812,00 | -30.000,00 | 1.570,80 | |
| | TOTALE CATEGORIA 1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI | 12.320.000,00 | 33.691,12 | 12.053.716,50 | 4.717.227,94 | 2.884.005,10 | 7.601.233,04 | 0,00 | 2.798.972,43 | 1.479.886,05 | 706.530,71 | 2.186.416,76 | 0,00 | 15.209.324,13 | 6.197.113,99 | 0,00 | 3.590.535,81 | |
| | 1.1.2.2 CATEGORIA 2 - TRASFERIMENTI PASSIVI | | | | | | | -299.974,62 | | | | | -612.555,67 | | | -9.012.210,14 | | |
| | TOTALE CATEGORIA 2 - TRASFERIMENTI PASSIVI | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 1.1.2.3 CATEGORIA 3 - ONERI FINANZIARI | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 151 | Spese dovute a sanzioni | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 49,82 | 0,00 | 49,82 | -1.950,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 49,82 | -1.950,18 | 0,00 | |
| 152 | Spese per interessi di mora | 100,00 | 130,00 | 230,00 | 14,85 | 0,00 | 14,85 | -215,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 230,00 | 14,85 | -215,15 | 0,00 | |
| | TOTALE CATEGORIA 3 - ONERI FINANZIARI | 2.100,00 | 130,00 | 2.230,00 | 64,67 | 0,00 | 64,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.230,00 | 64,67 | 0,00 | 0,00 | |
| | 1.1.2.4 CATEGORIA 4 - ONERI TRIBUTARI | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 213 | Oneri IRAP su Compensi Organi dell'Ente | 28.985,00 | 0,00 | 28.985,00 | 22.927,33 | 0,00 | 22.927,33 | -6.057,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.345,00 | 22.927,33 | -7.417,67 | 0,00 | |
| 214 | Oneri IRAP su trattamento accessorio personale | 45.265,00 | 10.000,00 | 55.265,00 | 13.927,27 | 9.532,26 | 23.459,53 | -31.805,47 | 14.896,28 | 0,00 | 14.896,28 | 0,00 | 0,00 | 55.265,00 | 13.927,27 | -41.337,73 | 24.428,54 | |
| 215 | Oneri IRAP su compensi docenti ed esperti formatori | 127.500,00 | 0,00 | 127.500,00 | 50.693,02 | 0,00 | 50.693,02 | -76.806,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 127.500,00 | 50.693,02 | -76.806,98 | 0,00 | |
| 216 | Tassa di Circolazione | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 2.272,00 | 0,00 | 2.272,00 | -1.728,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 | 2.272,00 | -1.728,00 | 0,00 | |
| 217 | Tassa e/o Tariffa smaltimento rifiuti urbani | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 27.407,87 | 11.838,60 | 39.246,47 | -753,53 | 5.341,00 | 5.266,13 | 0,00 | 5.266,13 | -74,87 | 40.000,00 | 32.674,00 | -7.326,00 | 11.838,60 | |
| 218 | Spese per Imposta di Registro e boli | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 | |
| | | 10.000,00 | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | |

PARTE II SPESE

| codice | Denominazione | Gestione di competenza | | | | | | | Gestione dei residui passivi | | | | | Gestione di cassa | | | Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15) | |
|---------|--|------------------------|---|--------------------|-----------------|--------------------------|----------------------|---|-----------------------------------|--------------|---------------------------|----------------|--|-------------------|--------------|---|---|--|
| | | Previsioni | | | Somme impegnate | | | Differenze in + (10-7) o in - (7-10) rispetto alle previsioni | Residui all'inizio dell'esercizio | Pagati | Rimasti da pagare (16-14) | Totali (14+15) | Variazioni in + (16-13) o in - (13-16) | Previsioni | Pagamenti | Differenze in + (20-19) o in - (19-20) rispetto alle previsioni | | |
| | | Iniziali | Variazioni in aumento (7-4) o diminuzione (4-7) | Definitive (4+5-6) | Pagate | Rimaste da pagare (10-8) | Totale impegni (8+9) | | | | | | | | | | | |
| 1-2 | 3 | 4 | 5-6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11-12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17-18 | 19 | 20 | 21-22 | 23 | |
| | TOTALE CATEGORIA 4 - ONERI TRIBUTARI | 245.850,00 | 0,00 | 255.850,00 | 117.227,49 | 21.370,86 | 138.598,35 | -117.251,65 | 20.237,28 | 5.266,13 | 14.896,28 | 20.162,41 | -74,87 | 257.210,00 | 122.493,62 | -134.716,38 | 36.267,14 | |
| 1.1.2.6 | CATEGORIA 6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | 250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | -250.000,00 | 0,00 | |
| 220 | Fondo di Riserva | 250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | -250.000,00 | 0,00 | |
| | TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESP. Centro di responsabilità generico | 16.659.505,65 | 454.058,33 -299.974,62 | 16.813.589,36 | 6.446.893,44 | 4.689.219,32 | 11.136.112,76 | 0,00 | 4.402.899,23 | 2.200.640,90 | 1.476.922,31 | 3.677.563,21 | 0,00 | 21.194.321,91 | 8.647.534,34 | 0,00 | 6.166.141,63 | |
| | TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI | 16.659.505,65 | 454.058,33 -299.974,62 | 16.813.589,36 | 6.446.893,44 | 4.689.219,32 | 11.136.112,76 | 0,00 | 4.402.899,23 | 2.200.640,90 | 1.476.922,31 | 3.677.563,21 | 0,00 | 21.194.321,91 | 8.647.534,34 | 0,00 | 6.166.141,63 | |
| 1 | CENTRO DI RESPONSABILITÀ 1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ GENERICO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2 | TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.1 | UNITÀ' PREVISIONALE 3 LIVELLO I - INVESTIMENTI | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.1.1 | CATEGORIA 1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 230 | Manutenzione straordinaria immobili | 1.300.000,00 | 0,00 | 1.300.000,00 | 12.057,66 | 193.471,34 | 205.529,00 | -1.094.471,00 | 299.564,63 | 7.355,31 | 292.126,52 | 299.481,83 | -82,80 | 1.665.875,22 | 19.412,97 | -1.646.462,25 | 485.597,86 | |
| 240 | Spese per mobili e arredi | 300.000,00 | 0,00 | 300.000,00 | 54.555,96 | 779,71 | 55.335,67 | -244.664,33 | 21.424,68 | 20.955,33 | 469,35 | 21.424,68 | 0,00 | 300.000,00 | 75.511,29 | -224.488,71 | 1.249,06 | |
| 241 | Impianti e macchinari | 250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | 154.480,72 | 154.480,72 | -95.519,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | -250.000,00 | 154.480,72 | |
| 242 | Spese per hardware | 400.000,00 | 4.929,45 | 404.929,45 | 6.740,23 | 6.171,47 | 12.911,70 | -392.017,75 | 72.006,54 | 54.669,08 | 15.236,46 | 69.905,54 | -2.101,00 | 467.710,24 | 61.409,31 | -406.300,93 | 21.407,93 | |
| 243 | Acquisizione software | 1.800.000,00 | 0,00 | 1.800.000,00 | 483,12 | 691.258,74 | 691.741,86 | -1.108.258,14 | 330.499,61 | 91.649,41 | 180.934,74 | 272.584,15 | -57.915,46 | 2.293.813,42 | 92.132,53 | -2.201.680,89 | 872.193,48 | |
| | TOTALE CATEGORIA 1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI | 4.050.000,00 | 4.929,45 0,00 | 4.054.929,45 | 73.836,97 | 1.046.161,98 | 1.119.998,95 | 0,00 | 723.495,46 | 174.629,13 | 488.767,07 | 663.396,20 | 0,00 | 4.977.398,88 | 248.466,10 | 0,00 | 1.534.929,05 | |
| | TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESP. Centro di responsabilità generico | 4.050.000,00 | 4.929,45 0,00 | 4.054.929,45 | 73.836,97 | 1.046.161,98 | 1.119.998,95 | 0,00 | 723.495,46 | 174.629,13 | 488.767,07 | 663.396,20 | 0,00 | 4.977.398,88 | 248.466,10 | 0,00 | 1.534.929,05 | |
| | TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE | 4.050.000,00 | 4.929,45 0,00 | 4.054.929,45 | 73.836,97 | 1.046.161,98 | 1.119.998,95 | 0,00 | 723.495,46 | 174.629,13 | 488.767,07 | 663.396,20 | 0,00 | 4.977.398,88 | 248.466,10 | 0,00 | 1.534.929,05 | |

PARTE II SPESE

| codice | Denominazione | Gestione di competenza | | | | | | | Gestione dei residui passivi | | | | | Gestione di cassa | | | Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15) | |
|---------|--|------------------------|---|--------------------|-----------------|--------------------------|----------------------|---|-----------------------------------|-----------|---------------------------|----------------|--|-------------------|------------|---|---|--|
| | | Previsioni | | | Somme impegnate | | | Differenze in + (10-7) o in - (7-10) rispetto alle previsioni | Residui all'inizio dell'esercizio | Pagati | Rimasti da pagare (16-14) | Totali (14+15) | Variazioni in + (16-13) o in - (13-16) | Previsioni | Pagamenti | Differenze in + (20-19) o in - (19-20) rispetto alle previsioni | | |
| | | Iniziali | Variazioni in aumento (7-4) o diminuzione (4-7) | Definitive (4+5-6) | Pagate | Rimaste da pagare (10-8) | Totale impegni (8+9) | | | | | | | | | | | |
| 1-2 | 3 | 4 | 5-6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11-12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17-18 | 19 | 20 | 21-22 | 23 | |
| 1 | CENTRO DI RESPONSABILITÀ 1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ GENERICO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3 | TITOLO III - GESTIONI SPECIALI | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.1 | UNITÀ PREVISIONALE 3 LIVELLO I - GESTIONI SPECIALI | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.1.1 | CATEGORIA 1 - GESTIONI SPECIALI | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Partecipazioni in fondazioni | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 | 5.000,00 | | |
| | TOTALE CATEGORIA 1 - GESTIONI SPECIALI | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 | 5.000,00 | | |
| | TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESP. Centro di responsabilità generico | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 | 5.000,00 | | |
| 1.4 | TITOLO IV - PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4.1 | UNITÀ PREVISIONALE 3 LIVELLO I - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4.1.1 | CATEGORIA 1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 250 | Anticipazioni al cassiere per le piccole spese (fondo economale) | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | -10.000,00 | 0,00 | | |
| 260 | Ritenute erariali sul compenso straordinario del personale (IRPEF) | 98.000,00 | 0,00 | 98.000,00 | 46.604,00 | 0,00 | 46.604,00 | -51.396,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 98.000,00 | 46.604,00 | -51.396,00 | 0,00 | | |
| 265 | Ritenute previdenziali sul compenso straordinario a carico del personale | 29.000,00 | 0,00 | 29.000,00 | 14.999,62 | 0,00 | 14.999,62 | -14.000,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29.000,00 | 14.999,62 | -14.000,38 | 0,00 | | |
| 270 | Ritenute d'accounto e/o erariali sui compensi al Presidente e ai componenti del Comitato Direttivo | 139.350,00 | 0,00 | 139.350,00 | 119.430,71 | 0,00 | 119.430,71 | -19.919,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 139.350,00 | 119.430,71 | -19.919,29 | 0,00 | | |
| 280 | Ritenute d'accounto su compensi erogati docenti scuola e professionisti | 645.000,00 | 5,04 | 645.005,04 | 247.162,25 | 0,00 | 247.162,25 | -397.842,79 | 183,80 | 11,80 | 0,00 | 11,80 | -172,00 | 664.767,94 | 247.174,05 | -417.593,89 | 0,00 | |
| 290 | Ritenute previdenziali su compensi erogati docenti scuola | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 1.057,92 | 0,00 | 1.057,92 | -13.942,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.857,80 | 1.057,92 | -14.799,88 | 0,00 | | |
| 300 | Vers. IVA per Split Payment di carattere Istituzionale (cap 70) | 750.000,00 | 0,00 | 750.000,00 | 424.461,17 | 0,00 | 424.461,17 | -325.538,83 | 24.730,42 | 24.730,42 | 0,00 | 24.730,42 | 0,00 | 829.442,41 | 449.191,59 | -380.250,82 | 0,00 | |
| 301 | Ritenute previdenziali indennità Organi dell'Ente | 5.950,00 | 0,00 | 5.950,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -5.950,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.950,00 | 0,00 | -5.950,00 | 0,00 | | |
| 302 | Altre uscite per partite di giro n.a.c. | 0,00 | 6.921,50 | 6.921,50 | 0,00 | 6.921,50 | 6.921,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.921,50 | 0,00 | -6.921,50 | 6.921,50 | | |
| | TOTALE CATEGORIA 1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | 1.692.300,00 | 6.926,54 | 1.699.226,54 | 853.715,67 | 6.921,50 | 860.637,17 | 0,00 | 24.914,22 | 24.742,22 | 0,00 | 24.742,22 | 0,00 | 1.799.289,65 | 878.457,89 | 0,00 | 6.921,50 | |
| | TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESP. Centro di responsabilità generico | 1.692.300,00 | 6.926,54 | 1.699.226,54 | 853.715,67 | 6.921,50 | 860.637,17 | 0,00 | 24.914,22 | 24.742,22 | 0,00 | 24.742,22 | 0,00 | 1.799.289,65 | 878.457,89 | 0,00 | 6.921,50 | |
| | TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI | 1.692.300,00 | 11.926,54 | 1.704.226,54 | 853.715,67 | 11.921,50 | 865.637,17 | 0,00 | 24.914,22 | 24.742,22 | 0,00 | 24.742,22 | 0,00 | 1.804.289,65 | 878.457,89 | 0,00 | 11.921,50 | |

PARTE II SPESE

| codice | Denominazione | Gestione di competenza | | | | | | | Gestione dei residui passivi | | | | | Gestione di cassa | | | Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15) | |
|--|---|------------------------|---|--------------------|-----------------|--------------------------|----------------------|---|-----------------------------------|--------------|---------------------------|----------------|--|-------------------|--------------|---|---|--|
| | | Previsioni | | | Somme impegnate | | | Differenze in + (10-7) o in - (7-10) rispetto alle previsioni | Residui all'inizio dell'esercizio | Pagati | Rimasti da pagare (16-14) | Totali (14+15) | Variazioni in + (16-13) o in - (13-16) | Previsioni | Pagamenti | Differenze in + (20-19) o in - (19-20) rispetto alle previsioni | | |
| | | Iniziali | Variazioni in aumento (7-4) o diminuzione (4-7) | Definitive (4+5-6) | Pagate | Rimaste da pagare (10-8) | Totale impegni (8+9) | | | | | | | | | | | |
| 1-2 | 3 | 4 | 5-6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11-12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17-18 | 19 | 20 | 21-22 | 23 | |
| Riepilogo dei titoli Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm.va "Centro di responsabilità generico" | Titolo I Titolo II Titolo III Titolo IV | 16.659.505,65 | 154.083,71 | 16.813.589,36 | 6.446.893,44 | 4.689.219,32 | 11.136.112,76 | -5.677.476,60 | 4.402.899,23 | 2.200.640,90 | 1.476.922,31 | 3.677.563,21 | -725.336,02 | 21.194.321,91 | 8.647.534,34 | -12.546.787,57 | 6.166.141,63 | |
| | | 4.050.000,00 | 4.929,45 | 4.054.929,45 | 73.836,97 | 1.046.161,98 | 1.119.998,95 | -2.934.930,50 | 723.495,46 | 174.629,13 | 488.767,07 | 663.396,20 | -60.099,26 | 4.977.398,88 | 248.466,10 | -4.728.932,78 | 1.534.929,05 | |
| | | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 | 5.000,00 | |
| | | 1.692.300,00 | 6.926,54 | 1.699.226,54 | 853.715,67 | 6.921,50 | 860.637,17 | -838.589,37 | 24.914,22 | 24.742,22 | 0,00 | 24.742,22 | -172,00 | 1.799.289,65 | 878.457,89 | -920.831,76 | 6.921,50 | |
| | Totale delle uscite Centro di responsabilità amm.va "Centro di responsabilità generico" | 22.401.805,65 | 170.939,70 | 22.572.745,35 | 7.374.446,08 | 5.747.302,80 | 13.121.748,88 | 0,00 | 5.151.308,91 | 2.400.012,25 | 1.965.689,38 | 4.365.701,63 | 0,00 | 27.976.010,44 | 9.774.458,33 | 0,00 | 7.712.992,18 | |
| | | | 0,00 | | | | | -9.450.996,47 | | | | | -785.607,28 | | | -18.201.552,11 | | |
| | Riepilogo delle uscite di tutti i Centri di responsabilità amm.va | 16.659.505,65 | 154.083,71 | 16.813.589,36 | 6.446.893,44 | 4.689.219,32 | 11.136.112,76 | -5.677.476,60 | 4.402.899,23 | 2.200.640,90 | 1.476.922,31 | 3.677.563,21 | -725.336,02 | 21.194.321,91 | 8.647.534,34 | -12.546.787,57 | 6.166.141,63 | |
| | | 4.050.000,00 | 4.929,45 | 4.054.929,45 | 73.836,97 | 1.046.161,98 | 1.119.998,95 | -2.934.930,50 | 723.495,46 | 174.629,13 | 488.767,07 | 663.396,20 | -60.099,26 | 4.977.398,88 | 248.466,10 | -4.728.932,78 | 1.534.929,05 | |
| | | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 | 5.000,00 | |
| | | 1.692.300,00 | 6.926,54 | 1.699.226,54 | 853.715,67 | 6.921,50 | 860.637,17 | -838.589,37 | 24.914,22 | 24.742,22 | 0,00 | 24.742,22 | -172,00 | 1.799.289,65 | 878.457,89 | -920.831,76 | 6.921,50 | |
| | TOTALE | 22.401.805,65 | 170.939,70 | 22.572.745,35 | 7.374.446,08 | 5.747.302,80 | 13.121.748,88 | 0,00 | 5.151.308,91 | 2.400.012,25 | 1.965.689,38 | 4.365.701,63 | 0,00 | 27.976.010,44 | 9.774.458,33 | 0,00 | 7.712.992,18 | |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 22.401.805,65 | 170.939,70 | 22.572.745,35 | 7.374.446,08 | 5.747.302,80 | 13.121.748,88 | 0,00 | 5.151.308,91 | 2.400.012,25 | 1.965.689,38 | 4.365.701,63 | 0,00 | 27.976.010,44 | 9.774.458,33 | 0,00 | 7.712.992,18 | |
| | | | 0,00 | | | | | -9.450.996,47 | | | | | -785.607,28 | | | -18.201.552,11 | | |

PARTE I ENTRATE

| CODICE | DENOMINAZIONE | ANNO FINANZIARIO 2024 | | | ANNO FINANZIARIO 2023 | | |
|---------|---|-----------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|
| | | Residui | Competenza (Accertamenti) | Cassa (Riscossioni) | Residui | Competenza (Accertamenti) | Cassa (Riscossioni) |
| | Avanzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto | | 12.908.018,65 | 60.872.731,53 | | 0,00 | 0,00 |
| 1 | CENTRO DI RESPONSABILITÀ 1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ GENERICO | | | | | | |
| 1.1 | TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | | | | | | |
| 1.1.2 | UNITÀ PREVISIONALE 3 LIVELLO II - ENTRATE DERIVANTI DA | | | | | | |
| 1.1.2.1 | CATEGORIA 1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO | 0,00 | 7.938.487,00 | 7.938.487,00 | 0,00 | 13.605.283,00 | 13.605.283,00 |
| 1.1.2.4 | CATEGORIA 4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL | 0,00 | 21.564,29 | 21.564,29 | 0,00 | 241.974,49 | 241.974,49 |
| | TOTALE | 0,00 | 7.960.051,29 | 7.960.051,29 | 0,00 | 13.847.257,49 | 13.847.257,49 |
| 1.1.3 | UNITÀ PREVISIONALE 3 LIVELLO III - ALTRE ENTRATE | | | | | | |
| 1.1.3.4 | CATEGORIA 4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | 0,00 | 171.809,95 | 171.809,95 | 0,00 | 189.240,68 | 189.240,68 |
| | TOTALE | 0,00 | 171.809,95 | 171.809,95 | 0,00 | 189.240,68 | 189.240,68 |
| | TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESP. Centro di responsabilità generico | 0,00 | 8.131.861,24 | 8.131.861,24 | 0,00 | 14.036.498,17 | 14.036.498,17 |
| | TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI | 0,00 | 8.131.861,24 | 8.131.861,24 | 0,00 | 14.036.498,17 | 14.036.498,17 |
| 1 | CENTRO DI RESPONSABILITÀ 1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ GENERICO | | | | | | |
| 1.4 | TITOLO IV - PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| 1.4.1 | UNITÀ PREVISIONALE 3 LIVELLO I - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE | | | | | | |
| 1.4.1.1 | CATEGORIA 1 - ENTRATI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | 80,00 | 860.637,17 | 860.714,65 | 0,00 | 889.303,04 | 889.223,04 |
| | TOTALE | 80,00 | 860.637,17 | 860.714,65 | 0,00 | 889.303,04 | 889.223,04 |
| | TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESP. Centro di responsabilità generico | 80,00 | 860.637,17 | 860.714,65 | 0,00 | 889.303,04 | 889.223,04 |
| | TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO | 80,00 | 860.637,17 | 860.714,65 | 0,00 | 889.303,04 | 889.223,04 |

PARTE I ENTRATE

| CODICE | DENOMINAZIONE | ANNO FINANZIARIO 2024 | | | ANNO FINANZIARIO 2023 | | |
|--------|---|-----------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
| | | Residui | Competenza (Accertamenti) | Cassa (Riscossioni) | Residui | Competenza (Accertamenti) | Cassa (Riscossioni) |
| | Riepilogo dei titoli | | | | | | |
| | Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm.va "Centro di responsabilità | | | | | | |
| | Titolo I | 0,00 | 8.131.861,24 | 8.131.861,24 | 0,00 | 14.036.498,17 | 14.036.498,17 |
| | Titolo IV | 80,00 | 860.637,17 | 860.714,65 | 0,00 | 889.303,04 | 889.223,04 |
| | Totale delle entrate Centro di responsabilità amm.va "Centro di responsabilità generico" | 80,00 | 8.992.498,41 | 8.992.575,89 | 0,00 | 14.925.801,21 | 14.925.721,21 |
| | Riepilogo delle entrate di tutti i Centri di responsabilità amm.va | | | | | | |
| | Titolo I | 0,00 | 8.131.861,24 | 8.131.861,24 | 0,00 | 14.036.498,17 | 14.036.498,17 |
| | Titolo IV | 80,00 | 860.637,17 | 860.714,65 | 0,00 | 889.303,04 | 889.223,04 |
| | TOTALE | 80,00 | 8.992.498,41 | 8.992.575,89 | 0,00 | 14.925.801,21 | 14.925.721,21 |
| | Avanzo di amministrazione utilizzato | | 12.908.018,65 | | | 4.000.000,00 | |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 80,00 | 21.900.517,06 | 69.865.307,42 | 0,00 | 18.925.801,21 | 14.925.721,21 |

PARTE II SPESE

| CODICE | DENOMINAZIONE | ANNO FINANZIARIO 2024 | | | ANNO FINANZIARIO 2023 | | |
|-----------|--|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| | | Residui | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) | Residui | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) |
| 1 | Disavanzo di amministrazione presunto | | 0,00 | | | 0,00 | |
| 1.1 | CENTRO DI RESPONSABILITÀ 1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ GENERICO | | | | | | |
| 1.1.1 | TITOLO I - SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 1.1.1.1 | UNITÀ PREVISIONALE 3 LIVELLO I - FUNZIONAMENTO | | | | | | |
| 1.1.1.1.1 | CATEGORIA 1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE | 156.613,29 | 355.000,00 | 364.037,58 | 138.911,36 | 350.940,25 | 333.238,32 |
| 1.1.1.1.2 | CATEGORIA 2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI | 563.931,92 | 846.695,52 | 206.096,08 | 142.984,11 | 682.987,51 | 238.910,03 |
| 1.1.1.1.3 | CATEGORIA 3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E | 863.144,31 | 1.999.960,53 | 1.563.167,75 | 606.321,08 | 1.919.239,21 | 1.598.583,17 |
| | TOTALE | 1.583.689,52 | 3.201.656,05 | 2.133.301,41 | 888.216,55 | 2.953.166,97 | 2.170.731,52 |
| 1.1.1.2 | UNITÀ PREVISIONALE 3 LIVELLO II - INTERVENTI DIVERSI | | | | | | |
| 1.1.1.2.1 | CATEGORIA 1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI | 2.798.972,43 | 7.601.233,04 | 6.197.113,99 | 1.712.826,06 | 8.506.248,55 | 7.375.547,02 |
| 1.1.1.2.2 | CATEGORIA 2 - TRASFERIMENTI PASSIVI | 0,00 | 194.560,65 | 194.560,65 | 0,00 | 194.560,65 | 194.560,65 |
| 1.1.1.2.3 | CATEGORIA 3 - ONERI FINANZIARI | 0,00 | 64,67 | 64,67 | 0,00 | 315,94 | 315,94 |
| 1.1.1.2.4 | CATEGORIA 4 - ONERI TRIBUTARI | 20.237,28 | 138.598,35 | 122.493,62 | 2.626,12 | 127.422,01 | 109.810,85 |
| 1.1.1.2.6 | CATEGORIA 6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE | 2.819.209,71 | 7.934.456,71 | 6.514.232,93 | 1.715.452,18 | 8.828.547,15 | 7.680.234,46 |
| 1.1.1.5 | UNITÀ PREVISIONALE 3 LIVELLO V - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI | | | | | | |
| 1.1.1.5.1 | CATEGORIA 1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESP. Centro di responsabilità generico | 4.402.899,23 | 11.136.112,76 | 8.647.534,34 | 2.603.668,73 | 11.781.714,12 | 9.850.965,98 |
| | TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI | 4.402.899,23 | 11.136.112,76 | 8.647.534,34 | 2.603.668,73 | 11.781.714,12 | 9.850.965,98 |
| 1 | CENTRO DI RESPONSABILITÀ 1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ GENERICO | | | | | | |

PARTE II SPESE

| CODICE | DENOMINAZIONE | ANNO FINANZIARIO 2024 | | | ANNO FINANZIARIO 2023 | | |
|---------|---|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| | | Residui | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) | Residui | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) |
| 1.2 | TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | |
| 1.2.1 | UNITA' PREVISIONALE 3 LIVELLO I - INVESTIMENTI | | | | | | |
| 1.2.1.1 | CATEGORIA 1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED | 723.495,46 | 1.119.998,95 | 248.466,10 | 828.452,15 | 906.637,84 | 822.667,05 |
| | TOTALE | 723.495,46 | 1.119.998,95 | 248.466,10 | 828.452,15 | 906.637,84 | 822.667,05 |
| | TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESP. Centro di responsabilità generico | 723.495,46 | 1.119.998,95 | 248.466,10 | 828.452,15 | 906.637,84 | 822.667,05 |
| | TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE | 723.495,46 | 1.119.998,95 | 248.466,10 | 828.452,15 | 906.637,84 | 822.667,05 |
| 1 | CENTRO DI RESPONSABILITA' 1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ GENERICO | | | | | | |
| 1.3 | TITOLO III - GESTIONI SPECIALI | | | | | | |
| 1.3.1 | UNITA' PREVISIONALE 3 LIVELLO I - GESTIONI SPECIALI | | | | | | |
| 1.3.1.1 | CATEGORIA 1 - GESTIONI SPECIALI | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESP. Centro di responsabilità generico | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | TITOLO IV - PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| 1.4.1 | UNITA' PREVISIONALE 3 LIVELLO I - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI | | | | | | |
| 1.4.1.1 | CATEGORIA 1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | 24.914,22 | 860.637,17 | 878.457,89 | 0,00 | 889.303,04 | 864.388,82 |
| | TOTALE | 24.914,22 | 860.637,17 | 878.457,89 | 0,00 | 889.303,04 | 864.388,82 |
| | TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESP. Centro di responsabilità generico | 24.914,22 | 860.637,17 | 878.457,89 | 0,00 | 889.303,04 | 864.388,82 |
| | TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI | 24.914,22 | 865.637,17 | 878.457,89 | 0,00 | 889.303,04 | 864.388,82 |
| | Riepilogo dei titoli | | | | | | |

PARTE II SPESE

| CODICE | DENOMINAZIONE | ANNO FINANZIARIO 2024 | | | ANNO FINANZIARIO 2023 | | |
|--------|---|-----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| | | Residui | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) | Residui | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) |
| | Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm.va "Centro di responsabilità generico" | | | | | | |
| | Titolo I | 4.402.899,23 | 11.136.112,76 | 8.647.534,34 | 2.603.668,73 | 11.781.714,12 | 9.850.965,98 |
| | Titolo II | 723.495,46 | 1.119.998,95 | 248.466,10 | 828.452,15 | 906.637,84 | 822.667,05 |
| | Titolo III | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Titolo IV | 24.914,22 | 860.637,17 | 878.457,89 | 0,00 | 889.303,04 | 864.388,82 |
| | Totale delle uscite Centro di responsabilità amm.va "Centro di responsabilità generico" | 5.151.308,91 | 13.121.748,88 | 9.774.458,33 | 3.432.120,88 | 13.577.655,00 | 11.538.021,85 |
| | Riepilogo delle uscite di tutti i Centri di responsabilità amm.va | | | | | | |
| | Titolo I | 4.402.899,23 | 11.136.112,76 | 8.647.534,34 | 2.603.668,73 | 11.781.714,12 | 9.850.965,98 |
| | Titolo II | 723.495,46 | 1.119.998,95 | 248.466,10 | 828.452,15 | 906.637,84 | 822.667,05 |
| | Titolo III | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Titolo IV | 24.914,22 | 860.637,17 | 878.457,89 | 0,00 | 889.303,04 | 864.388,82 |
| | TOTALE | 5.151.308,91 | 13.121.748,88 | 9.774.458,33 | 3.432.120,88 | 13.577.655,00 | 11.538.021,85 |
| | Disavanzo di amministrazione | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 5.151.308,91 | 13.121.748,88 | 9.774.458,33 | 3.432.120,88 | 13.577.655,00 | 11.538.021,85 |

CONTO ECONOMICO

| | Anno 2024 | Anno 2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | |
| 1) Proventi da tributi | 0,00 | 0,00 |
| 2) Proventi da fondi perequativi | 0,00 | 0,00 |
| 3) Proventi da trasferimenti e contributi | 7.970.354,20 | 13.862.838,83 |
| a) Proventi da trasferimenti correnti | 7.970.354,20 | 13.862.838,83 |
| b) Quota annuale di contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 |
| c) Contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 |
| 4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 0,00 | 0,00 |
| a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 0,00 | 0,00 |
| b) Ricavi della vendita di beni | 0,00 | 0,00 |
| c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 0,00 | 0,00 |
| 5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00 | 0,00 |
| 6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 |
| 7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 |
| 8) Altri ricavi e proventi diversi | 161.507,03 | 173.659,33 |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | 8.131.861,23 | 14.036.498,16 |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | |
| 9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 116.265,54 | 134.755,12 |
| 10) Prestazioni di servizi | 9.258.005,16 | 9.879.946,35 |
| 11) Utilizzo beni di terzi | 80.004,60 | 205.502,52 |
| 12) Trasferimenti e contributi | 686.352,46 | 756.229,11 |
| a) Trasferimenti correnti | 686.352,46 | 756.229,11 |
| b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb. | 0,00 | 0,00 |
| c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| 13) Personale | 843.665,52 | 651.853,09 |
| 14) Ammortamenti e svalutazioni | 611.663,53 | 550.025,04 |
| a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | 344.853,51 | 318.125,18 |
| b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 266.810,02 | 231.899,86 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 |
| d) Svalutazione dei crediti | 0,00 | 0,00 |
| 15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | -100.475,36 | -34.984,11 |
| 16) Accantonamenti per rischi | 0,00 | 0,00 |
| 17) Altri accantonamenti | 0,00 | 0,00 |
| 18) Oneri diversi di gestione | 42.468,29 | 40.996,83 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 11.537.949,74 | 12.184.323,95 |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | -3.406.088,51 | 1.852.174,21 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | |
| PROVENTI FINANZIARI | | |
| 19) Proventi da partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| a) da società controllate | 0,00 | 0,00 |
| b) da società partecipate | 0,00 | 0,00 |
| c) da altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| 20) Altri proventi finanziari | 0,01 | 0,01 |
| Totale proventi finanziari | 0,01 | 0,01 |
| ONERI FINANZIARI | | |
| 21) Interessi ed altri oneri finanziari | 14,85 | 42,54 |
| a) Interessi passivi | 14,85 | 42,54 |
| b) Altri oneri finanziari | 0,00 | 0,00 |
| Totale oneri finanziari | 14,85 | 42,54 |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | -14,84 | -42,53 |

CONTO ECONOMICO

| | Anno 2024 | Anno 2023 |
|---|---------------|--------------|
| <u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u> | | |
| 22) Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 |
| 23) Svalutazioni | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE RETTIFICHE (D) | 0,00 | 0,00 |
| <u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u> | | |
| 24) Proventi straordinari | 785.607,28 | 320.445,12 |
| a) Proventi da permessi di costruire | 0,00 | 0,00 |
| b) Proventi da trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 |
| c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 785.607,28 | 320.445,12 |
| d) Plusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 |
| e) Altri proventi straordinari | 0,00 | 0,00 |
| Totale proventi straordinari | 785.607,28 | 320.445,12 |
| 25) Oneri straordinari | 0,00 | 2.049,60 |
| a) Trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 |
| b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 0,00 | 2.049,60 |
| c) Minusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 |
| d) Altri oneri straordinari | 0,00 | 0,00 |
| Totale oneri straordinari | 0,00 | 2.049,60 |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | 785.607,28 | 318.395,52 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | -2.620.496,07 | 2.170.527,20 |
| 26) Imposte (*) | 97.079,88 | 90.158,01 |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO | -2.717.575,95 | 2.080.369,19 |

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO) | ANNO 2024 | ANNO 2023 |
|--|--------------|--------------|
| A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | 0,00 | 0,00 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I) Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 |
| 2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 |
| 3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 0,00 | 0,00 |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 343.417,88 | 390.293,40 |
| 5) Avviamento | 0,00 | 0,00 |
| 6) Immobilizzazioni in corso ed acconti | 1.643.807,65 | 746.536,79 |
| 9) Altre | 1.225.065,81 | 1.409.988,90 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 3.212.291,34 | 2.546.819,09 |
| II) Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) Beni demaniali | 0,00 | 0,00 |
| 1.1) Terreni | 0,00 | 0,00 |
| 1.2) Fabbricati | 0,00 | 0,00 |
| 1.3) Infrastrutture | 0,00 | 0,00 |
| 1.9) Altri beni demaniali | 0,00 | 0,00 |
| III 2) Altre immobilizzazioni materiali | 627.847,55 | 767.559,30 |
| 2.1) Terreni | 0,00 | 0,00 |
| a) di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| 2.2) Fabbricati | 0,00 | 0,00 |
| a) di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| 2.3) Impianti e macchinari | 73.583,35 | 124.960,22 |
| a) di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| 2.4) Attrezzature industriali e commerciali | 0,00 | 0,00 |
| 2.5) Mezzi di trasporto | 0,00 | 0,00 |
| 2.6) Macchine per ufficio e hardware | 336.586,97 | 427.965,02 |
| 2.7) Mobili e arredi | 217.677,23 | 214.634,06 |
| 2.8) Infrastrutture | 0,00 | 0,00 |
| 2.99) Altri beni materiali | 0,00 | 0,00 |
| 3) Immobilizzazioni in corso ed acconti | 11.864,25 | 29.289,33 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 639.711,80 | 796.848,63 |
| IV) Immobilizzazioni Finanziarie | | |
| 1) Partecipazioni in | 5.000,00 | 0,00 |
| a) imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| b) imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| c) altri soggetti | 5.000,00 | 0,00 |
| 2) Crediti verso | 0,00 | 0,00 |

| STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO) | ANNO 2024 | ANNO 2023 |
|---|--|---------------|
| a) altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| b) imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| c) imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| d) altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| 3) Altri titoli | 0,00 | 0,00 |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 5.000,00 |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 3.857.003,14 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | 3.343.667,72 |
| I) Rimanenze | 179.333,37 | 78.858,01 |
| | Totale rimanenze | 179.333,37 |
| II) Crediti | | 78.858,01 |
| 1) Crediti di natura tributaria | 0,00 | 0,00 |
| a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 | 0,00 |
| b) Altri crediti da tributi | 0,00 | 0,00 |
| c) Crediti da Fondi perequativi | 0,00 | 0,00 |
| 2) Crediti per trasferimenti e contributi | 0,00 | 0,00 |
| a) verso amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| b) imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| c) imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| d) verso altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| 3) Verso clienti ed utenti | 0,00 | 0,00 |
| 4) Altri Crediti | 2,52 | 80,00 |
| a) verso l'erario | 0,00 | 0,00 |
| b) per attività svolta per c/terzi | 0,00 | 0,00 |
| c) altri | 2,52 | 80,00 |
| | Totale crediti | 2,52 |
| III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | 80,00 |
| 1) Partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| 2) Altri titoli | 0,00 | 0,00 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 |
| IV) Disponibilità liquide | | 0,00 |
| 1) Conto di tesoreria | 60.090.849,09 | 60.872.731,53 |
| a) Istituto tesoriere | 60.090.849,09 | 60.872.731,53 |
| b) presso Banca d'Italia | 0,00 | 0,00 |
| 2) Altri depositi bancari e postali | 2.521,94 | 6.883,44 |
| 3) Denaro e valori in cassa | 0,00 | 0,00 |
| 4) Altri conti presso la tesoreria statale intetati all'ente | 0,00 | 0,00 |
| | Totale disponibilità liquide | 60.093.371,03 |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 60.272.706,92 |
| D) RATEI E RISCONTI | | 60.958.552,98 |
| 1) Ratei attivi | 0,00 | 0,00 |
| 2) Risconti attivi | 24.694,25 | 8.076,29 |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 24.694,25 |
| | | 8.076,29 |

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

| STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO) | ANNO 2024 | ANNO 2023 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 64.154.404,31 | 64.310.296,99 |

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO) | ANNO 2024 | ANNO 2023 |
|---|--------------------------|----------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I) Fondo di dotazione | 0,00 | 0,00 |
| II) Riserve | 0,00 | 0,00 |
| b) da capitale | 0,00 | 0,00 |
| c) da permessi di costruire | 0,00 | 0,00 |
| d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 0,00 | 0,00 |
| e) altre riserve indisponibili | 0,00 | 0,00 |
| f) altre riserve disponibili | 0,00 | 0,00 |
| III) Risultato economico dell'esercizio | -2.717.575,95 | 2.080.369,19 |
| IV) Risultati economici di esercizi precedenti | 59.158.988,08 | 57.078.618,89 |
| V) Riserve negative per beni indisponibili | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 56.441.412,13 | 59.158.988,08 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | |
| 1) Per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 |
| 2) Per imposte | 0,00 | 0,00 |
| 3) Altri | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | 0,00 | 0,00 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | |
| | TOTALE T.F.R. (C) | 0,00 |
| D) DEBITI | | |
| 1) Debiti da finanziamento | 0,00 | 0,00 |
| a) prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 |
| b) v/ altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| c) verso banche e tesoriere | 0,00 | 0,00 |
| d) verso altri finanziatori | 0,00 | 0,00 |
| 2) Debiti verso fornitori | 3.695.252,64 | 2.924.923,53 |
| 3) Acconti | 0,00 | 0,00 |
| 4) Debiti per trasferimenti e contributi | 53.159,95 | 131.301,51 |
| a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 |
| b) altre amministrazioni pubbliche | 53.159,95 | 131.301,51 |
| c) imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| d) imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| e) altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| 5) Altri debiti | 3.964.579,59 | 2.095.083,87 |
| a) tributari | 36.267,14 | 302.687,34 |
| b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 69.567,19 | 42.428,27 |
| c) per attività svolta per c/terzi | 0,00 | 0,00 |
| d) altri | 3.858.745,26 | 1.749.968,26 |
| TOTALE DEBITI (D) | 7.712.992,18 | 5.151.308,91 |
| E) RATEI E RISCONTI | | |

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

| STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO) | ANNO 2024 | ANNO 2023 |
|--|---------------------------------------|---------------|
| I) Ratei passivi | 0,00 | 0,00 |
| II) Risconti passivi | 0,00 | 0,00 |
| 1) Contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 |
| a) da altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| b) da altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| 2) Concessioni pluriennali | 0,00 | 0,00 |
| 3) Altri risconti passivi | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | 64.154.404,31 |
| CONTI D'ORDINE | 0,00 | 0,00 |
| 1) Impegni su esercizi futuri | 0,00 | 0,00 |
| 2) Beni di terzi in uso | 0,00 | 0,00 |
| 3) Beni dati in uso a terzi | 0,00 | 0,00 |
| 4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| 5) Garanzie prestate a imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| 6) Garanzie prestate a imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| 7) Garanzie prestate a altre imprese | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE CONTI D'ORDINE | 0,00 |

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

| | | |
|---|---------------------------|---------------|
| Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio | | 60.872.731,53 |
| Riscossioni | in c/competenza | 8.992.495,89 |
| | in c/residui | 80,00 |
| | | 8.992.575,89 |
| Pagamenti | in c/competenza | 7.374.446,08 |
| | in c/residui | 2.400.012,25 |
| | | -9.774.458,33 |
| Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio | | 60.090.849,09 |
| Residui attivi | degli esercizi precedenti | 0,00 |
| | dell'esercizio | 2,52 |
| | | 2,52 |
| Residui passivi | degli esercizi precedenti | 1.965.689,38 |
| | dell'esercizio | 5.747.302,80 |
| | | -7.712.992,18 |
| Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio | | 52.377.859,43 |

| Formazioni Territoriali | NUMERO C/C BANCARIO | SALDO CONTO CORRENTE 01/01/2024 | RIPARTIZIONE FONDI | ULTERIORE ASSEGNAZIONE FONDI | TOTALE FONDI SCUOLA IN DOTAZIONE ALLE TERRITORIALI | RIMBORSO SPESE ANTICIPATE PER CONTO DELLA SSM- CATERING | ACREDITI DIVERSI | TOTALI SALDI POSITIVI CONTO CORRENTE | FONDI SPESI DA RENDICONTO | FONDI RESTITUITI ALLA SCUOLA | SPESA BANCARIE | SALDO CONTO CORRENTE AL 31 DICEMBRE 2024 | QUADRATURA |
|-------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------|------------------------------|--|---|------------------|--------------------------------------|---------------------------|------------------------------|----------------|--|-------------|
| Ancona | 06828 1000 00105378 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bari | 06828 1000 001053789 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 3.720,83 | 6.229,17 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Bologna | 06828 1000 00105380 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 955,90 | 8.994,10 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Brescia | 06828 1000 00105381 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 199,76 | 10.199,76 | 2.971,14 | 7.178,62 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Cagliari | 06828 1000 00105382 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 4.276,57 | 5.673,43 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Caltanissetta | 06828 1000 00105383 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 7.317,36 | 2.632,64 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Campobasso | 06828 1000 00105384 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 554,00 | 9.394,15 | 1,85 | 50,00 | 0,00 |
| Cassazione | 06828 1000 001053785 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 9.134,41 | 815,59 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Catania | 06828 1000 00105386 | 0,00 | 10.000,00 | 9.960,64 | 19.960,64 | | 0,00 | 19.960,64 | 15.720,56 | 4.190,08 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Catanzaro | 06828 1000 00105387 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 93,07 | 10.093,07 | 2.164,13 | 7.878,00 | 0,00 | 50,94 | 0,00 |
| Firenze | 06828 1000 00105388 | 0,00 | 10.000,00 | 5.000,00 | 15.000,00 | | 0,00 | 15.000,00 | 10.301,39 | 4.648,61 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Genova | 06828 1000 00105389 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 3.572,00 | 6.378,00 | 0,00 | 50 | 0,00 |
| L'Aquila | 06828 1000 00105390 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 792,98 | 9.163,09 | 0,00 | 43,93 | 0,00 |
| Lecce | 06828 1000 00105391 | 0,00 | 10.000,00 | 5.800,00 | 15.800,00 | | 0,00 | 15.800,00 | 15.285,91 | 464,09 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Messina | 06828 1000 00105392 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 9.950,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Milano | 06828 1000 00105393 | 0,00 | 10.000,00 | 3.000,00 | 13.000,00 | | 0,00 | 13.000,00 | 10.564,26 | 2.385,74 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Napoli | 06828 1000 00105395 | 0,00 | 10.000,00 | 9.625,79 | 19.625,79 | | 162,56 | 19.788,35 | 19.731,44 | 6,91 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Palermo | 06828 1000 00105396 | 0,00 | 10.000,00 | 7.100,00 | 17.100,00 | | 143,00 | 17.243,00 | 14.802,62 | 2.333,83 | 0,00 | 106,55 | 0,00 |
| Perugia | 06828 1000 00105397 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 9.950,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Potenza | 06828 1000 00105398 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 18,18 | 10.018,18 | 8.142,58 | 1.825,60 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Reggio Calabria | 06828 1000 00105399 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 7.573,57 | 2.325,00 | 1,30 | 100,13 | 0,00 |
| Roma | 06828 1000 00105400 | 0,00 | 10.000,00 | 6.770,00 | 16.770,00 | | 0,00 | 16.770,00 | 12.204,16 | 4.515,84 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Salerno | 06828 1000 00105401 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 58,24 | 9.891,76 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Torino | 06828 1000 001053403 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 5.972,46 | 3.977,54 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Trento | 06828 1000 001053402 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 469,00 | 9.481,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Trieste | 06828 1000 00105404 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 | 7.388,11 | 2.561,89 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Venezia | 06828 1000 00105405 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | 995,19 | 0,00 | 10.995,19 | 3.544,90 | 6.279,90 | 0,00 | 1.170,39 | 0,00 |
| TOTALI | | 0,00 | 270.000,00 | 47.256,43 | 317.256,43 | 995,19 | 616,57 | 318.868,19 | 167.218,52 | 149.124,58 | 3,15 | 2.521,94 | 0,00 |

VARIAZIONE DI BILANCIO n. 1 del 12/07/2024

ENTRATE ANNO: 2024

| Classificazione | | Anno comp | | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Accertato | Rimanenza |
|-----------------|---|-----------|----|--------------|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------|------------|--------------|
| 1.1.2.4 | U.P.3 Liv. II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti | 2024 | CP | 0,00 | 0,00 | 3.638,00 | 0,00 | 3.638,00 | 3.638,00 | 0,00 |
| Titolo 1 | Categoria 4 - Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico | | CS | 0,00 | 0,00 | 3.638,00 | 0,00 | 3.638,00 | 3.638,00 | |
| 1.1.2.4.0013 | Entrate derivanti da trasferimenti esteri | 2024 | CP | 0,00 | 0,00 | 3.638,00 | | 3.638,00 | 3.638,00 | 0,00 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 3.638,00 | | 3.638,00 | 3.638,00 | |
| 1.1.3.4 | U.P.3 Liv. III - Altre entrate | 2024 | CP | 0,00 | 0,00 | 17.436,21 | 0,00 | 17.436,21 | 17.436,21 | 0,00 |
| Titolo 1 | Categoria 4 - Entrate non classificabili in altre voci | | CS | 0,00 | 0,00 | 17.436,21 | 0,00 | 17.436,21 | 17.436,21 | |
| 1.1.3.4.0015 | Entrate diverse | 2024 | CP | 0,00 | 0,00 | 9.078,54 | | 9.078,54 | 9.078,54 | 0,00 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 9.078,54 | | 9.078,54 | 9.078,54 | |
| 1.1.3.4.0016 | Entrate da interessi attivi da conti della tesoreria | 2024 | CP | 0,00 | 0,00 | 0,01 | | 0,01 | 0,01 | 0,00 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,01 | | 0,01 | 0,01 | |
| 1.1.3.4.0017 | Entrate per recuperi e rimborsi | 2024 | CP | 0,00 | 0,00 | 8.357,66 | | 8.357,66 | 8.357,66 | 0,00 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 8.357,66 | | 8.357,66 | 8.357,66 | |
| 1.4.1.1 | U.P.3 Liv. I - Entrate aventi natura di partite di giro | 2024 | CP | 1.692.300,00 | 0,00 | 6.921,50 | 0,00 | 1.699.221,50 | 445.159,79 | 1.254.061,71 |
| Titolo 4 | Categoria 1 - Entrati aventi natura di partite di giro | | CS | 1.692.300,00 | 0,00 | 6.921,50 | 0,00 | 1.699.221,50 | 445.159,79 | 1.254.061,71 |
| 1.4.1.1.0022 | Altre entrate per partite di giro | 2024 | CP | 0,00 | 0,00 | 6.921,50 | | 6.921,50 | 6.921,50 | 0,00 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 6.921,50 | | 6.921,50 | 6.921,50 | |

Totale COMPLESSIVO ENTRATE ANNO: 2024

| | | |
|------------------|-----------|------|
| COMPETENZA | 27.995,71 | 0,00 |
| SALDO COMPETENZA | 27.995,71 | |
| CASSA | 27.995,71 | 0,00 |
| SALDO CASSA | 27.995,71 | |

USCITE ANNO: 2024

| Classificazione | Anno comp | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza |
|-----------------|-----------|----------|-----------------------|---------------------|---------------------|------------|-----------|-----------|
|-----------------|-----------|----------|-----------------------|---------------------|---------------------|------------|-----------|-----------|

USCITE ANNO: 2024

| Classificazione | | | Anno comp | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza |
|-----------------|--|--|-----------|------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------------|--------------|
| 1.1.1.2 | U.P.3 Liv. I - Funzionamento | | 2024 | CP 622.915,00 | 0,00 | 14.841,07 | 0,00 | 636.756,07 | 133.577,76 | 503.178,31 |
| Titolo 1 | Categoria 2 - Oneri per il personale in attivita' di servizio | | | CS 920.105,68 | 0,00 | 14.841,07 | 0,00 | 934.946,75 | | |
| 1.1.1.2.0073 | Incentivi funzioni tecniche ex art. 113 D. lgs. 50/2016 | | 2024 | CP 121.000,00 | 0,00 | 14.841,07 | | 135.841,07 | 29.805,78 | 106.035,29 |
| | | | | CS 235.932,57 | 0,00 | 14.841,07 | | 250.773,64 | | |
| 1.1.1.3 | U.P.3 Liv. I - Funzionamento | | 2024 | CP 2.618.350,00 | 0,00 | 93.896,81 | 0,00 | 2.712.246,81 | 1.601.850,09 | 1.110.396,72 |
| Titolo 1 | Categoria 3 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi | | | CS 3.509.810,95 | 0,00 | 93.896,81 | 0,00 | 3.519.997,96 | | |
| 1.1.1.3.0110 | Spese per canoni e utenze | | 2024 | CP 397.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | | 407.000,00 | 365.125,00 | 41.875,00 |
| | | | | CS 598.844,05 | 0,00 | 10.000,00 | | 608.844,05 | | |
| 1.1.1.3.0130 | Spese telegrafiche e postali e servizi amministrativi | | 2024 | CP 62.000,00 | 0,00 | 0,01 | | 62.000,01 | 31.353,31 | 30.646,70 |
| | | | | CS 88.597,53 | 0,00 | 0,01 | | 88.597,54 | | |
| 1.1.1.3.0160 | Spese manutenzione ordinaria | | 2024 | CP 235.000,00 | 0,00 | 83.709,80 | | 318.709,80 | 177.839,25 | 140.870,55 |
| | | | | CS 299.710,19 | 0,00 | 83.709,80 | | 383.419,99 | | |
| 1.1.1.3.0160 | Spese manutenzione ordinaria | | 2024 | CP 235.000,00 | 83.709,80 | 187,00 | | 318.896,80 | 177.839,25 | 141.057,55 |
| | | | | CS 299.710,19 | 83.709,80 | 187,00 | | 383.606,99 | | |
| 1.1.2.1 | U.P.3 Liv. II - Interventi diversi | | 2024 | CP 12.320.000,00 | 0,00 | 16.282,12 | -113.550,87 | 12.222.731,25 | 7.785.488,17 | 4.437.243,08 |
| Titolo 1 | Categoria 1 - Uscite per prestazioni istituzionali | | | CS 15.475.607,63 | 0,00 | 16.282,12 | -113.550,87 | 15.433.251,75 | | |
| 1.1.2.1.0180 | Compensi docenti ed esperti formatori | | 2024 | CP 1.500.000,00 | 0,00 | | -58.550,87 | 1.441.449,13 | 900.000,00 | 541.449,13 |
| | | | | CS 2.624.935,66 | 0,00 | | -58.550,87 | 2.566.384,79 | | |
| 1.1.2.1.0180 | Compensi docenti ed esperti formatori | | 2024 | CP 1.500.000,00 | -58.550,87 | 74,85 | | 1.441.523,98 | 900.000,00 | 541.523,98 |
| | | | | CS 2.624.935,66 | -58.550,87 | 74,85 | | 2.566.459,64 | | |
| 1.1.2.1.0190 | Spese per trasferte | | 2024 | CP 6.370.000,00 | 0,00 | 5.548,44 | | 6.375.548,44 | 4.195.000,00 | 2.180.548,44 |
| | | | | CS 7.162.722,31 | 0,00 | 5.548,44 | | 7.168.270,75 | | |
| 1.1.2.1.0191 | Servizi di ristorazione | | 2024 | CP 1.270.000,00 | 0,00 | | -55.000,00 | 1.215.000,00 | 843.681,12 | 371.318,88 |
| | | | | CS 1.668.492,96 | 0,00 | | -55.000,00 | 1.613.492,96 | | |
| 1.1.2.1.0192 | Formazione decentrata | | 2024 | CP 900.000,00 | 0,00 | 4.473,46 | | 904.473,46 | 870.000,00 | 34.473,46 |
| | | | | CS 1.354.275,36 | 0,00 | 4.473,46 | | 1.358.748,82 | | |
| 1.1.2.1.0193 | Spese per formazione internazionale | | 2024 | CP 265.000,00 | 0,00 | 3.638,00 | | 268.638,00 | 30.950,00 | 237.688,00 |
| | | | | CS 380.477,54 | 0,00 | 3.638,00 | | 384.115,54 | | |
| 1.1.2.1.0193 | Spese per formazione internazionale | | 2024 | CP 265.000,00 | 3.638,00 | 2.547,37 | | 271.185,37 | 30.950,00 | 240.235,37 |
| | | | | CS 380.477,54 | 3.638,00 | 2.547,37 | | 386.662,91 | | |
| 1.2.1.1 | U.P.3 Liv. I - Investimenti | | 2024 | CP 4.050.000,00 | 0,00 | 4.605,08 | 0,00 | 4.054.605,08 | 1.063.185,29 | 2.991.419,79 |
| Titolo 2 | Categoria 1 - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari | | | CS 4.972.469,43 | 0,00 | 4.605,08 | 0,00 | 4.977.074,51 | | |

USCITE ANNO: 2024

| Classificazione | | Anno comp | | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza |
|--------------------------------------|---|-----------|----|--------------|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------|------------|--------------|
| 1.2.1.1.0242 | Spese per hardware | 2024 | CP | 400.000,00 | 0,00 | 4.605,08 | | 404.605,08 | 5.222,18 | 399.382,90 |
| | | | CS | 462.780,79 | 0,00 | 4.605,08 | | 467.385,87 | | |
| 1.3.1.1 | U.P.3 Liv. I - Gestioni speciali | 2024 | CP | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| Titolo 3 | Categoria 1 - Gestioni speciali | | CS | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | | |
| 1.3.1.1.0001 | Partecipazioni in fondazioni | 2024 | CP | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | | 5.000,00 | | |
| 1.4.1.1 | U.P.3 Liv. I - Spese aventi natura di partite di giro | 2024 | CP | 1.692.300,00 | 0,00 | 6.921,50 | 0,00 | 1.699.221,50 | 419.818,31 | 1.279.403,19 |
| Titolo 4 | Categoria 1 - Uscite aventi natura di partite di giro | | CS | 1.792.363,11 | 0,00 | 6.921,50 | 0,00 | 1.799.284,61 | | |
| 1.4.1.1.0302 | Altre uscite per partite di giro n.a.c. | 2024 | CP | 0,00 | 0,00 | 6.921,50 | | 6.921,50 | 0,00 | 6.921,50 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 6.921,50 | | 6.921,50 | | |
| Totale COMPLESSIVO USCITE ANNO: 2024 | | | | | COMPETENZA | 141.546,58 | -113.550,87 | | | |
| | | | | | SALDO COMPETENZA | 27.995,71 | | | | |
| | | | | | CASSA | 141.546,58 | -113.550,87 | | | |
| | | | | | SALDO CASSA | 27.995,71 | | | | |

VARIAZIONE DI BILANCIO n. 2 del 03/09/2024

ENTRATE ANNO: 2024

| Classificazione | | Anno comp | | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Accertato | Rimanenza |
|---------------------------|---|-----------|----|---------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|-----------|---------------|
| | | 2024 | CP | | | | | | | |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | 12.771.018,65 | 0,00 | 137.000,00 | 0,00 | 12.908.018,65 | 0,00 | 12.908.018,65 |
| AVANZO LIBERO | | | | 12.771.018,65 | 0,00 | 137.000,00 | | 12.908.018,65 | 0,00 | 12.908.018,65 |
| 1.1.2.4 | U.P.3 Liv. II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti | 2024 | CP | 0,00 | 3.638,00 | 2.347,67 | 0,00 | 5.985,67 | 5.388,00 | 597,67 |
| Titolo 1 | Categoria 4 - Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico | | CS | 0,00 | 3.638,00 | 2.347,67 | 0,00 | 5.985,67 | | |
| 1.1.2.4.0013 | Entrate derivanti da trasferimenti esteri | 2024 | CP | 0,00 | 3.638,00 | 2.347,67 | | 5.985,67 | 5.388,00 | 597,67 |
| | | | CS | 0,00 | 3.638,00 | 2.347,67 | | 5.985,67 | | |
| 1.1.3.4 | U.P.3 Liv. III - Altre entrate | 2024 | CP | 0,00 | 17.436,21 | 1.303,73 | 0,00 | 18.739,94 | 17.436,21 | 1.303,73 |
| Titolo 1 | Categoria 4 - Entrate non classificabili in altre voci | | CS | 0,00 | 17.436,21 | 1.303,73 | 0,00 | 18.739,94 | | |
| 1.1.3.4.0015 | Entrate diverse | 2024 | CP | 0,00 | 9.078,54 | 324,37 | | 9.402,91 | 9.078,54 | 324,37 |
| | | | CS | 0,00 | 9.078,54 | 324,37 | | 9.402,91 | | |
| 1.1.3.4.0017 | Entrate per recuperi e rimborsi | 2024 | CP | 0,00 | 8.357,66 | 979,36 | | 9.337,02 | 8.357,66 | 979,36 |
| | | | CS | 0,00 | 8.357,66 | 979,36 | | 9.337,02 | | |

Totale COMPLESSIVO ENTRATE ANNO: 2024

| | | |
|------------------|-------------------|------|
| COMPETENZA | <u>140.651,40</u> | 0,00 |
| SALDO COMPETENZA | 140.651,40 | |
| CASSA | <u>3.651,40</u> | 0,00 |
| SALDO CASSA | 3.651,40 | |

USCITE ANNO: 2024

| Classificazione | | Anno comp | | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza |
|-----------------|---|-----------|----|------------|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------|------------|------------|
| | | 2024 | CP | | | | | | | |
| 1.1.1.2 | U.P.3 Liv. I - Funzionamento | | | 621.915,00 | 14.841,07 | 127.000,00 | 0,00 | 763.756,07 | 140.381,07 | 623.375,00 |
| Titolo 1 | Categoria 2 - Oneri per il personale in attivita' di servizio | | CS | 920.105,68 | 14.841,07 | 127.000,00 | 0,00 | 1.061.946,75 | | |

USCITE ANNO: 2024

Utenre: Monica Platani, Data di stampa: 03/09/2024

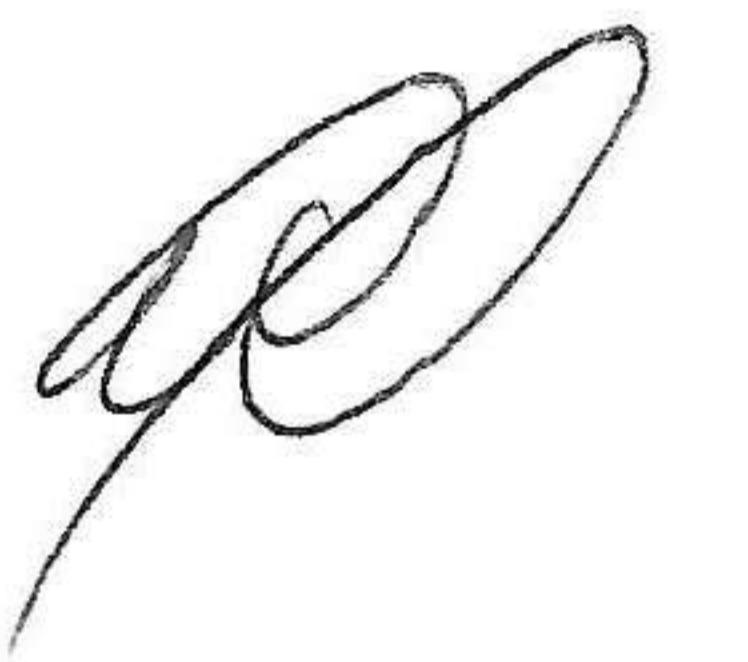
Pagina 2 di 3



| SCUOLA SUPERIORE DELLA MAGISTRATURA | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| VARIAZIONE DI BILANCIO | | | | | | | | | |
| CLASSIFICAZIONE | | | | | | | | | |
| anno | comp | iniziale | Variazioni postiva | Variazione negativa | Definitivo | Impugnato | Rimanezza | | |
| 1.1.1.2.0040 | Compensi straordinari per personale assegnato | 2024 CP 82.500,00 | 0,00 102.000,00 | 184.500,00 | 82.500,00 | 102.000,00 | | | |
| 1.1.1.2.0050 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'ente sui compensi | 2024 CP 74.415,00 | 0,00 25.000,00 | 25.000,00 | 99.415,00 | 25.075,29 | 74.339,71 | | |
| 1.1.1.2.0050 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'ente sui compensi | 2024 CP 148.189,19 | 0,00 102.000,00 | 250.189,19 | 99.415,00 | 25.075,29 | 74.339,71 | | |
| 1.1.2.1 | U.P.3.LIV. II - Interventi diversi | 2024 CP 12.320.000,00 | -97.268,75 | 3.324,51 | 0,00 | 12.226.055,76 | 7.986.683,49 | 4.239.372,27 | |
| 1.1.2.1.0190 | Spese per trasferte | 2024 CP 6.370.000,00 | 5.548,44 | 976,84 | 6.376.525,28 | 4.205.000,00 | 2.171.525,28 | | |
| 1.1.2.1.0193 | Spese per formalizzazione intermediazione | 2024 CP 7.162.722,31 | 5.548,44 | 976,84 | 7.169.247,59 | 2.347,67 | 273.533,04 | 204.450,00 | 69.083,04 |
| 1.1.2.1.0214 | Oneri Irap su trattamenti accessori per personale | 2024 CP 245.850,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 257.210,00 | 8.820,60 | 46.444,40 | |
| 1.1.2.1.1 | U.P.3.LIV. I - Investimenti | 2024 CP 4.050.000,00 | 4.605,08 | 324,37 | 0,00 | 4.054.929,45 | 1.063.185,29 | 2.991.744,16 | |
| 1.2.1.1 | U.P.3.LIV. I - Acquisizione di beni di uso duraturo ed opere immobiliari | 2024 CP 4.972.469,43 | 4.605,08 | 324,37 | 0,00 | 4.977.398,88 | 5.222,18 | 399.707,27 | |
| 1.2.1.1.0242 | Spese per hardware | 2024 CP 400.000,00 | 4.605,08 | 324,37 | 0,00 | 404.929,45 | 467.710,24 | 46.444,40 | |
| 1.2.1.1.0242 | Spese per hardware | 2024 CP 462.780,79 | 4.605,08 | 324,37 | 0,00 | 467.710,24 | 5.222,18 | 399.707,27 | |
| 1.4.1.1 | U.P.3.LIV. I - Spese avventi natura di partite di giro | 2024 CP 1.692.300,00 | 6.921,50 | 2,52 | 0,00 | 1.699.224,02 | 528.432,47 | 1.170.791,55 | |
| 1.4.1.1.0280 | Ritenute d'acconto su compensi erogati documenti scuola e professionisti | 2024 CP 645.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2,52 | 645.002,52 | 664.765,42 | 144.655,11 | 500.347,41 |

USCITE ANNO: 2024

| Classificazione | Anno comp | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza |
|---|-----------|------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|------------|-----------|-----------|
| Totale COMPLESSIVO USCITE ANNO: 2024 | | | | | | | | |
| | | COMPETENZA | 140.651,40 | 0,00 | | | | |
| | | SALDO COMPETENZA | 140.651,40 | | | | | |
| | | CASSA | 140.651,40 | 0,00 | | | | |
| | | SALDO CASSA | 140.651,40 | | | | | |



VARIAZIONE DI BILANCIO n. 3 del 14/11/2024

ENTRATE ANNO: 2024

| Classificazione | | Anno comp | | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Accertato | Rimanenza |
|---------------------------------------|---|-----------|----|--------------|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------|------------|------------|
| 1.1.2.4 | U.P.3 Liv. II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti | 2024 | CP | 0,00 | 5.985,67 | 684,62 | 0,00 | 6.670,29 | 6.670,29 | 0,00 |
| Titolo 1 | Categoria 4 - Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico | | CS | 0,00 | 5.985,67 | 684,62 | 0,00 | 6.670,29 | | |
| 1.1.2.4.0013 | Entrate derivanti da trasferimenti esteri | 2024 | CP | 0,00 | 5.985,67 | 684,62 | | 6.670,29 | 6.670,29 | 0,00 |
| | | | CS | 0,00 | 5.985,67 | 684,62 | | 6.670,29 | | |
| 1.1.3.4 | U.P.3 Liv. III - Altre entrate | 2024 | CP | 0,00 | 18.739,94 | 1.605,45 | 0,00 | 20.345,39 | 20.345,39 | 0,00 |
| Titolo 1 | Categoria 4 - Entrate non classificabili in altre voci | | CS | 0,00 | 18.739,94 | 1.605,45 | 0,00 | 20.345,39 | | |
| 1.1.3.4.0017 | Entrate per recuperi e rimborsi | 2024 | CP | 0,00 | 9.337,02 | 1.605,45 | | 10.942,47 | 10.942,47 | 0,00 |
| | | | CS | 0,00 | 9.337,02 | 1.605,45 | | 10.942,47 | | |
| 1.4.1.1 | U.P.3 Liv. I - Entrate aventi natura di partite di giro | 2024 | CP | 1.692.300,00 | 6.921,50 | 2,52 | 0,00 | 1.699.224,02 | 738.293,06 | 960.930,96 |
| Titolo 4 | Categoria 1 - Entrati aventi natura di partite di giro | | CS | 1.692.300,00 | 6.921,50 | 2,52 | 0,00 | 1.699.224,02 | | |
| 1.4.1.1.0050 | Ritenute d'acconto su compensi erogati docenti scuola e professionisti | 2024 | CP | 645.000,00 | 0,00 | 2,52 | | 645.002,52 | 217.743,45 | 427.259,07 |
| | | | CS | 645.000,00 | 0,00 | 2,52 | | 645.002,52 | | |
| Totale COMPLESSIVO ENTRATE ANNO: 2024 | | | | | COMPETENZA | 2.292,59 | 0,00 | | | |
| | | | | | SALDO COMPETENZA | 2.292,59 | | | | |
| | | | | | CASSA | 2.292,59 | 0,00 | | | |
| | | | | | SALDO CASSA | 2.292,59 | | | | |

USCITE ANNO: 2024

| Classificazione | | Anno comp | | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza |
|-----------------|---|-----------|----|------------|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------|------------|------------|
| 1.1.1.2 | U.P.3 Liv. I - Funzionamento | 2024 | CP | 621.915,00 | 141.841,07 | 156.499,33 | 0,00 | 920.255,40 | 231.859,40 | 688.396,00 |
| Titolo 1 | Categoria 2 - Oneri per il personale in attivita' di servizio | | CS | 920.105,68 | 141.841,07 | 156.499,33 | 0,00 | 1.218.446,08 | | |

USCITE ANNO: 2024

| Classificazione | | | Anno comp | | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza |
|---|--|--|-----------|----|---------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------------|--------------|
| 1.1.1.2.0071 Trattamento accessorio al Personale | | | 2024 | CP | 302.000,00 | 0,00 | 156.499,33 | | 458.499,33 | 0,00 | 458.499,33 |
| | | | | CS | 417.579,56 | 0,00 | 156.499,33 | | 574.078,89 | | |
| 1.1.1.3 U.P.3 Liv. I - Funzionamento Titolo 1 Categoria 3 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi | | | 2024 | CP | 2.618.350,00 | 93.896,81 | 18.000,00 | 0,00 | 2.730.246,81 | 1.830.632,39 | 899.614,42 |
| | | | | CS | 3.509.810,95 | 93.896,81 | 18.000,00 | 0,00 | 3.621.707,76 | | |
| 1.1.1.3.0130 Spese telegrafiche e postali e servizi amministrativi | | | 2024 | CP | 62.000,00 | 0,01 | 10.000,00 | | 72.000,01 | 31.409,31 | 40.590,70 |
| | | | | CS | 88.597,53 | 0,01 | 10.000,00 | | 98.597,54 | | |
| 1.1.1.3.0132 Spese per servizi finanziari | | | 2024 | CP | 0,00 | 0,00 | 8.000,00 | | 8.000,00 | 0,00 | 8.000,00 |
| | | | | CS | 0,00 | 0,00 | 8.000,00 | | 8.000,00 | | |
| 1.1.2.1 U.P.3 Liv. II - Interventi diversi Titolo 1 Categoria 1 - Uscite per prestazioni istituzionali | | | 2024 | CP | 12.320.000,00 | -93.944,24 | 22.290,07 | -194.629,33 | 12.053.716,50 | 8.025.220,23 | 4.028.496,27 |
| | | | | CS | 15.475.607,63 | -93.944,24 | 22.290,07 | -194.629,33 | 15.383.953,46 | | |
| 1.1.2.1.0190 Spese per trasferte | | | 2024 | CP | 6.370.000,00 | 6.525,28 | | -194.629,33 | 6.181.895,95 | 4.215.000,00 | 1.966.895,95 |
| | | | | CS | 7.162.722,31 | 6.525,28 | | -194.629,33 | 6.974.618,26 | | |
| 1.1.2.1.0190 Spese per trasferte | | | 2024 | CP | 6.370.000,00 | -188.104,05 | 1.605,45 | | 6.183.501,40 | 4.215.000,00 | 1.968.501,40 |
| | | | | CS | 7.162.722,31 | -188.104,05 | 1.605,45 | | 6.976.223,71 | | |
| 1.1.2.1.0193 Spese per formazione internazionale | | | 2024 | CP | 265.000,00 | 8.533,04 | 20.000,00 | | 293.533,04 | 232.120,74 | 61.412,30 |
| | | | | CS | 380.477,54 | 8.533,04 | 20.000,00 | | 409.010,58 | | |
| 1.1.2.1.0193 Spese per formazione internazionale | | | 2024 | CP | 265.000,00 | 28.533,04 | 684,62 | | 294.217,66 | 232.120,74 | 62.096,92 |
| | | | | CS | 380.477,54 | 28.533,04 | 684,62 | | 409.695,20 | | |
| 1.1.2.3 U.P.3 Liv. II - Interventi diversi Titolo 1 Categoria 3 - Oneri finanziari | | | 2024 | CP | 2.100,00 | 0,00 | 130,00 | 0,00 | 2.230,00 | 64,28 | 2.165,72 |
| | | | | CS | 2.100,00 | 0,00 | 130,00 | 0,00 | 2.230,00 | | |
| 1.1.2.3.0152 Spese per interessi di mora | | | 2024 | CP | 100,00 | 0,00 | 130,00 | | 230,00 | 14,68 | 215,32 |
| | | | | CS | 100,00 | 0,00 | 130,00 | | 230,00 | | |
| 1.4.1.1 U.P.3 Liv. I - Spese aenti natura di partite di giro Titolo 4 Categoria 1 - Uscite aenti natura di partite di giro | | | 2024 | CP | 1.692.300,00 | 6.924,02 | 2,52 | 0,00 | 1.699.226,54 | 648.620,87 | 1.050.605,67 |
| | | | | CS | 1.792.363,11 | 6.924,02 | 2,52 | 0,00 | 1.799.289,65 | | |
| 1.4.1.1.0280 Ritenute d'acconto su compensi erogati docenti scuola e professionisti | | | 2024 | CP | 645.000,00 | 2,52 | 2,52 | | 645.005,04 | 202.944,68 | 442.060,36 |
| | | | | CS | 664.762,90 | 2,52 | 2,52 | | 664.767,94 | | |

USCITE ANNO: 2024

| Classificazione | Anno comp | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza |
|---|-----------|------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|------------|-----------|-----------|
| Totale COMPLESSIVO USCITE ANNO: 2024 | | | | | | | | |
| | | COMPETENZA | | 196.921,92 | -194.629,33 | | | |
| | | SALDO COMPETENZA | | 2.292,59 | | | | |
| | | CASSA | | 196.921,92 | -194.629,33 | | | |
| | | SALDO CASSA | | 2.292,59 | | | | |

Elenco degli Impegni

Elenco dei filtri utilizzati

Anno competenza: 2024 (e precedenti)

Data valuta: 31/12/2024

Impegni da considerare: con residuo - con e senza disponibilità

Ordinamento
- Capitolo

| Codice Data reg. Esecutivo | Autorizzazione Descrizione Responsabile di servizio | Capitolo Anno comp. | Programma Contropartita Nominativo Centro di costo | Importo A | Speso B | Residuo C=A-B | Prossimi doc. D | Disponibile E=C-D |
|----------------------------------|--|------------------------|---|--------------|------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 2638 19/02/2024 | Determine UR - 47/2024 STRAORDINARI PRIMO SEMESTRE 2024 ESEC. | 06021.01.0040 | | 167.500,00 | 135.194,61 | 32.305,39 | 0,00 | 32.305,39 |
| 2908 27/12/2024 | Determine sr - 702/2024 Compensi straordinari anno 2024 ESEC. | 06021.01.0040 | | 17.000,00 | 0,00 | 17.000,00 | 0,00 | 17.000,00 |
| 2580 22/12/2023 | Determine UR - 913/2023 IMPEGNO ONERI PREVIDENZIALI SU TRATT. ACCESSORIO PERSONALE SSM 2023 ESEC. | 06021.01.0050 | | 46.290,57 | 3.862,30 | 42.428,27 | 0,00 | 42.428,27 |
| 2910 30/12/2024 | Determine UR - 721/2024 IMPEGNO PER TRATTAMENTO ACCESSORIO AL PERSONALE ANNO 2024 ESEC. | 06021.01.0050 | | 27.138,92 | 0,00 | 27.138,92 | 0,00 | 27.138,92 |
| 2281 30/12/2022 | Determine UP - 803/2022 FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2022 ESEC. | 06021.01.0071 | | 48.000,00 | 0,00 | 48.000,00 | 0,00 | 48.000,00 |
| 2283 30/12/2022 | Determine UP - 807/2022 RIMBORSO BUONI PASTO PERSONALE ROMA NAPOLI E SCANDICCI 2022 ESEC. | 06021.01.0071 | | 30.000,00 | 1.980,16 | 28.019,84 | 0,00 | 28.019,84 |

| Capitolo Anno comp. | Programma Contropartita Nominativo Centro di costo | Importo A | Speso B | Residuo C=A-B | Prossimi doc. D | Disponibile E=C-D |
|------------------------|--|---------------|------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 2608 29/12/2023 | Determine UR - 20617/2023 IMPEGNO CAP. 71 TRATT. ACCESSORIO DEL PERSONALE 2023- ESEC. | 06021.01.0071 | 227.380,00 | 0,00 | 227.380,00 | 0,00 |
| 2910 30/12/2024 | Determine UR - 721/2024 IMPEGNO PER TRATTAMENTO ACCESSORIO AL PEROSENNALE ANNO 2024 ESEC. | 06021.01.0071 | 458.499,33 | 0,00 | 458.499,33 | 0,00 |
| 2299 20/01/2023 | Determine AP - 17/2023 NOLEGGIO SPAZIO CLOUD PER IL PORTALE WEB DELLA SCUOLA ESEC. | 06021.01.0073 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 2550 14/12/2023 | Determine AC - 799/2023 INCENTIVI EX ART. 113 D.LGS.50/2016 ESEC. | 06021.01.0073 | 102.905,53 | 0,00 | 102.905,53 | 0,00 |
| 2551 15/12/2023 | Determine AC - 790/2023 SERVIZIO INTERPRETARIATO- INC. FUNZ. TECNICHE- LANGUAGE ACADEMY - CIG 9583197058 ESEC. | 06021.01.0073 | 1.150,00 | 0,00 | 1.150,00 | 0,00 |
| 2553 15/12/2023 | Determine AP - 759/2023 INC. FUNZ. TECNICHE ART 113 - CABLAGGIO SEDI CASTEL CAPUANO- TELECOM CIG 7288920F0D ESEC. | 06021.01.0073 | 5.282,69 | 0,00 | 5.282,69 | 0,00 |
| 2565 15/12/2023 | Determine AP - 786/2023 INC. FUNZ. TECNICHE ART. 113- CABLAGGIO V PIANO VIA TRONTO - CIG ZCB3565EDB ESEC. | 06021.01.0073 | 93,95 | 0,00 | 93,95 | 0,00 |
| 2566 15/12/2023 | Determine AP - 765/2023 INC. FUNZ TECNICHE ART. 113 - SERVIZI CLOUD COMPUTING-SPC -LOTTO 1- CIG 90812894C1 ESEC. | 06021.01.0073 | 4.984,67 | 0,00 | 4.984,67 | 0,00 |
| 2570 15/12/2023 | Determine AP - 809/2023 INC.FUNZ.TECNCIHE ART 113-N. 300 LIC MICROSOFT PER SSM E N. 30.000 PER ATT. DIDATTICA-CIG ZCC3DC1A27 ESEC. | 06021.01.0073 | 415,73 | 0,00 | 415,73 | 0,00 |
| 2594 28/12/2023 | Determine AC - 873/2023 INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE AR. 113 D.LGS 50/2016- VARIE RUP AC ANNO 2023 ESEC. | 06021.01.0073 | 17.470,68 | 0,00 | 17.470,68 | 0,00 |

| Codice Data reg. Esecutivo | Autorizzazione Descrizione Responsabile di servizio | Capitolo Anno comp. | Programma Contropartita Nominativo Centro di costo | Importo A | Speso B | Residuo C=A-B | Prossimi doc. D | Disponibile E=C-D |
|----------------------------------|---|------------------------|---|--------------|------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 2598 28/12/2023 | Determine AP - 856/2023 INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE EX ART 113 SERVIZIO ESEC. ASSISTENZA TECNICO-INFORMATICA ATTIVITA' DIDA | 06021.01.0073 | | 55,20 | 0,00 | 55,20 | 0,00 | 55,20 |
| 2618 29/12/2023 | Determine DT - 870/2023 INCENTIVI EX ART.113 D.LGS.50/2016 ESEC. | 06021.01.0073 | | 688,75 | 0,00 | 688,75 | 0,00 | 688,75 |
| 2620 29/12/2023 | Determine AP - 824/2023 INCENTIVO FUN.NI TECNICHE CABLAGGIO QUINTO PIANO VIA TRONTO CIG Z103161C27 | 06021.01.0073 | | 81,13 | 0,00 | 81,13 | 0,00 | 81,13 |
| 2621 29/12/2023 | Determine AP - 850/2023 SOFTWARE FACILE CU 2023 E 10 GIORNATE DI PARAMETRIZZAZIONE E SUPPORTO Z8C3A10CB4 | 06021.01.0073 | | 111,40 | 0,00 | 111,40 | 0,00 | 111,40 |
| 2622 29/12/2023 | Determine AP - 840/2023 MANUTENZIONE ASSISTENZA E ADEGUAMENTO NORMATIVO SOFTWARE SICRA Z3439D9C0E | 06021.01.0073 | | 402,18 | 0,00 | 402,18 | 0,00 | 402,18 |
| 2623 29/12/2023 | Determine AP - 842/2023 INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE EX ART 113 SERVIZIO ESEC. ASSISTENZA TECNICO-INFORMATICA ZAC39E0DC7 | 06021.01.0073 | | 782,00 | 0,00 | 782,00 | 0,00 | 782,00 |
| 2642 20/02/2024 | Determine MC - 839/2023 INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE ANNI 2021 -2022 -2023 | 06021.01.0073 | | 22.855,78 | 0,00 | 22.855,78 | 0,00 | 22.855,78 |
| 2669 18/03/2024 | Determine AC - 790/2023 SERVIZIO INTERPRETARIATO- INC. FUNZ. TECNICHE- LANGUAGE ACADEMY - CIG 9583197058 | 06021.01.0073 | | 1.150,00 | 0,00 | 1.150,00 | 0,00 | 1.150,00 |
| 2681 04/04/2024 | Determine AC - 848/2023 INC. FUNZIONI TECNICHE - SERVIZIO DI TESORERIA BANCA INTESA SAN PAOLO ANNI 2024-2027 | 06021.01.0073 | | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 200,00 |
| 2806 10/07/2024 | Determine AP - 209/2024 INCENTIVI FUNZ. TECNICHE EX ART 113 - DETERM 209/2024- ESEC. AUMENTO DEL V ACC.QUADRO SERV.APPLICATIVI PA | 06021.01.0073 | | 5.600,00 | 0,00 | 5.600,00 | 0,00 | 5.600,00 |

| Capitolo Anno comp. | Programma Contropartita Nominativo Centro di costo | Importo A | Speso B | Residuo C=A-B | Prossimi doc. D | Disponibile E=C-D |
|------------------------|---|---------------|------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 2874 03/12/2024 | Determine AC - 799/2023 INC.FUNZIONI TECNICHE- AC- ART. 113 D.L.50/16-ACC.QUADRO SPESE TRASFERTE LAVORO-2024 E 2025 ESEC. | 06021.01.0073 | 102.905,53 | 0,00 | 102.905,53 | 0,00 |
| 2875 03/12/2024 | Determine AC - 873/2023 INC.FUNZ.TEC_ART.113 D.LGS.50/2046- ACCESSO BANCHE DATI - AC- 2024 E 2025 ESEC. | 06021.01.0073 | 950,40 | 0,00 | 950,40 | 0,00 |
| 2916 31/12/2024 | Determine DT - 805/2024 IMPEGNO PLURIENNALE INC. TECNICI ART. 113 D.LGS 50/2016 - RUP TORNAMBE ESEC. | 06021.01.0073 | 271,70 | 0,00 | 271,70 | 0,00 |
| 2579 22/12/2023 | Determine UR - 913/2023 IMPEGNO ONERI IRAP TRATT. ACCESSORIO PERSONALE SSM 2023 ESEC. | 06021.02.0214 | 16.254,65 | 1.358,37 | 14.896,28 | 0,00 |
| 2910 30/12/2024 | Determine UR - 721/2024 IMPEGNO PER TRATTAMENTO ACCESSORIO AL PEROSONALE ANNO 2024 ESEC. | 06021.02.0214 | 9.532,26 | 0,00 | 9.532,26 | 0,00 |
| 2870 02/12/2024 | Determine MC - 668/2024 SCANDICCI SALDO TARI 2024 ESEC. | 06021.02.0217 | 7.838,60 | 0,00 | 7.838,60 | 7.838,60 |
| 2902 24/12/2024 | Determine AC - 770/2024 TARI E CONDOMINIO SEDE SAN VINCENZO ESEC. | 06021.02.0217 | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 0,00 |
| 2776 19/06/2024 | Determine UR - 329/2024 INDENNITA' AL PRESIDENTE COMITATO DIRETTIVO SCIARRA ANNO 2024 ESEC. | 06021.03.0010 | 16.000,03 | 14.333,34 | 1.666,69 | 0,00 |
| 2781 26/06/2024 | Determine UR - 376/2024 GETTONI PRESENZA COMITATO DIRETTIVO SCIARRA ANNO 2024 ESEC. | 06021.03.0010 | 257.499,96 | 163.499,99 | 93.999,97 | 0,00 |
| 2852 23/10/2024 | Determine ur - 580/2024 COMPENSO AL COLLEGIO DEI REVISORI ANNO 2024 ESEC. | 06021.03.0011 | 16.000,00 | 0,00 | 16.000,00 | 0,00 |

| Codice Data reg. Esecutivo | Autorizzazione Descrizione Responsabile di servizio | Capitolo Anno comp. | Programma Contropartita Nominativo Centro di costo | Importo A | Speso B | Residuo C=A-B | Prossimi doc. D | Disponibile E=C-D |
|----------------------------------|--|------------------------|---|--------------|------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 2592 | Determine UR - 994/2023 28/12/2023 RIMBORSO SPESE ORGANI DELL'ENTE ANNO 2023 ESEC. | 06021.03.0030 | | 7.000,00 | 6.418,72 | 581,28 | 0,00 | 581,28 |
| 2670 | Determine UR - 155/2024 20/03/2024 RIMBORSO SPESE AGLI ORGANI DELL'ENTE ANNO 2024 ESEC. | 06021.03.0030 | | 15.000,00 | 10.672,24 | 4.327,76 | 0,00 | 4.327,76 |
| 2824 | Determine UR - 466/2024 14/08/2024 RIMBORSI PER TRASFERTE DIPENDENTI ANNO 2024 ESEC. | 06021.03.0060 | | 3.000,00 | 1.250,37 | 1.749,63 | 433,95 | 1.315,68 |
| 2331 | Determine AP - 99/2023 27/02/2023 ACQUISTO N. 10 GIORNATE MAGGIOLI ESEC. | 06021.03.0070 | | 1.781,50 | 1.781,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2583 | Determine AP - 892/2023 27/12/2023 CONTRATTO PER LA SICUREZZA INTEGRATA SUI LUOGHI DI LAVORO 12 MESI - CONSILIA CFO SRL ESEC. | 06021.03.0070 | | 2.324,54 | 0,00 | 2.324,54 | 0,00 | 2.324,54 |
| 2897 | Determine AP - 709/2024 23/12/2024 INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE ART. 113 DEL D.LGS. 50/2016 - RUP PANZETTA ESEC. | 06021.03.0070 | | 30,00 | 0,00 | 30,00 | 0,00 | 30,00 |
| 1886 | Determine AC - 98/2021 01/04/2021 NOLEGGIO N.2 AUTOVETTURE FIAT TIPO ESEC. | 06021.03.0080 | | 30.944,18 | 29.948,99 | 995,19 | 0,00 | 995,19 |
| 2299 | Determine AP - 17/2023 20/01/2023 NOLEGGIO SPAZIO CLOUD PER IL PORTALE WEB DELLA SCUOLA ESEC. | 06021.03.0080 | | 75.292,38 | 75.292,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2331 | Determine AP - 99/2023 27/02/2023 ACQUISTO N. 10 GIORNATE MAGGIOLI ESEC. | 06021.03.0080 | | 268,40 | 268,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2567 | Determine AP - 811/2023 15/12/2023 INC.FUNZ.TECNICHE ART. 45- ASS.ZA TECNICA HYPE DIGITAL SRL ESEC. CORSO P23059-CIG Z183CBAC73 | 06021.03.0080 | | 31,20 | 0,00 | 31,20 | 0,00 | 31,20 |

| Codice Data reg. Esecutivo | Autorizzazione Descrizione Responsabile di servizio | Capitolo Anno comp. | Programma Contropartita Nominativo Centro di costo | Importo A | Speso B | Residuo C=A-B | Prossimi doc. D | Disponibile E=C-D |
|----------------------------------|--|------------------------|---|--------------|------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 2568 15/12/2023 | Determine AP - 810/2023 INC.FUNZ.TECNICHE-NOLO E INSTALLAZ. IMP. AUDIO VIDEO (CAPRI 13-14 OTT. 2023)- ERCO CONGRESS ESEC. | 06021.03.0080 | | 40,72 | 0,00 | 40,72 | 0,00 | 40,72 |
| 2816 01/08/2024 | Determine AP - 438/2024 Noleggio licenze - ORD. di acquisto n. 63022518 ESEC. | 06021.03.0080 | | 23.598,22 | 23.217,60 | 380,62 | 0,00 | 380,62 |
| 2897 23/12/2024 | Determine AP - 709/2024 INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE ART. 113 DEL D.LGS. 50/2016 - RUP PANZETTA ESEC. | 06021.03.0080 | | 4.042,60 | 0,00 | 4.042,60 | 0,00 | 4.042,60 |
| 2254 07/12/2022 | Determine DT - 729/2022 NOLEGGIO N.12 MULTIFUNZIONI CANON ESEC. | 06021.03.0081 | | 24.161,70 | 20.710,02 | 3.451,68 | 0,00 | 3.451,68 |
| 2816 01/08/2024 | Determine AP - 438/2024 Noleggio licenze - ORD. di acquisto n. 63022518 ESEC. | 06021.03.0081 | | 10.113,52 | 9.950,39 | 163,13 | 0,00 | 163,13 |
| 2884 16/12/2024 | Determine AC - 736/2024 NOLEGGIO PULMINO 9 POSTI PER CASTEL PULCI ESEC. | 06021.03.0081 | | 1.752,41 | 1.234,64 | 517,77 | 0,00 | 517,77 |
| 2897 23/12/2024 | Determine AP - 709/2024 INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE ART. 113 DEL D.LGS. 50/2016 - RUP PANZETTA ESEC. | 06021.03.0081 | | 4.504,52 | 0,00 | 4.504,52 | 0,00 | 4.504,52 |
| 2900 24/12/2024 | Determine AP - 778/2024 Convenzione CRUI servizi ETA (Education Transformation Agreement) di Microsoft Cloud Azure ESEC. | 06021.03.0081 | | 3.119,05 | 0,00 | 3.119,05 | 0,00 | 3.119,05 |
| 2578 21/12/2023 | Determine AC - 851/2023 ACQ. MATERIALE CANCELLERIA E DI CONSUMO PER SEDI DI ROMA, NAPOLI E FIRENZE ESEC. | 06021.03.0100 | | 48.779,27 | 47.984,69 | 794,58 | 0,00 | 794,58 |
| 2885 17/12/2024 | Determine AC - 706/2024 ACQUISTO MATERIALE DI CANCELLERIA PER LE SEDI DI ROMA, NAPOLI E FIRENZE ESEC. | 06021.03.0100 | | 75.840,00 | 68.275,23 | 7.564,77 | 0,00 | 7.564,77 |

| Capitolo Anno comp. | Programma Contropartita Nominativo Centro di costo | Importo A | Speso B | Residuo C=A-B | Prossimi doc. D | Disponibile E=C-D |
|--|---|--------------|------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 2356 Determine DT - 171/2023 30/03/2023 ACQUISTO ACQUA POTABILE CONNESSO A TRE EROGATORI ESEC. | 06021.03.0101 | 4.531,08 | 3.135,40 | 1.395,68 | 0,00 | 1.395,68 |
| 2629 Determine ac - 61/2024 12/02/2024 ACQUISTO N. 2 FUEL CARD - ACQUISTO CARBURANTE ESEC. | 06021.03.0101 | 4.500,00 | 3.379,45 | 1.120,55 | 0,00 | 1.120,55 |
| 2165 Determine MC - 316/2022 04/07/2022 ENERGIA ELETTRICA VILLA CASTEL PULCI ANNO 2023/2024 ESEC. | 06021.03.0110 | 167.466,52 | 150.947,56 | 16.518,96 | 0,00 | 16.518,96 |
| 2354 Determine MC - 178/2023 30/03/2023 SPESE GAS NATURALE SEDE SCANDICCI ANNI 2023-205 ESEC. | 06021.03.0110 | 226.845,35 | 129.348,15 | 97.497,20 | 0,00 | 97.497,20 |
| 2403 Determine AP - 262/2023 05/05/2023 CONTRATTO DI TELEFONIA FISSA E ISDN PER LE SEDI DI FONTANA DI TREVI E CASTELPULCI ESEC. | 06021.03.0110 | 48.190,00 | 2.600,08 | 45.589,92 | 0,00 | 45.589,92 |
| 2665 Determine MC - 132/2024 15/03/2024 LINEE FISSE E ANALOGICHE VILLA CASTELPULCI 2024 ESEC. | 06021.03.0110 | 6.000,00 | 3.409,71 | 2.590,29 | 0,00 | 2.590,29 |
| 2667 Determine ac - 153/2024 18/03/2024 ENERGIA ELETTRICA VIA DI SAN VINCENZO 32 ANNO 2023 ESEC. | 06021.03.0110 | 10.500,00 | 8.236,62 | 2.263,38 | 0,00 | 2.263,38 |
| 2753 Determine MC - 255/2024 22/05/2024 CONVENZONE CONSIP 8 TELEFONIA MOBILE ESEC. | 06021.03.0110 | 25.000,00 | 20.370,77 | 4.629,23 | 0,00 | 4.629,23 |
| 2785 Determine MC - 359/2024 27/06/2024 Convenzione Consip ENERGIA ELETTRICA 21 -Lotto 8 Toscana VILLA CASTELPULCI ESEC. | 06021.03.0110 | 44.530,00 | 28.143,63 | 16.386,37 | 0,00 | 16.386,37 |
| 2836 Determine mc - 522/2024 19/09/2024 FORNITURA ACQUA SEDE OPERATIVA DI SCANDICCI ESEC. | 06021.03.0110 | 10.500,00 | 7.183,35 | 3.316,65 | 0,00 | 3.316,65 |

| Codice Data reg. Esecutivo | Autorizzazione Descrizione Responsabile di servizio | Capitolo Anno comp. | Programma Contropartita Nominativo Centro di costo | Importo A | Speso B | Residuo C=A-B | Prossimi doc. D | Disponibile E=C-D |
|----------------------------------|--|------------------------|---|--------------|------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 2897 23/12/2024 | Determine AP - 709/2024 INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE ART. 113 DEL D.LGS. 50/2016 - ESEC. RUP PANZETTA | 06021.03.0110 | | 246,75 | 0,00 | 246,75 | 0,00 | 246,75 |
| 2520 30/11/2023 | Determine AC - 707/2023 ACQUISIZIONE SERVIZI ACCESSO BANCA DATI FOROPLUS ONLINE PER UN ANNO ESEC. | 06021.03.0111 | | 10.496,00 | 10.296,00 | 200,00 | 0,00 | 200,00 |
| 2634 16/02/2024 | Determine ac - 20/2024 ACCESSI BANCA DATI WOLTERS KLUWER ITALIA ESEC. | 06021.03.0111 | | 129.100,80 | 126.640,80 | 2.460,00 | 0,00 | 2.460,00 |
| 2635 16/02/2024 | Determine AC - 18/2024 ACCESSI BANCA DATI "ONE LEGALE" N. 700 ACCESSI ESEC. | 06021.03.0111 | | 118.604,80 | 116.344,80 | 2.260,00 | 0,00 | 2.260,00 |
| 2645 21/02/2024 | Determine AC - 84/2024 N. 300 ACCESSI BANCA DATI DEJURE ESEC. | 06021.03.0111 | | 22.041,60 | 21.621,60 | 420,00 | 0,00 | 420,00 |
| 2807 11/07/2024 | Determine AC - 581/2023 RINNOVO ABBONAMENTO ALLA DATI DEJURE ANNO 2024 ESEC. | 06021.03.0111 | | 50.375,82 | 49.420,80 | 955,02 | 0,00 | 955,02 |
| 2902 24/12/2024 | Determine AC - 770/2024 TARI E CONDOMINIO SEDE SAN VINCENZO ESEC. | 06021.03.0111 | | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 |
| 2076 28/03/2022 | Determine MC - 156/2022 MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA VILLA CASTELPULCI ANNI 2022-2028 ESEC. | 06021.03.0120 | | 37.039,28 | 31.409,07 | 5.630,21 | 0,00 | 5.630,21 |
| 2201 19/08/2022 | Determine MC - 456/2022 SERVIZI DI PULIZIA E FACCHINAGGIO ANNI 2022-2028 VILLA CASTELPULCI ESEC. | 06021.03.0120 | | 381.854,40 | 353.345,52 | 28.508,88 | 0,00 | 28.508,88 |
| 2202 22/08/2022 | Determine AC - 479/2022 SERVIZI DI PULIZIA E FACCHINAGGIO VIA SAN VINCENZO 2022- 2025 ESEC. | 06021.03.0120 | | 43.421,69 | 42.080,37 | 1.341,32 | 0,01 | 1.341,31 |

| Codice Data reg. Esecutivo | Autorizzazione Descrizione Responsabile di servizio | Capitolo Anno comp. | Programma Contropartita Nominativo Centro di costo | Importo A | Speso B | Residuo C=A-B | Prossimi doc. D | Disponibile E=C-D |
|----------------------------------|---|------------------------|---|--------------|------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 2227 12/10/2022 | Determine AC - 569/2022 ACQUISTO SERVIZI PULIZIA E FACCHINAGGIO VIA TRONTO 2 ROMA BIENNIO 2023-2024 ESEC. | 06021.03.0120 | | 65.159,95 | 60.790,89 | 4.369,06 | 0,00 | 4.369,06 |
| 2876 03/12/2024 | Determine MC - 109/2024 INC.FUNZ.TEC-ART.113 D.LGS. 50/16-MC-VARIE ANNO 2024 ESEC. | 06021.03.0120 | | 2.503,54 | 0,00 | 2.503,54 | 0,00 | 2.503,54 |
| 2549 14/12/2023 | Determine AC - 776/2023 STAMPA N. 200 COPIE TRE TOMI VOL. "IL GIUDICE NAZ. ED IL DIRITTO DELL'UE" - GIUFFRE ED. ESEC. | 06021.03.0121 | | 33.309,50 | 32.620,50 | 689,00 | 0,00 | 689,00 |
| 2590 27/12/2023 | Determine AP - 879/2023 STAMPA QUADERNI SCUOLA - N. 31,32,33,34,35,36,37,38,39,40,41,42,43 ESEC. | 06021.03.0121 | | 48.980,00 | 9.411,08 | 39.568,92 | 0,00 | 39.568,92 |
| 2606 28/12/2023 | Determine AC - 843/2023 STAMPA N. 200 VOLUMI COFANETTO CON TRE TOMI+N. 200 BROCHURES RELAZIONI SEMINARIO FPFP23018 ESEC. | 06021.03.0121 | | 17.434,57 | 17.070,57 | 364,00 | 0,00 | 364,00 |
| 1843 30/12/2020 | Determine AP - 616/2020 GESTIONE INTEGRATA SICUREZZA LUOGHI DI LAVORO SCANDICCI ESEC. | 06021.03.0130 | | 38.729,70 | 33.187,22 | 5.542,48 | 0,00 | 5.542,48 |
| 2231 27/10/2022 | Determine AC - 573/2022 SERVIZIO SPECIALISTICO SULLA SICUREZZA LUOGHI DI LAVORO CASTEL CAPUANO ESEC. | 06021.03.0130 | | 7.965,70 | 4.441,15 | 3.524,55 | 0,00 | 3.524,55 |
| 2299 20/01/2023 | Determine AP - 17/2023 NOLEGGIO SPAZIO CLOUD PER IL PORTALE WEB DELLA SCUOLA ESEC. | 06021.03.0130 | | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2583 27/12/2023 | Determine AP - 892/2023 CONTRATTO PER LA SICUREZZA INTEGRATA SUI LUOGHI DI LAVORO 12 MESI - CONSILIA CFO SRL ESEC. | 06021.03.0130 | | 28.694,40 | 8.640,53 | 20.053,87 | 0,00 | 20.053,87 |
| 2585 27/12/2023 | Determine AP - 889/2023 ACCORDO QUADRO CONSIP SPC2 -SERV. CONNETTIVITA' E VOIP- SEDI ROMA,NAPOLI E FIRENZE ESEC. | 06021.03.0130 | | 2.301,53 | 2.301,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Codice Data reg. Esecutivo | Autorizzazione Descrizione Responsabile di servizio | Capitolo Anno comp. | Programma Contropartita Nominativo Centro di costo | Importo A | Speso B | Residuo C=A-B | Prossimi doc. D | Disponibile E=C-D |
|----------------------------------|--|------------------------|---|--------------|------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 2600 | Determine AP - 876/2023 28/12/2023 ADESIONE TRATTATIVE CRUI PER I CONTRATTI ICT ESEC. | 06021.03.0130 | | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 |
| 2872 | Determine ac - 675/2024 03/12/2024 SERVIZIO SPEDIZIONE PLICHI E CORRISPONDENZA ESEC. | 06021.03.0130 | | 2.029,47 | 658,83 | 1.370,64 | 0,00 | 1.370,64 |
| 2897 | Determine AP - 709/2024 23/12/2024 INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE ART. 113 DEL D.LGS. 50/2016 - ESEC. RUP PANZETTA | 06021.03.0130 | | 960,71 | 0,00 | 960,71 | 0,00 | 960,71 |
| 2905 | Determine AC - 703/2024 27/12/2024 SERVIZI DI SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO SEDI DELLA SSM DI ROMA ESEC. | 06021.03.0130 | | 5.307,00 | 0,00 | 5.307,00 | 0,00 | 5.307,00 |
| 2895 | Determine AC - 788/2024 20/12/2024 IMPEGNO SERVIZI DI TESORERIA ISTITUTO CASSIERE ESEC. | 06021.03.0132 | | 5.978,00 | 0,00 | 5.978,00 | 0,00 | 5.978,00 |
| 2025 | Determine AP - 491/2021 30/12/2021 ACQUISTO TERMINALI LETTORI DI BADGE SEDE SCANDICCI E NAPOLI ESEC. | 06021.03.0160 | | 976,00 | 488,00 | 488,00 | 0,00 | 488,00 |
| 2076 | Determine MC - 156/2022 28/03/2022 MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA VILLA CASTELPULCI ANNI 2022-2028 ESEC. | 06021.03.0160 | | 382.066,61 | 323.824,61 | 58.242,00 | 0,00 | 58.242,00 |
| 2362 | Determine MC - 159/2023 31/03/2023 MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA IMPIANTO VIDEOS.NZA E ANTIFURTO VILLA CASTELPULCI ESEC. | 06021.03.0160 | | 5.416,80 | 5.056,90 | 359,90 | 0,00 | 359,90 |
| 2444 | Determine AC - 396/2023 12/07/2023 MANUTENZIONE IMPIANTO CLIMATIZZAZIONE SEDI ROMA (TRONTO E TREVI) 2023-2026 ESEC. | 06021.03.0160 | | 30.492,00 | 21.780,00 | 8.712,00 | 0,00 | 8.712,00 |
| 2587 | Determine AP - 864/2023 27/12/2023 MANUTENZIONE ANNUALE PER N. 4 LETTORI BADGE - SEDE SCANDICCI E CASTEL CAPUANO ESEC. | 06021.03.0160 | | 1.240,00 | 0,00 | 1.240,00 | 0,00 | 1.240,00 |

| Codice Data reg. Esecutivo | Autorizzazione Descrizione Responsabile di servizio | Capitolo Anno comp. | Programma Contropartita Nominativo Centro di costo | Importo A | Speso B | Residuo C=A-B | Prossimi doc. D | Disponibile E=C-D |
|----------------------------------|--|------------------------|---|--------------|------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 2784 27/06/2024 | Determine AP - 352/2024 CABLAGGIO RETI SEDE DI CASTEL CAPUANO ESEC. | 06021.03.0160 | | 591,31 | 0,00 | 591,31 | 0,00 | 591,31 |
| 2876 03/12/2024 | Determine MC - 109/2024 INC.FUNZ.TEC-ART.113 D.LGS. 50/16-MC-VARIE ANNO 2024 ESEC. | 06021.03.0160 | | 6.737,53 | 0,00 | 6.737,53 | 0,00 | 6.737,53 |
| 2877 03/12/2024 | Determine MC - 683/2024 INTERVENTI MANUTENZIONE ORDINARIA DI TIPO EDILE SEDE VILLA CASTELPULCI ESEC. | 06021.03.0160 | | 3.806,40 | 0,00 | 3.806,40 | 0,00 | 3.806,40 |
| 2883 13/12/2024 | Determine AC - 713/2024 FORNITURA E MANUTENZIONE DI QUATTRO ESTINTORI SEDE ROMA TREVI ESEC. | 06021.03.0160 | | 72,47 | 0,00 | 72,47 | 0,00 | 72,47 |
| 2886 18/12/2024 | Determine MC - 682/2024 MANUTENZIONE ORDINARIA EDILE PER IMMOBILE CASTEL PULCI- DET. 682/2024 -FORN. CO.E.LIVE SRL ESEC. | 06021.03.0160 | | 42.003,79 | 0,00 | 42.003,79 | 0,00 | 42.003,79 |
| 2889 18/12/2024 | Determine MC - 714/2024 FORNITURA E INSTALLAZIONE COMMUTATORE TELEFONICO E SIRENA IMP.ANTIINTRUSIONE PER VILLA CASTEL PULCI ESEC. | 06021.03.0160 | | 2.646,18 | 0,00 | 2.646,18 | 0,00 | 2.646,18 |
| 2894 20/12/2024 | Determine MC - 771/2024 INTERVENTO DI PULIZIA E STASATURA DEI POZZETTI DI CASTELPULCI ESEC. | 06021.03.0160 | | 524,60 | 0,00 | 524,60 | 0,00 | 524,60 |
| 1227 05/12/2017 | Determine 1116/2017 SERVIZI DI CONNETTIVITA' ESEC. | 06021.03.0162 | | 881.330,12 | 760.613,13 | 120.716,99 | 0,00 | 120.716,99 |
| 2074 28/03/2022 | Determine AP - 150/2022 SERVIZI DI CONSERVAZIONE DIGITALE - LOTTO 1 CONVENZIONE SPC CLOUD ESEC. | 06021.03.0162 | | 10.431,37 | 4.747,28 | 5.684,09 | 0,00 | 5.684,09 |
| 2103 11/04/2022 | Determine AP - 165/2022 ACQUISTO SIGILLO ELETTRONICO MAGGIOLI ESEC. | 06021.03.0162 | | 390,40 | 0,00 | 390,40 | 0,00 | 390,40 |

| Capitolo Anno comp. | Programma Contropartita Nominativo Centro di costo | Importo A | Speso B | Residuo C=A-B | Prossimi doc. D | Disponibile E=C-D |
|---|---|--------------|------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 2246 Determine AP - 576/2022 24/11/2022 ACQUISTO N. 5 GIORNATE MAGGIOLI ESEC. | 06021.03.0162 | 3.355,00 | 2.200,00 | 1.155,00 | 0,00 | 1.155,00 |
| 2265 Determine AP - 760/2022 20/12/2022 ACQUISTO SERVIZIO CLOUD FINO AL 31.12.2022 ESEC. | 06021.03.0162 | 15.171,87 | 0,00 | 15.171,87 | 0,00 | 15.171,87 |
| 2299 Determine AP - 17/2023 20/01/2023 NOLEGGIO SPAZIO CLOUD PER IL PORTALE WEB DELLA SCUOLA ESEC. | 06021.03.0162 | 130.552,97 | 130.552,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2307 Determine AP - 68/2022 09/02/2023 SERVIZI DI GESTIONE E SVILUPPO DEL PORTALE WEB DELLA SSM ESEC. | 06021.03.0162 | 309.206,51 | 154.484,36 | 154.722,15 | 0,00 | 154.722,15 |
| 2331 Determine AP - 99/2023 27/02/2023 ACQUISTO N. 10 GIORNATE MAGGIOLI ESEC. | 06021.03.0162 | 4.808,40 | 4.212,00 | 596,40 | 0,00 | 596,40 |
| 2441 Determine AP - 431/2023 12/07/2023 SERVIZI DI TELEFONIA IP SEDI DI NAPOLI E DI ROMA - TREV ESEC. | 06021.03.0162 | 12.358,83 | 4,30 | 12.354,53 | 0,00 | 12.354,53 |
| 2468 Determine AP - 527/2023 22/08/2023 ACQUISTO SERVIZI DI SUPPORTO PREMIER MICROSOFT ESEC. | 06021.03.0162 | 86.353,60 | 84.960,80 | 1.392,80 | 0,00 | 1.392,80 |
| 2474 Determine AP - 459/2023 08/09/2023 SERVIZI DI CONNETTIVITA' SEDI SSM (ROMA, NAPOLI, SCADICCI) ESEC. | 06021.03.0162 | 210.378,84 | 0,00 | 210.378,84 | 0,00 | 210.378,84 |
| 2585 Determine AP - 889/2023 27/12/2023 ACCORDO QUADRO CONSIP SPC2 -SERV. CONNETTIVITA' E VOIP- SEDI ROMA,NAPOLI E FIRENZE ESEC. | 06021.03.0162 | 215.788,27 | 94.157,16 | 121.631,11 | 0,00 | 121.631,11 |
| 2588 Determine AP - 866/2023 27/12/2023 ACQ. N. 10 GIORNATE DI SUPP.INFORMATICO MICROSOFT PREMIER SUPPORT ESEC. | 06021.03.0162 | 24.490,00 | 24.095,00 | 395,00 | 0,00 | 395,00 |

| Capitolo Anno comp. | Programma Contropartita Nominativo Centro di costo | Importo A | Speso B | Residuo C=A-B | Prossimi doc. D | Disponibile E=C-D |
|------------------------|--|---------------|------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 2615 29/12/2023 | Determine AP - /2023 SERVIZIO DI CONSERVAZIONE DI DOCUMENTI INDORMATICI ESEC. COME PREVISTO DAL CAD | 06021.03.0162 | 5.158,40 | 0,00 | 5.158,40 | 0,00 |
| 2616 29/12/2023 | Determine AP - /2023 SERVIZI 10 GIORNATE SUPPORTO SICR@ ASS.ZA E PARAM.NE E ESEC. 10 GIORNATE CONSERVAZIONE DIGITALE | 06021.03.0162 | 13.640,00 | 2.200,00 | 11.440,00 | 0,00 |
| 2617 29/12/2023 | Determine AP - /2023 SERVIZIO DI PRESIDIO NETWORKING PER LA SEDE DI SCANDICCI ESEC. | 06021.03.0162 | 48.360,00 | 400,00 | 47.960,00 | 0,00 |
| 2760 06/06/2024 | Proposta di determina AP - 236/2023 SERVIZIO DI INTEGRAZIONE DI UN ASSISTENTE VIRTUALE ESEC. | 06021.03.0162 | 93.000,00 | 24.400,00 | 68.600,00 | 0,00 |
| 2768 12/06/2024 | Determine AP - 300/2024 fornitura a noleggio di 27 terminali IP per la sede di Firenze e di 20 per la sede di Roma ESEC. | 06021.03.0162 | 90.000,00 | 62.813,53 | 27.186,47 | 0,00 |
| 2814 01/08/2024 | Determine ap - 450/2024 Servizi di supporto informatico CRUI ESEC. | 06021.03.0162 | 151.862,80 | 149.413,40 | 2.449,40 | 0,00 |
| 2897 23/12/2024 | Determine AP - 709/2024 INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE ART. 113 DEL D.LGS. 50/2016 - ESEC. RUP PANZETTA | 06021.03.0162 | 23.475,74 | 0,00 | 23.475,74 | 0,00 |
| 2898 23/12/2024 | Determine AP - 781/2024 RINNOVO CERTIFICATI SSL MULTIDOMINIO (SECURE SOCKETS LAYER) ESEC. | 06021.03.0162 | 589,00 | 0,00 | 589,00 | 0,00 |
| 2907 27/12/2024 | Determine AP - 710/2024 Migrazione cloud Sicr@, manutenzione, assistenza e adeguamento normativo ESEC. | 06021.03.0162 | 9.472,36 | 0,00 | 9.472,36 | 0,00 |
| 1227 05/12/2017 | Determine 1116/2017 SERVIZI DI CONNETTIVITA' ESEC. | 06021.03.0163 | 120.743,66 | 116.129,06 | 4.614,60 | 0,00 |

| Codice Data reg. Esecutivo | Autorizzazione Descrizione Responsabile di servizio | Capitolo Anno comp. | Programma Contropartita Nominativo Centro di costo | Importo A | Speso B | Residuo C=A-B | Prossimi doc. D | Disponibile E=C-D |
|----------------------------------|--|------------------------|---|--------------|------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 2307 | Determine AP - 68/2022 09/02/2023 SERVIZI DI GESTIONE E SVILUPPO DEL PORTALE WEB DELLA SSM ESEC. | 06021.03.0163 | | 142.462,75 | 62.776,62 | 79.686,13 | 0,00 | 79.686,13 |
| 2308 | Determine AP - 66/2022 09/02/2023 SERVIZIO ASSISTENZA TECNICO-INFORMATICA PER LE ATTIVITA' DIDATTICHE PER LA SEDE DI SCANDICCI GG 170 ESEC. | 06021.03.0163 | | 51.069,20 | 48.263,20 | 2.806,00 | 0,00 | 2.806,00 |
| 2474 | Determine AP - 459/2023 08/09/2023 SERVIZI DI CONNETTIVITA' SEDI SSM (ROMA, NAPOLI, SCADICCI) ESEC. | 06021.03.0163 | | 90.162,36 | 0,00 | 90.162,36 | 0,00 | 90.162,36 |
| 2554 | Determine AC - 772/2023 15/12/2023 SERV. TECNOLOGICO CORSO FPFP23018 (ACC.DEI LINCEI) - EFFEBI CONFERENCE ESEC. | 06021.03.0163 | | 3.806,18 | 3.744,18 | 62,00 | 0,00 | 62,00 |
| 2574 | Determine AC - 804/2023 18/12/2023 REALIZZAZIONE ARCHIVIO MULTIMEDIALE-DITTA LUIGI CUTRI' ESEC. | 06021.03.0163 | | 101.150,56 | 98.871,30 | 2.279,26 | 0,00 | 2.279,26 |
| 2585 | Determine AP - 889/2023 27/12/2023 ACCORDO QUADRO CONSIP SPC2 -SERV. CONNETTIVITA' E VOIP- SEDI ROMA,NAPOLI E FIRENZE ESEC. | 06021.03.0163 | | 92.480,69 | 40.353,08 | 52.127,61 | 0,00 | 52.127,61 |
| 2833 | Determine AP - 504/2024 12/09/2024 Acquisto rete dati temporanea Certosa di Capri "La digitalizzazione della giustizia" ESEC. | 06021.03.0163 | | 610,00 | 0,00 | 610,00 | 0,00 | 610,00 |
| 2897 | Determine AP - 709/2024 23/12/2024 INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE ART. 113 DEL D.LGS. 50/2016 - RUP PANZETTA ESEC. | 06021.03.0163 | | 12.568,18 | 0,00 | 12.568,18 | 0,00 | 12.568,18 |
| 2649 | Determine ac - 91/2024 26/02/2024 CANONI E PEDAGGI AUTOSTRADALI TELEPASS AUTOVETTURE DI SERVIZIO ANNI 2024-2026 ESEC. | 06021.03.0172 | | 605,00 | 498,68 | 106,32 | 0,00 | 106,32 |
| 2067 | Determine UC - 149/2022 22/03/2022 COMPENSO DOCENTI CON FATTURA ANNO 2022 ESEC. | 06021.03.0180 | | 100.000,00 | 99.099,63 | 900,37 | 900,37 | 0,00 |

| Capitolo Anno comp. | Programma Contropartita Nominativo Centro di costo | Importo A | Speso B | Residuo C=A-B | Prossimi doc. D | Disponibile E=C-D |
|---|---|--------------|------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 2068 Determine UC - 149/2022 22/03/2022 COMPENSO DOCENTI SENZA FATTURA ANNO 2022 ESEC. | 06021.03.0180 | 700.000,00 | 581.195,16 | 118.804,84 | 1.204,55 | 117.600,29 |
| 2316 Determine LF - 76/2023 15/02/2023 COMPENSO DOCENTI CON FATTURA ANNO 2023 ESEC. | 06021.03.0180 | 100.000,00 | 58.395,98 | 41.604,02 | 465,11 | 41.138,91 |
| 2317 Determine LF - 76/2023 15/02/2023 COMPENSO DOCENTI SENZA FATTURA ANNO 2023 ESEC. | 06021.03.0180 | 700.000,00 | 376.471,65 | 323.528,35 | 4.200,00 | 319.328,35 |
| 2661 Determine DT - 120/2024 14/03/2024 COMPENSI DOCENTI CON PARTITA IVA NAPOLI ANNO 2024 ESEC. | 06021.03.0180 | 50.000,00 | 3.504,47 | 46.495,53 | 0,00 | 46.495,53 |
| 2662 Determine DT - 120/2024 14/03/2024 COMPENSI DOCENTI SENZA PARTITA IVA NAPOLI 2024 ESEC. | 06021.03.0180 | 200.000,00 | 33.700,00 | 166.300,00 | 14.900,00 | 151.400,00 |
| 2748 Determine LF - 183/2024 07/05/2024 COMPENSI DOCENTI SENZA FATTURA ANNO 2024 ESEC. | 06021.03.0180 | 500.000,00 | 61.531,78 | 438.468,22 | 400,00 | 438.068,22 |
| 2751 Determine LF - 183/2024 17/05/2024 COMPENSI DOCENTI CON FATTURA ANNO 2024 ESEC. | 06021.03.0180 | 150.000,00 | 12.630,89 | 137.369,11 | 0,00 | 137.369,11 |
| 2111 Determine UC - 200/2022 27/04/2022 RIMBORSO A DOCENTI ANNO 2022 ESEC. | 06021.03.0190 | 72.000,00 | 46.621,83 | 25.378,17 | 46,48 | 25.331,69 |
| 2112 Determine UC - 200/2022 27/04/2022 RIMBORSO A DISCENTI ANNO 2022 ESEC. | 06021.03.0190 | 67.500,00 | 51.009,26 | 16.490,74 | 60,55 | 16.430,19 |
| 2323 Determine MC - 93/2023 22/02/2023 RIMBORSI DISCENTI SEDE CASTEL PULCI ANNO 2023 ESEC. | 06021.03.0190 | 12.000,00 | 10.477,50 | 1.522,50 | 0,00 | 1.522,50 |

| Codice Data reg. Esecutivo | Autorizzazione Descrizione Responsabile di servizio | Capitolo Anno comp. | Programma Contropartita Nominativo Centro di costo | Importo A | Speso B | Residuo C=A-B | Prossimi doc. D | Disponibile E=C-D |
|----------------------------------|--|------------------------|---|--------------|--------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 2339 | Determine AC - 126/2023 14/03/2023 SERVIZI DI GESTIONE INTEGRATA DELLE TRASFERITE DI LAVORO ESEC. | 06021.03.0190 | | 8.239.457,35 | 7.293.463,91 | 945.993,44 | 0,00 | 945.993,44 |
| 2348 | Determine UR - 177/2023 28/03/2023 RIMBORSO A DOCENTI ANNO 2023 ESEC. | 06021.03.0190 | | 15.000,00 | 14.930,31 | 69,69 | 69,69 | 0,00 |
| 2595 | Determine UR - 891/2023 28/12/2023 RIMBORSI DISCENTI ANNO 2023 ESEC. | 06021.03.0190 | | 45.000,00 | 29.079,94 | 15.920,06 | 89,80 | 15.830,26 |
| 2596 | Determine UR - 891/2023 28/12/2023 RIMBORSI DOCENTI ANNO 2023 ESEC. | 06021.03.0190 | | 45.000,00 | 20.219,92 | 24.780,08 | 83,25 | 24.696,83 |
| 2631 | Determine MC - 73/2024 15/02/2024 RIMBORSO DISCENTI ANNO 2024 SEDE CASTELPULCI SCANDICCI ESEC. | 06021.03.0190 | | 13.000,00 | 4.736,11 | 8.263,89 | 0,00 | 8.263,89 |
| 2663 | Determine DT - 120/2024 14/03/2024 RIMBORSI DOCENTI CORSI CON SEDE A NAPOLI 2024 ESEC. | 06021.03.0190 | | 50.000,00 | 352,62 | 49.647,38 | 13,00 | 49.634,38 |
| 2664 | Determine DT - 120/2024 14/03/2024 RIMBORSI DISCENTI CORSI CON SEDE A NAPOLI 2024 ESEC. | 06021.03.0190 | | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| 2673 | Determine LF - 160/2024 25/03/2024 RIMBORSO SPESE DOCENTI ANNO 2024 ESEC. | 06021.03.0190 | | 72.000,00 | 4.888,05 | 67.111,95 | 133,85 | 66.978,10 |
| 2864 | Determine ur - 654/2024 15/11/2024 RIMBORSO SPESE DISCENTI ANNO 2024 ESEC. | 06021.03.0190 | | 20.000,00 | 1.216,66 | 18.783,34 | 0,00 | 18.783,34 |
| 2508 | Determine AC - 660/2023 03/11/2023 COFFEE BREAK E LIGHT LUNCH SEMINARIO ACCADEMIA DEI LINCEI 20 OTTOBRE 2023 | 06021.03.0191 | | 4.104,78 | 4.031,48 | 73,30 | 0,00 | 73,30 |

| Capitolo Anno comp. | Programma Contropartita Nominativo Centro di costo | Importo A | Speso B | Residuo C=A-B | Prossimi doc. D | Disponibile E=C-D |
|--|---|--------------|------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 2525 29/11/2023 Determine DT - 716/2023 RISTORAZIONE SERALE A MEZZO VOUCHER CORSI NAPOLI ESEC. | 06021.03.0191 | 230.402,92 | 152.237,98 | 78.164,94 | 3.709,00 | 74.455,94 |
| 2571 15/12/2023 Determine AC - 803/2023 COFFE BREAK CORSO FPFP23015 (15-17-11-23 GDF OSTIA)- RI.CA SRL | 06021.03.0191 | 3.748,42 | 3.680,82 | 67,60 | 0,00 | 67,60 |
| 2639 19/02/2024 Determine ur - 72/2024 SERVIZI DI RISTORAZIONE TRAMITE VOUCHER SEDE DI SCANDICCI 2024 | 06021.03.0191 | 500.000,00 | 202.606,25 | 297.393,75 | 0,00 | 297.393,75 |
| 2756 30/05/2024 Determine MC - 280/2024 SERVIZIO DISTRIBUZIONE PASTI MOT CASTELPULCI ESEC. | 06021.03.0191 | 104.269,79 | 60.338,30 | 43.931,49 | 0,00 | 43.931,49 |
| 2896 23/12/2024 Determine AC - 705/2024 SERVIZIO CATERING CORSO FPFP24022 4 DICEMBRE 2024-KLASS SERVICE SRL | 06021.03.0191 | 2.572,90 | 0,00 | 2.572,90 | 0,00 | 2.572,90 |
| 2904 24/12/2024 Determine DT - 764/2024 SERVIZIO DISTRIBUZIONE PASTI MOT CASTEL CAPUANO ESEC. | 06021.03.0191 | 6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 |
| 2909 27/12/2024 Determine dt - 732/2024 Servizio coffee break e light lunch 11 dic 2024 Castelcapuano ESEC. | 06021.03.0191 | 1.300,00 | 0,00 | 1.300,00 | 0,00 | 1.300,00 |
| 2146 08/06/2022 Determine AR - 285/2022 PREFINANZIAMENTO CROSS-BORDER TRAINING ACTIVITIES ESEC. | 06021.03.0193 | 3.516,59 | 0,00 | 3.516,59 | 0,00 | 3.516,59 |
| 2319 21/02/2023 Determine SI - 82/2023 PREFINANZIAMENTO PROGETTO TRIAL2 - ISTITUTO UNIVERSITARIO EUROPEO DI FIESOLE- PROVV. 122/23 | 06021.03.0193 | 20.893,16 | 0,00 | 20.893,16 | 0,00 | 20.893,16 |
| 2339 14/03/2023 Determine AC - 126/2023 SERVIZI DI GESTIONE INTEGRATA DELLE TRASFERTE DI LAVORO ESEC. | 06021.03.0193 | 72.533,17 | 53.492,24 | 19.040,93 | 0,00 | 19.040,93 |

| Capitolo Anno comp. | Programma Contropartita Nominativo Centro di costo | Importo A | Speso B | Residuo C=A-B | Prossimi doc. D | Disponibile E=C-D |
|---|---|--------------|------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 2396 14/04/2023 Determine SI - 199/2023 PREFINANZIAMENTO PROGETTO JULIA ESEC. | 06021.03.0193 | 48.937,36 | 7.375,35 | 41.562,01 | 0,00 | 41.562,01 |
| 2416 24/05/2023 Determine SI - 305/2023 PREFINANZIAMENTO PROGETTO EJNITA2 ESEC. | 06021.03.0193 | 34.797,44 | 3.947,94 | 30.849,50 | 0,00 | 30.849,50 |
| 2822 02/08/2024 Determine SI - 461/2024 progetto "Sostegno al Sistema Giudiziario della Repubblica Federale di Somalia" ESEC. | 06021.03.0193 | 170.000,00 | 116.714,09 | 53.285,91 | 0,00 | 53.285,91 |
| 2901 24/12/2024 Determine ur - 789/2024 Progetto europeo JUST CHILD con Scuola della Magistratura Francese (ENM) ESEC. | 06021.03.0193 | 16.499,80 | 0,00 | 16.499,80 | 0,00 | 16.499,80 |
| 2906 27/12/2024 Determine AC - 704/2024 SERVIZIO SPECIALISTICO PER REVISIONE LINGUISTICA HANDBOOK SU IA ESEC. | 06021.03.0193 | 3.172,00 | 0,00 | 3.172,00 | 0,00 | 3.172,00 |
| 2922 31/12/2024 Determine FI - 814/2024 COMP. RELATORI PROG. AIAKOS - DET. 814/2024 DEL 31.12.2024 ESEC. | 06021.03.0193 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 |
| 2510 06/11/2023 Determine AC - 670/2023 IMPEGNO PER SERVIZIO DI INTERPRETARIATO DETERMINA N. 670/2023 DEL 31.10.2023 ESEC. | 06021.03.0194 | 106.403,39 | 44.776,34 | 61.627,05 | 0,00 | 61.627,05 |
| 2897 23/12/2024 Determine AP - 709/2024 INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE ART. 113 DEL D.LGS. 50/2016 - RUP PANZETTA ESEC. | 06021.03.0194 | 53,06 | 0,00 | 53,06 | 0,00 | 53,06 |
| 2339 14/03/2023 Determine AC - 126/2023 SERVIZI DI GESTIONE INTEGRATA DELLE TRASFERTE DI LAVORO ESEC. | 06021.03.0210 | 436.725,28 | 401.308,57 | 35.416,71 | 0,00 | 35.416,71 |
| 2754 23/05/2024 Determine ap - 241/2024 INCENTIVI EX ART.45 DEL D.LGS.36/2023 ANALISI ED ELABORAZIONE DATI COMPARATI FORMAZ DIRIGENTI GIUD ESEC. | 06021.03.0212 | 292,00 | 0,00 | 292,00 | 0,00 | 292,00 |

| Codice Data reg. Esecutivo | Autorizzazione Descrizione Responsabile di servizio | Capitolo Anno comp. | Programma Contropartita Nominativo Centro di costo | Importo A | Speso B | Residuo C=A-B | Prossimi doc. D | Disponibile E=C-D |
|----------------------------------|--|------------------------|---|--------------|------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 2897 23/12/2024 | Determine AP - 709/2024 INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE ART. 113 DEL D.LGS. 50/2016 - ESEC. RUP PANZETTA | 06021.03.0212 | | 1.278,80 | 0,00 | 1.278,80 | 0,00 | 1.278,80 |
| 2632 15/02/2024 | Determine UT - 14/2024 ACCANTONAMENTO 30% FONDI DESTINATI ALLE STRUTTURE TERRITORIALI ANNO 2024 | 06021.04.0192 | | 170.000,00 | 117.013,93 | 52.986,07 | 0,00 | 52.986,07 |
| 2897 23/12/2024 | Determine AP - 709/2024 INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE ART. 113 DEL D.LGS. 50/2016 - ESEC. RUP PANZETTA | 06021.04.0192 | | 21,10 | 0,00 | 21,10 | 0,00 | 21,10 |
| 2076 28/03/2022 | Determine MC - 156/2022 MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA VILLA CASTELPULCI ANNI 2022-2028 | 06022.02.0230 | | 471.752,00 | 27.023,74 | 444.728,26 | 0,00 | 444.728,26 |
| 2512 06/11/2023 | Determine DT - 360/2023 PROGETTAZIONE RISTRUTTURAZIONE LOCALI MENSA CASTEL ESEC. CAPUANO | 06022.02.0230 | | 38.900,00 | 0,00 | 38.900,00 | 0,00 | 38.900,00 |
| 2618 29/12/2023 | Determine DT - 870/2023 INCENTIVI EX ART.113 D.LGS.50/2016 | 06022.02.0230 | | 1.969,60 | 0,00 | 1.969,60 | 0,00 | 1.969,60 |
| 2612 29/12/2023 | Determine AC - 20628/2023 COMPLETAMENTO ARREDI SSM SEDE DI ROMA VIA SAN ESEC. VINCENZO N.32 | 06022.02.0240 | | 21.302,51 | 20.955,33 | 347,18 | 0,00 | 347,18 |
| 2618 29/12/2023 | Determine DT - 870/2023 INCENTIVI EX ART.113 D.LGS.50/2016 | 06022.02.0240 | | 122,17 | 0,00 | 122,17 | 0,00 | 122,17 |
| 2887 18/12/2024 | Determine MC - 712/2024 FORNITURA BENI PER SALA PAUSA PRANZO VILLA CASTEL PULCI -FORN 2F MULTIMEDIA | 06022.02.0240 | | 779,71 | 0,00 | 779,71 | 0,00 | 779,71 |
| 2743 02/05/2024 | Determine DT - 180/2024 IMPIANTO AUDIO VIDEO SEDI DIDATTICHE E CABINA DI REGIA | 06022.02.0241 | | 154.480,72 | 0,00 | 154.480,72 | 0,00 | 154.480,72 |

| Codice Data reg. Esecutivo | Autorizzazione Descrizione Responsabile di servizio | Capitolo Anno comp. | Programma Contropartita Nominativo Centro di costo | Importo A | Speso B | Residuo C=A-B | Prossimi doc. D | Disponibile E=C-D |
|----------------------------------|--|------------------------|---|--------------|------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 2025 30/12/2021 | Determine AP - 491/2021 ACQUISTO TERMINALI LETTORI DI BADGE SEDE SCANDICCI E ESEC. | 06022.02.0242 | | 13.139,40 | 13.139,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2469 23/08/2023 | Determine AP - 528/2023 ACQUISTO N. 104 TELEFONI VEP - 6400 PER NUOVA PIATTAFORMA VoIP ESEC. | 06022.02.0242 | | 14.341,02 | 0,00 | 14.341,02 | 0,00 | 14.341,02 |
| 2547 13/12/2023 | Determine AP - 698/2023 HARDWARE SSM ACQUISTI PER SEDI CENTRALI ESEC. | 06022.02.0242 | | 38.128,49 | 37.513,51 | 614,98 | 0,00 | 614,98 |
| 2589 27/12/2023 | Determine AP - 869/2023 ACQ. SERVER MOD. HPE 560 SEDE DI ROMA TRONTO- FORN. INFOBIT SNC ESEC. | 06022.02.0242 | | 17.388,52 | 17.108,06 | 280,46 | 0,00 | 280,46 |
| 2843 11/10/2024 | Determine AP - 555/2024 FORNITURA DI N. 6 RADIOMICROFONI ESEC. | 06022.02.0242 | | 4.538,40 | 0,00 | 4.538,40 | 0,00 | 4.538,40 |
| 2897 23/12/2024 | Determine AP - 709/2024 INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE ART. 113 DEL D.LGS. 50/2016 - RUP PANZETTA ESEC. | 06022.02.0242 | | 1.633,07 | 0,00 | 1.633,07 | 0,00 | 1.633,07 |
| 2307 09/02/2023 | Determine AP - 68/2022 SERVIZI DI GESTIONE E SVILUPPO DEL PORTALE WEB DELLA SSM ESEC. | 06022.02.0243 | | 963.483,98 | 130.007,25 | 833.476,73 | 0,00 | 833.476,73 |
| 2883 13/12/2024 | Determine AC - 713/2024 FORNITURA E MANUTENZIONE DI QUATTRO ESTINTORI SEDE ROMA TREVI ESEC. | 06022.02.0243 | | 483,12 | 483,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2897 23/12/2024 | Determine AP - 709/2024 INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE ART. 113 DEL D.LGS. 50/2016 - RUP PANZETTA ESEC. | 06022.02.0243 | | 38.716,75 | 0,00 | 38.716,75 | 0,00 | 38.716,75 |
| 2851 23/10/2024 | Determine UR - 581/2024 VERSAMENTO QUOTA DI AMMISSIONE SOCIO FONDATE SSM ALLA FONDAZIONE CASTEL CAPUANO ESEC. | 06023.01.0001 | | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |

| Codice Data reg. Esecutivo | Autorizzazione Descrizione Responsabile di servizio | Capitolo Anno comp. | Programma Contropartita Nominativo Centro di costo | Importo A | Speso B | Residuo C=A-B | Prossimi doc. D | Disponibile E=C-D |
|----------------------------------|---|------------------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| 675 | | 99017.01.0280 | | 239.687,00 | 239.687,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15/01/2015 | RITENUTE SUI REDDITI DA LAVORO AUTONOMO ESEC. | | | | | | | |
| 2919 | Determine MC - 791/2024 | 99017.01.0302 | | 6.921,50 | 0,00 | 6.921,50 | 0,00 | 6.921,50 |
| 31/12/2024 | RISCATTO DEI CELLULARI DA PARTE DEL CD E DEI DIPENDENTI ESEC. CONVENZIONE CONSIP 8 | | | | | | | |
| Totali COMPLESSIVI | | | | 22.190.268,03 | 14.477.275,85 | 7.712.992,18 | 34.548,21 | 7.678.443,97 |

Elenco degli Accertamenti

Elenco dei filtri utilizzati

Anno competenza: 2024 (e precedenti)

Data valuta: 31/12/2024

Accertamenti da considerare: con residuo - con e senza disponibilità

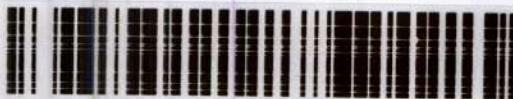
Ordinamento

- Capitolo

| Codice Data reg. Esecutivo | Autorizzazione Descrizione Responsabile di servizio | Capitolo Anno comp. | Programma Contropartita Nominativo Centro di costo | Importo A | Incassato B | Residuo C=A-B | Prossimi doc. D | Disponibile E=C-D |
|----------------------------------|---|------------------------|---|--------------|----------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 27 | 28/05/2014 RITENUTE SUI REDDITI DA LAVORO AUTONOMO ESEC. | 90100.03.0050 | | 1.967.160,61 | 1.967.160,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 261 | Determine UR - 687/2024 04/12/2024 Reso RA Vecchi Giancarlo su pagamento dic 2023 p. 1153/24 per errore ESEC. incas. con rev 1588/24 (cap 17) | 90100.03.0050 | | 2,52 | 0,00 | 2,52 | 0,00 | 2,52 |
| Totali COMPLESSIVI | | | | | | | | |
| 1.967.163,13 | | | | | | | | |
| 1.967.160,61 | | | | | | | | |
| 2,52 | | | | | | | | |
| 0,00 | | | | | | | | |
| 2,52 | | | | | | | | |

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2024 (RS) | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R) | | |
|--|--|--|-----------------------------------|---|---|---|--|--|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | IMPEGNI (I) | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC) | | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC) | | |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | CP | 0,00 | | | | | |
| DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | CP | 0,00 | | | | | |
| Missione 06 | GIUSTIZIA | RS 5.126.394,69 | PR 2.375.270,03 | R -785.435,28 | EP 1.965.689,38 | | | |
| | | CP 20.623.518,81 | PC 6.520.730,41 | I 12.261.111,71 | ECP 8.362.407,10 | EC 5.740.381,30 | | |
| | | CS 25.926.720,79 | TP 8.896.000,44 | FPV 0,00 | | TR 7.706.070,68 | | |
| Missione 33 | FONDI DA RIPARTIRE | RS 0,00 | PR 0,00 | R 0,00 | EP 0,00 | | | |
| | | CP 250.000,00 | PC 0,00 | I 0,00 | ECP 250.000,00 | EC 0,00 | | |
| | | CS 250.000,00 | TP 0,00 | FPV 0,00 | | TR 0,00 | | |
| Missione 99 | SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | RS 24.914,22 | PR 24.742,22 | R -172,00 | EP 0,00 | | | |
| | | CP 1.699.226,54 | PC 853.715,67 | I 860.637,17 | ECP 838.589,37 | EC 6.921,50 | | |
| | | CS 1.799.289,65 | TP 878.457,89 | FPV 0,00 | | TR 6.921,50 | | |
| TOTALE MISSIONI | | RS 5.151.308,91 | PR 2.400.012,25 | R -785.607,28 | EP 1.965.689,38 | | | |
| | | CP 22.572.745,35 | PC 7.374.446,08 | I 13.121.748,88 | ECP 9.450.996,47 | EC 5.747.302,80 | | |
| | | CS 27.976.010,44 | TP 9.774.458,33 | FPV 0,00 | | TR 7.712.992,18 | | |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | RS 5.151.308,91 | PR 2.400.012,25 | R -785.607,28 | EP 1.965.689,38 | | | |
| | | CP 22.572.745,35 | PC 7.374.446,08 | I 13.121.748,88 | ECP 9.450.996,47 | EC 5.747.302,80 | | |
| | | CS 27.976.010,44 | TP 9.774.458,33 | FPV 0,00 | | TR 7.712.992,18 | | |



Scuola Superiore della Magistratura

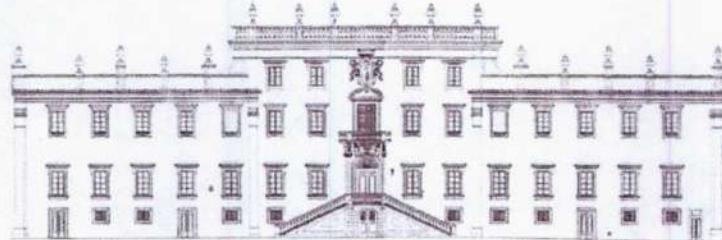
Ufficio Protocollo

I - 08/01/2025 - Prot. N. 0000113 - 3.2

INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI ANNO 2024

Ufficio Ragioneria [UR];

SSM



SCUOLA SUPERIORE DELLA MAGISTRATURA

Indicatore di tempestività dei pagamenti anno 2024

-5,61

Note esplicative

In riferimento a quanto disposto dall'art. 9, quarto comma, del D.P.C.M. 22 settembre 2014, la Scuola Superiore della Magistratura ha posto a base del calcolo dell'indicatore di tempestività:

- **“data di ricezione del documento”** la data di ricezione del documento nel sistema contabile utilizzato;
- **“data di invio della distinta al tesoriere”** la data di invio dei mandati al tesoriere.

Fonte Dati: sistema contabile **SICR@WEB – MAGGIOLI S.p.A.**

Visto, si autorizza la pubblicazione

Il Segretario Generale f.f.

Laura Condemi



Scuola Superiore della Magistratura

IL SEGRETARIO GENERALE

Visto il D.P.R. 97 del 2003 “Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70” che all'art. 40, co.1, sul “Riaccertamento dei residui e inesigibilità dei crediti” che dispone che “Gli enti compilano annualmente alla chiusura dell'esercizio la situazione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo”;

Considerato l'art.154, comma 2, del R.D. n.827 del 1924 “Regolamento per l'amministrazione del patrimonio e per la contabilità generale dello Stato” che statuisce che i residui provenienti da esercizi precedenti a quello di consuntivazione devono essere tenuti distinti a seconda dell'esercizio di provenienza;

Visto il R.D. n.827 del 1924 “Regolamento per l'amministrazione del patrimonio e per la contabilità generale dello Stato” ed in particolare l'art. 275, commi 2 e 3 che prescrive che l'accertamento dei residui debba essere dettagliato per capitolo di spesa;

Rilevato che l'art.34 ter, comma 4 e 5, della Legge n.196 del 2009 (Legge di contabilità e finanza pubblica) dispone il riaccertamento annuale delle partite debitorie, quali residui passivi perenti, in esercizi precedenti a quello in consuntivazione ai fini della verifica della permanenza dei presupposti;

Vista la circolare n. 3 prot. 30319 del 07/02/2025 della Ragioneria Generale dello Stato “Accertamento residui passivi di bilancio e residui passivi perenti alla chiusura dell'esercizio finanziario 2024”;

Considerato che l'art.34 bis, comma 2, della Legge n.196 del 2009 (Legge di contabilità e finanza pubblica) dispone che i residui delle spese correnti non pagati entro il secondo esercizio successivo a quello in cui è stato assunto il relativo impegno di spesa costituiscono economie di bilancio salvo che l'amministrazione non dimostri, con adeguata motivazione, entro il termine previsto per l'accertamento dei residui passivi riferiti all'esercizio scaduto, la permanenza delle ragioni della sussistenza del debito, in modo da giustificare la conservazione dei residui nelle scritture contabili. In tal caso le somme si intendono perenti agli effetti amministrativi e possono riprodursi in bilancio con riassegnazione alle pertinenti unità elementari di bilancio degli esercizi successivi;

Visto l'articolo 23 del Regolamento di contabilità della Scuola;

Rilevato che l'Ufficio Contabilità dell'Ente, in seguito all'interlocuzione con i responsabili amministrativi dei diversi settori, ha evidenziato la consistenza, alla data del 31/12/2024, dei residui così come elencati di seguito:

- Residui attivi anno 2024 per un totale di € **6.015,57** suddivisi come segue:

- € 63,05 con provvisorio n.1030 per un pagamento eseguito in eccesso in favore del docente Cataldo Intrieri;
 - € 2,52 come da provvisorio in entrata n. 1153 dell'8/08/24 relativo alla restituzione di una somma pagata in eccesso in favore del docente Gian Carlo Vecchi;
 - € 5.950,00 per errato accertamento sul capitolo 47 “Ritenute previdenziali indennità Organi dell’Ente”.
- Residui passivi, anni 2024 e precedenti per un totale di euro **8.863.182,89** suddivisi come segue:
 - anno 2016 € 997,37
 - anno 2017 € 20.422,07
 - anno 2018 € 23.529,23
 - anno 2019 € 18.484,40
 - anno 2020 € 31.139,23
 - anno 2021 € 163.818,52
 - anno 2022 € 632.928,41
 - anno 2023 € 1.828.808,97
 - anno 2024 € 6.143.054,69.

DISPONE

l’eliminazione dei residui attivi al 31/12/2024 per un importo totale di euro **6.013,05** come di seguito dettagliato:

- € 63,05 relativo per un pagamento eseguito in eccesso in favore del docente Cataldo Intrieri;
- € 5.950,00 per errato accertamento sul capitolo 47 “Ritenute previdenziali indennità Organi dell’Ente”.
- la riduzione e/o l’eliminazione dei residui passivi relativi agli impegni assunti nell’anno 2024 per un importo pari ad euro **425.948,44**, come evidenziato nell’allegato 1 – SCHEDA DA ELIMINARE- che costituisce parte integrante del presente provvedimento;
- di mantenere i residui passivi relativi agli impegni assunti nell’anno 2024 per un importo pari ad euro **5.747.302,80**, come evidenziato nell’allegato 2 – SCHEDA DA MANTENERE- che costituisce parte integrante del presente provvedimento;
- la riduzione e/o l’eliminazione dei residui passivi relativi agli impegni assunti negli anni antecedenti al 2024 per un importo pari ad euro **785.607,28**, di cui euro 232.917,99 per impegni assunti negli anni precedenti al 2022 radiati per essere successivamente iscritti al Fondo residui perenti ed euro 552.689,29 per impegni assunti fino al 2023, come evidenziato nell’allegato 3 – SCHEDA DA ELIMINARE- che costituisce parte integrante del presente provvedimento;
- di riaccertare i residui passivi, degli esercizi antecedenti all’anno finanziario 2024, per un importo totale pari ad euro **1.965.689,38**, come indicato nell’allegato 4 – SCHEDA DA MANTENERE- che costituisce parte integrante del presente provvedimento.

La presente disposizione sarà sottoposta al preventivo parere del Collegio dei Revisori, all’esito del quale, sarà presentata al Comitato Direttivo per l’approvazione.

Il Segretario Generale f.f.
Laura Condemi

Verbale del Collegio dei Revisori dei Conti della Scuola Superiore della Magistratura



VERBALE relativo al
riaccertamento dei residui attivi e passivi

Scuola Superiore della Magistratura
Ufficio Ragioneria [UR]
E - 02/04/2025 - Prot. N. 0005588 - 3.1
VERBALE DEI REVISORI N. 2 DEL 02 APRILE 2025
TRIPPA - NOVELLI - CARRIERO

Verbale n. 2 del 02 aprile 2025

Il giorno 02 aprile 2025 alle ore 11:30, in modalità da remoto, via *Teams*, si riuniscono i componenti del Collegio dei Revisori dei Conti - nominato dal Comitato Direttivo della Scuola Superiore della Magistratura con delibera del 21 luglio 2021, protocollo n. 7337 -.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|---------------|----------|---|--------------------|
| Anna Maria | TRIPPA | Ministero dell'economia e delle finanze (MEF) | Presente da remoto |
| Maria Assunta | CARRIERO | Ministero della giustizia | Presente da remoto |
| Paolo | NOVELLI | Scuola Superiore della Magistratura | Presente da remoto |

Assistono alla seduta la dott.ssa Silvia Giordani in servizio presso il Settore Contabilità della Scuola medesima per:

- procedere al riaccertamento dei residui

Sezione 1 – Riaccertamento dei residui passivi

Il Collegio procede all'esame della proposta di riaccertamento dei residui ai sensi dell'art. 30, comma 5, lett. c) del Regolamento di contabilità della Scuola adottato con delibera del 25 giugno 2012 e modificato con delibere del 16 aprile 2013 e del 7 aprile 2021.

Nello specifico, il Collegio dei revisori procede all'esame della proposta di radiazione dei residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti all'anno 2024, per l'importo di **euro 785.607,28**, di cui **euro 232.917,99** attinenti a impegni assunti negli anni precedenti al 2022 radiati per essere successivamente iscritti al **Fondo residui perenti**, così come formulata dal Segretario generale f.f. con la nota prot. 5334 del 28/03/2025 e sintetizzata nella seguente tabella:

| RESIDUI PASSIVI | | | | | |
|--------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|--------------------|---------------------------------|
| ESERCIZIO DI PROVENIENZA | IMPORTO AL 01/01/2024 | VARIAZIONI 2024 | IMPORTO AL 31/12/2024 | IMPORTO DA RADIARE | IMPORTO RIMANENTE AL 31/12/2024 |
| 2016 | 997,37 | 0,00 | 997,37 | -997,37 | 0,00 |
| 2017 | 164,73 | 0,00 | 164,73 | -164,73 | 0,00 |
| 2017 | 14,96 | 0,00 | 14,96 | -14,96 | 0,00 |
| 2017 | 20.242,38 | 0,00 | 20.242,38 | -20.242,38 | 0,00 |
| 2018 | 600,00 | 0,00 | 600,00 | -600,00 | 0,00 |
| 2018 | 21.532,62 | 0,00 | 21.532,62 | -21.532,62 | 0,00 |

Verbale del Collegio dei Revisori dei Conti della Scuola Superiore della Magistratura

| | | | | | |
|------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| 2018 | 460,80 | 0,00 | 460,80 | -460,80 | 0,00 |
| 2018 | 935,81 | 0,00 | 935,81 | -935,81 | 0,00 |
| 2019 | 268,40 | 0,00 | 268,40 | -268,40 | 0,00 |
| 2019 | 18.000,00 | 0,00 | 18.000,00 | -18.000,00 | 0,00 |
| 2019 | 216,00 | 0,00 | 216,00 | -216,00 | 0,00 |
| 2020 | 268,40 | 0,00 | 268,40 | -268,40 | 0,00 |
| 2020 | 4.392,00 | 0,00 | 4.392,00 | -4.392,00 | 0,00 |
| 2021 | 7.019,66 | 0,00 | 7.019,66 | -7.019,66 | 0,00 |
| 2020 | 2.061,80 | 0,00 | 2.061,80 | -2.061,80 | 0,00 |
| 2020 | 24.417,03 | 0,00 | 24.417,03 | -24.417,03 | 0,00 |
| 2021 | 35.000,00 | 0,00 | 35.000,00 | -35.000,00 | 0,00 |
| 2021 | 4.559,72 | 0,00 | 4.559,72 | -4.559,72 | 0,00 |
| 2021 | 549,00 | 0,00 | 549,00 | -549,00 | 0,00 |
| 2021 | 268,40 | 0,00 | 268,40 | -268,40 | 0,00 |
| 2021 | 400,00 | 0,00 | 400,00 | -400,00 | 0,00 |
| 2021 | 50.037,61 | 0,00 | 50.037,61 | -50.037,61 | 0,00 |
| 2021 | 7.858,06 | 0,00 | 7.858,06 | -7.858,06 | 0,00 |
| 2021 | 5.959,64 | 0,00 | 5.959,64 | -5.959,64 | 0,00 |
| 2021 | 52.453,73 | 287,30 | 52.166,43 | -52.166,43 | 0,00 |
| 2022 | 2.508,66 | 0,00 | 2.508,66 | -2.508,66 | 0,00 |
| 2022 | 13.353,31 | 116,50 | 13.236,81 | -13.236,81 | 0,00 |
| 2022 | 27.035,50 | 24.081,40 | 2.954,10 | -2.954,10 | 0,00 |
| 2022 | 50.057,40 | 0,00 | 50.057,40 | -50.057,40 | 0,00 |
| 2023 | 32.212,59 | 29.641,60 | 2.570,99 | -2.570,99 | 0,00 |
| 2023 | 57.665,11 | 41.063,00 | 16.602,11 | -16.602,11 | 0,00 |
| 2023 | 198,19 | 0,00 | 198,19 | -198,19 | 0,00 |
| 2023 | 198,19 | 0,00 | 198,19 | -198,19 | 0,00 |
| 2023 | 131.301,51 | 26.686,35 | 104.615,16 | -104.615,16 | 0,00 |
| 2023 | 121.114,47 | 120.876,68 | 237,79 | -237,79 | 0,00 |
| 2023 | 39.292,24 | 28.656,04 | 10.636,20 | -10.636,20 | 0,00 |
| 2023 | 163.047,75 | 59.880,31 | 103.167,44 | -103.167,44 | 0,00 |
| 2023 | 17.724,68 | 3.202,18 | 14.522,50 | -13.000,00 | 1.522,50 |
| 2023 | 1.159,00 | 1.110,50 | 48,50 | -48,50 | 0,00 |
| 2023 | 17.540,64 | 73,81 | 17.466,83 | -17.466,83 | 0,00 |
| 2023 | 55.149,04 | 34.457,84 | 20.691,20 | -20.691,20 | 0,00 |
| 2023 | 2.136,00 | 35,00 | 2.101,00 | -2.101,00 | 0,00 |
| 2023 | 31.168,46 | 0,00 | 31.168,46 | -31.168,46 | 0,00 |
| 2023 | 60,00 | 0,00 | 60,00 | -60,00 | 0,00 |
| 2023 | 50.000,00 | 41.524,48 | 8.475,52 | -8.475,52 | 0,00 |
| 2023 | 7.096,00 | 4.996,41 | 2.099,59 | -2.099,59 | 0,00 |
| 2023 | 30.000,00 | 3.369,22 | 26.630,78 | -26.630,78 | 0,00 |
| 2023 | 125.300,00 | 60.200,00 | 65.100,00 | -65.100,00 | 0,00 |
| 2023 | 1.257,36 | 1.237,08 | 20,28 | -20,28 | 0,00 |
| 2023 | 5.133,60 | 5.050,80 | 82,80 | -82,80 | 0,00 |
| 2023 | 102.500,00 | 84.499,99 | 18.000,01 | -18.000,01 | 0,00 |
| 2023 | 1.129,80 | 176,10 | 953,70 | -953,70 | 0,00 |
| 2023 | 20.000,00 | 6.418,72 | 13.581,28 | -13.000,00 | 581,28 |
| 2023 | 10.046,00 | 9.882,00 | 164,00 | -164,00 | 0,00 |
| 2023 | 1.297,52 | 1.180,56 | 116,96 | -116,96 | 0,00 |
| 2023 | 1.375,16 | 1.352,98 | 22,18 | -22,18 | 0,00 |
| 2023 | 5.341,00 | 5.266,13 | 74,87 | -74,87 | 0,00 |
| 2023 | 4.051,74 | 3.267,00 | 784,74 | -784,74 | 0,00 |
| 2023 | 172,00 | 0,00 | 172,00 | -172,00 | 0,00 |
| | 1.386.301,04 | 598.589,98 | 787.711,06 | -785.607,28 | 2.103,78 |

| | | | | | |
|------|-----------|------|-----------|-----------|----------|
| 2024 | 15.183,85 | 0,00 | 13.413,21 | -9.888,66 | 3.524,55 |
| 2024 | 2.319,86 | 0,00 | 18,33 | -18,33 | 0,00 |

Verbale del Collegio dei Revisori dei Conti della Scuola Superiore della Magistratura

| | | | | | |
|------|-----------|------------|------------|-------------|-----------|
| 2024 | 0,00 | 1.251,08 | 0,00 | -60,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4.692,30 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -268,40 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 57,89 | 0,00 | -8,41 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 3.468,90 | 0,00 | -31,10 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 1.360,00 | 1.360,00 | -1.360,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | -500,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 5.950,00 | 5.950,00 | -5.950,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 15.730,00 | 15.730,00 | -15.730,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 4.697,67 | 4.697,67 | -4.697,67 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 270.000,00 | 152.986,07 | -100.000,00 | 52.986,07 |
| 2024 | 0,00 | 600.000,00 | 282.743,57 | -282.743,57 | 0,00 |
| | | | | | |
| | 17.503,71 | 903.015,54 | 477.398,85 | -425.948,44 | 56.510,62 |

Il Collegio dei revisori prende atto della proposta dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti all'anno 2024 da mantenere come da allegati alla nota del Segretario generale F.F. sopra citata.

Il Collegio dei revisori, alla luce della documentazione esibita, approva la suddetta proposta di dei residui passivi ed invita la Scuola ad attuare, nel corso del 2025, tutte le procedure necessarie per sollecitare la trasmissione delle istanze/fatture da parte dei docenti/discenti come da determinate disposte negli anni antecedenti al 2024.

Non essendovi altre questioni da trattare, la seduta viene chiusa alle ore 12:20 previa stesura del presente verbale che viene inviato al Segretario generale per la conservazione degli atti di ufficio e al fine di permetterne la trasmissione in copia al Presidente del Comitato Direttivo.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dr.ssa Anna Maria Trippa

Dr. Paolo Novelli

Dr.ssa Maria Assunta Carrieri

10

MARIA ASSUNTA CARRIERO
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA
02.04.2025 11:21:28 GMT+01:00



PAOLO
NOVELLI
CORTE DEI
CONTI
02.04.2025
12:54:40
GMT+02:00

Verbale del Collegio dei Revisori dei Conti della Scuola Superiore della Magistratura

Verbale n. 5 del 30.05.2025

PARERE SUL DI BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024 e documenti allegati e Verifica di cassa I trimestre 2025

Il giorno 30 maggio 2025 alle ore 10:30, i componenti del Collegio dei Revisori dei Conti - nominato dal Comitato Direttivo della Scuola Superiore della Magistratura con delibera del 21 luglio 2021, protocollo n. 7337 si sono riuniti:

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|---------------|----------|---|------------------|
| Anna Maria | TRIPPA | Ministero dell'economia e delle finanze (MEF) | Presente |
| Maria Assunta | CARRIERO | Ministero della giustizia | Presente |
| Paolo | NOVELLI | Scuola Superiore della Magistratura | Presente |

Si prende atto che, come precisato dal Segretario generale f.f. nell'email del 16 maggio u.s. la proposta del Bilancio consuntivo per l'esercizio finanziario 2024, corredata della relativa documentazione era stata inviata agli indirizzi mail della *scuolamagistratura* in data 17 aprile u.s.

Successivamente la citata proposta del Bilancio consuntivo è stata trasmessa in data 28 aprile 2025 per e-mail (sui personali indirizzi istituzionali) al Collegio dei revisori per acquisire il parere di competenza, in conformità a quanto previsto dell'articolo 20, comma 3, del D.lgs. 123/2011 e dell'articolo 3 del Regolamento di contabilità (adottato con delibera del 25 giugno 2012 e modificato con delibere del 16 aprile 2013 e del 7 aprile 2021).

Il Collegio esamina il già menzionato elaborato contabile, unitamente agli allegati di legge e alla ulteriore documentazione richiesta, redige la relazione che viene allegata al presente verbale che ne costituisce parte integrante.

Inoltre, Il Collegio dei revisori procede alla verifica periodica degli adempimenti svolti dalla Scuola nel periodo dal 01/01/2025 al 31/03/2025 ai sensi dell'articolo 20, comma 2, lett. g), del D.lgs. 123/2011.

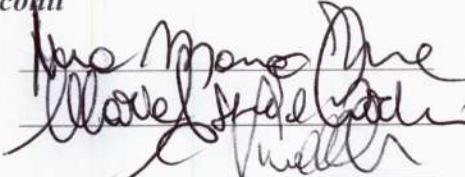
Il Collegio rammenta che la delibera di approvazione del Bilancio consuntivo per l'esercizio finanziario 2024 di cui trattasi dovrà essere trasmessa all'Amministrazione vigilante (Ministero della giustizia) e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la seduta viene chiusa alle ore 17.00 del 30.05.2025, previa stesura del presente verbale che viene inviato al Segretario generale per la conservazione degli atti di ufficio e al fine di permetterne la trasmissione in copia al Presidente del Comitato Direttivo.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Anna Maria Trippa



(Presidente)

Maria Assunta Carriero

(Componente)

Paolo Novelli

(Componente)

Relazione sulla proposta di Bilancio consuntivo per l'esercizio finanziario 2024

Il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2024, redatto in conformità al regolamento di contabilità della Scuola e nel rispetto del D.lgs. 91/2011 relativo all'adeguamento e all'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti ed organismi in contabilità finanziaria, è stato predisposto dal Segretario Generale f.f. della Scuola, ed è stato trasmesso al collegio dei revisori, per il relativo parere di competenza, con e-mail del 28 aprile 2025. In particolare, sono stati trasmessi al collegio i seguenti documenti:

1. Rendiconto finanziario (decisionale e gestionale);
2. Conto economico;
3. Stato patrimoniale attivo e passivo;
4. La relazione di gestione dell'esercizio finanziario 2024 e l'attestazione relativa all'indice di tempestività dei pagamenti anno 2024 di cui all'articolo 9, comma 4 del DPCM 22 settembre 2014.

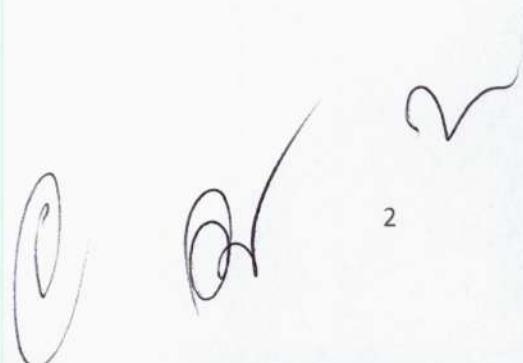
Come previsto dall'articolo 21 del citato Regolamento di contabilità della Scuola al rendiconto finanziario sono allegati i seguenti documenti:

- ✓ Risultato della gestione del bilancio;
- ✓ Risultato amministrativo della gestione;
- ✓ Le variazioni di bilancio apportate nel corso dell'esercizio;
- ✓ La situazione dei residui attivi e passivi.

CONSIDERAZIONI GENERALI SULL'ENTE

La Scuola è “*un ente pubblico non economico dotato di autonomia amministrativa, organizzativa, patrimoniale, contabile e finanziaria*”, con personalità giuridica sia di diritto pubblico che di diritto privato e gode di piena autonomia organizzativa, funzionale, gestionale, negoziale e contabile, secondo le disposizioni del proprio statuto e dei regolamenti interni, secondo il disposto dell'art. 1 del d. lgs. n. 26 del 2006 e ss.mm.ii.

Il bilancio in questione è stato predisposto nel rispetto dei principi contabili stabiliti dalla legge per gli enti pubblici, tenuto conto degli obiettivi di indirizzo politico-amministrativo e dell'attuazione del processo di gestione economico-finanziario.

A series of handwritten signatures and initials are visible in the bottom right corner of the page. There are three distinct sets of initials: 'P', 'B', and 'M'. The 'P' is enclosed in a circle, the 'B' is followed by a checkmark, and the 'M' is followed by a checkmark and a small '2'.

Rendiconto finanziario

Gestione di competenza

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO E.F. 2024

| Entrate | Previsioni iniziali 2024 | Somme accertate 2024 | Somme riscosse 2024 | Somme da riscuotere 2024 | Diff.% accertamenti/previsioni iniziali |
|------------------------------------|--------------------------|----------------------|---------------------|--------------------------|---|
| Avanzo di amministrazione presunto | 53.271.474,24 | | | | |
| Fondo iniziale di cassa | | | | | |
| Entrate correnti titolo I | 7.938.487,00 | 8.131.861,24 | 8.131.861,24 | | 102% |
| Partite di giro titolo IV | 1.692.300,00 | 860.637,17 | 860.634,65 | 2,52 | 51% |
| Totale entrate | 9.630.787,00 | | | | 0% |
| Avanzo amministrazione utilizzato | 4.050.000,00 | | | | |
| Totale generale | 13.680.787,00 | 8.992.498,41 | 8.992.495,89 | 2,52 | 66% |
| Avanzo di competenza | - | 4.129.250,47 | | | |
| Totale a pareggio | 13.680.787,00 | 13.121.748,88 | 8.992.495,89 | 2,52 | 96% |
| Spese | Previsioni iniziali 2024 | Somme impegnate 2024 | Somme pagate 2024 | Somme da pagare 2024 | Diff.% impegni/previsioni iniziali |
| Uscite correnti- Titolo I | 16.659.505,65 | 11.136.112,76 | 6.446.893,44 | 4.689.219,32 | 67% |
| Uscite conto capitale - Titolo II | 4.050.000,00 | 1.119.998,95 | 73.836,97 | 1.046.161,98 | 28% |
| | | 5.000,00 | - | | |
| Partite di giro - Titolo IV | 1.692.300,00 | 860.637,17 | 853.715,67 | 6.921,50 | 51% |
| Totale spese | 22.401.805,65 | 13.121.748,88 | 7.374.446,08 | 5.742.302,80 | 59% |
| Disavanzo di amministrazione | | | | | |
| Totale generale | 22.401.805,65 | 13.121.748,88 | 7.374.446,08 | 5.742.302,80 | 59% |

QUADRO DI RAFFRONTO ESERCIZIO PRECEDENTE

| Entrate | anno finanziario 2024 | | | anno finanziario 2023 | | | differenze % |
|--|-----------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|---------------|
| Avanzo di amministrazione | 52.377.859,43 | | | 55.721.502,62 | | | |
| Fondo di cassa presunto inizio esercizio | | 60.872.731,53 | | | 57.485.032,17 | | |
| Entrate | residui | competenza accertamenti | cassa riscossioni | residui | competenza accertamenti | cassa riscossioni | |
| Entrate correnti -Titolo I | - | 8.131.861,24 | 8.131.861,24 | - | 14.036.498,17 | 14.036.498,17 | 57,93% |
| Partite di giro - Titolo IV | | 860.637,17 | 860.714,65 | | 889.303,04 | 889.223,04 | 96,78% |
| Totale entrate | | 8.992.498,41 | 8.992.575,89 | | 14.925.801,21 | 14.925.721,21 | 60,25% |
| Avanzo amministrazione utilizzato | | 4.050.000,00 | | | 4.000.000,00 | | 101,25% |
| Totale generale entrate | | 13.042.498,41 | 8.992.575,89 | | 18.925.801,21 | 14.925.721,21 | 68,91% |
| Avanzo di competenza | - | 4.129.250,47 | | | 1.348.146,21 | | -306,29% |
| Spese | residui | competenza impegni | cassa pagamenti | residui | competenza impegni | cassa pagamenti | |
| Uscite correnti - Titolo I | 4.402.899,23 | 11.136.112,76 | 8.647.534,34 | 2.603.668,73 | 11.781.714,12 | 8.153.807,93 | 94,52% |
| Uscite c/capitale - Titolo II | 723.495,46 | 1.119.998,95 | 248.466,10 | 828.452,15 | 906.637,84 | 442.354,27 | 123,53% |
| Partecipazioni in fondazioni Titolo III | - | 5.000,00 | | | | | |
| Partite di giro - Titolo IV | 24.914,22 | 860.637,17 | 878.457,89 | | 889.303,04 | 864.388,82 | 96,78% |
| Totale spese | 5.151.308,91 | 13.121.748,88 | 9.774.458,33 | 3.432.120,88 | 13.577.655,00 | 9.460.551,02 | 96,64% |
| Disavanzo di amministrazione | | | | | | | |
| Totale generale spese | 5.151.308,91 | 13.121.748,88 | 9.774.458,33 | 3.432.120,88 | 13.577.655,00 | 9.460.551,02 | 96,64% |

Analisi delle principali poste di entrata

Entrate correnti – Titolo I

Tra le entrate correnti circa il 82% del totale (pari ad Euro **9.630.787,00**) è costituito da trasferimenti da parte dello Stato (pari ad Euro **7.938.487,00**). Tali risorse, oggetto di trasferimento, sono imputate sul capitolo di spesa 1478 “*Istituzione e funzionamento della Scuola Superiore della Magistratura*”, dello stato di previsione del Ministero della giustizia – UdV: *Dipartimento dell'organizzazione giudiziaria del personale e dei servizi*, Programma “*Giustizia civile e penale*”, azione “*Funzionamento della Scuola Superiore della Magistratura*”, sulla base delle assegnazioni disposte dalla legge di bilancio dello Stato per l’anno 2024. Significativa è la riduzione dei trasferimenti dello Stato rispetto all’esercizio precedente (nel 2023 era uguale ad Euro 13.335.928,00) con un decremento percentuale pari a 40,47%.

Tale riduzione è stata determinata dagli effetti prodotti, tra l’altro, dall’articolo 16, comma 3, del D.L. 75/2023 convertito con L. 112/2023 che dal 2024 al 2026 ha previsto un taglio lineare di Euro 5.000.000 all’autorizzazione di spesa di cui all’articolo 2, comma 37, della legge 25 luglio 2005, n. 150 finalizzato a garantire “*il potenziamento dei servizi istituzionali del Ministero della giustizia*”.

Le rimanenti entrate sono costituite principalmente da:

Entrate per partite di giro

Di seguito il dettaglio delle partite di giro:

| CAPITOLO | Entrate/partite di giro | Accertamenti |
|-----------------|---|---------------------|
| 22 | Altre entrate per partite di giro | 6.921,50 € |
| 30 | Ritenute erariali compenso straordinario Irpef | 46.604,00 € |
| 45 | Ritenute previdenziali straordinario a carico del personale | 14.999,62 € |
| 46 | Ritenute d’acconto sui compensi Presidente e componenti CD | 119.430,71 € |
| 50 | Ritenute d’aconto sui compensi erogati ai docenti Scuole e professionisti | 247.162,25 € |
| 60 | Ritenute previdenziali su compensi erogati docenti Scuola | 1.057,92 € |
| 70 | IVA split payment | 424.461,17 € |
| | TOTALE | 860.637,17 € |

Analisi delle principali poste di spesa

Spese correnti

Nella tabella che segue il dettaglio delle spese correnti 2024 comparato con il 2023

| Capitolo | Titolo I - Spese correnti -descrizione | Importo impegnato al 31/12/2024 | Importo impegnato al 31/12/2023 | differenza 2024/2023 | %2024/2023 |
|---|--|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|--------------|
| Funzionamento | | | | | |
| Categoria I-Uscite per gli organi dell'Ente | | | | | |
| 06021.03.0010 | Compensi al Presidente e ai Componenti del Comitato Direttivo | 324.000,00 € | 292.158,04 € | 31.841,96 € | 10% |
| 06021.03.0020 | Oneri previdenziali a carico della Scuola sui compensi agli Organi dell'Ente | | 7.782,21 € | - 7.782,21 € | |
| 06021.03.0011 | Compenso al Revisore dei Conti | 16.000,00 € | 16.000,00 € | - € | 0% |
| 06021.03.0030 | Rimborso spese agli Organi dell'Ente | 15.000,00 € | 35.000,00 € | - 20.000,00 € | -133% |
| Totale | | 355.000,00 € | 350.940,25 € | 4.059,75 € | 1% |
| Categoria II- Oneri per il personale in attività di servizio | | | | | |
| 06021.01.0040 | Compensi straordinari personale assegnato | 184.500,00 € | 207.000,00 € | - 22.500,00 € | -12% |
| 06021.01.0050 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'ente sui compensi al personale assegnato | 66.732,78 € | 82.949,18 € | - 16.216,40 € | -24% |
| 06021.03.0060 | Rimborso spese di trasferta al personale | 3.000,00 € | 8.169,88 € | - 5.169,88 € | -172% |
| 06021.03.0070 | Spese formazione personale | 30,00 € | 22.964,54 € | - 22.934,54 € | -76448% |
| 06021.01.0071 | Trattamento accessorio al Personale | 458.499,33 € | 227.380,00 € | 231.119,33 € | 50% |
| 06021.01.0071 | Incentivi funzioni tecniche ex art. 113 D.lgs. 50/2016 | 133.933,41 € | 134.523,91 € | - 590,50 € | 0% |
| Totale | | 846.695,52 € | 682.987,51 € | 163.708,01 € | 19% |
| Categoria III- Uscite per Acquisto di beni di consumo e di servizi | | | | | |
| 06021.03.0080 | Canoni di noleggio | 39.102,93 € | 113.141,40 € | - 74.038,47 € | -189% |
| 06021.03.0100 | Spese d'ufficio, di stampa e di cancelleria, vestiario e altri beni di consumo | 108.890,00 € | 124.161,52 € | - 15.271,52 € | -14% |
| 06021.03.0110 | Spese per canoni e utenze | 375.871,75 € | 263.670,28 € | 112.201,47 € | 30% |
| 06021.03.0120 | Servizi auxiliari, pulizie, facchinaggio | 239.641,46 € | 237.698,06 € | 1.943,40 € | 1% |
| 06021.03.0130 | Spese telefoniche e postali e servizi amministrativi | 23.553,10 € | 52.418,44 € | - 28.865,34 € | -123% |
| 06021.03.0132 | Servizi amministrativi per fini istituzionali | 5.978,00 € | - € | 5.978,00 € | 100% |
| 06021.03.0140 | Spese di rappresentanza | 610,00 € | 8.328,06 € | - 7.718,06 € | -1265% |
| 06021.10.0150 | Premi di assicurazioni diverse | 900,00 € | 4.937,00 € | - 4.037,00 € | -449% |
| 06021.03.0160 | Spese manutenzione ordinaria | 246.813,00 € | 190.243,43 € | 56.569,57 € | 23% |
| 06021.03.0162 | Servizi informatici e di telecomunicazioni | 957.995,29 € | 923.956,02 € | 34.039,27 € | 4% |
| 06021.03.0172 | Gestione e Manutenzione Automezzi | 605,00 € | 685,00 € | - 80,00 € | -13% |
| Totale | | 1.999.960,53 € | 1.919.239,21 € | 80.721,32 € | 4% |
| Interventi diversi | | | | | |
| Categoria I-Uscite per prestazioni istituzionali | | | | | |
| 06021.03.0081 | Canoni di noleggio per fini istituzionali | 40.901,67 € | 92.361,12 € | - 51.459,45 € | -126% |
| 06021.03.0101 | Beni di consumo per fini istituzionali | 6.765,54 € | 2.265,54 € | 4.500,00 € | 67% |
| 06021.03.0111 | Utenze e canoni per fini istituzionali | 346.299,62 € | 304.613,62 € | 41.686,00 € | 12% |
| 06021.03.0121 | Servizi auxiliari per fini istituzionali | 3.449,16 € | 155.112,96 € | - 151.663,80 € | -4397% |
| 06021.03.0163 | Servizi informatici per fini istituzionali | 337.878,33 € | 267.164,43 € | 70.713,90 € | 21% |
| 06021.03.0180 | Compensi docenti ed esperti formatori | 900.000,00 € | 1.100.000,00 € | - 200.000,00 € | -22% |
| 06021.03.0182 | INPS 2/3 su compensi docenti | 2.115,84 € | 3.485,52 € | - 1.369,68 € | -65% |
| 06021.03.0190 | Spese per trasferte | 4.064.457,35 € | 4.560.030,00 € | - 595.572,65 € | -15% |
| 06021.03.0191 | Servizi di ristorazione | 866.447,93 € | 829.057,15 € | 37.380,78 € | 4% |
| 06021.04.0192 | Formazione decentrata | 487.277,53 € | 577.026,15 € | - 89.748,62 € | -18% |
| 06021.03.0193 | Spese per formazione internazionale | 271.522,04 € | 171.579,24 € | 99.942,80 € | 37% |
| 06021.03.0194 | Spese di interpretariate e traduzioni | 68.838,99 € | 72.022,58 € | - 3.183,59 € | -5% |
| 06021.03.0210 | Spese trasferte agenzia di viaggi | 203.708,24 € | 253.708,24 € | - 50.000,00 € | -25% |
| 06021.03.0212 | Iniziative di studio e di ricerca | 1.570,80 € | 17.812,00 € | - 16.241,20 € | -1034% |
| Totale | | 7.601.233,04 € | 8.506.248,55 € | 905.015,51 € | -12% |
| Categoria III-Oneri finanziari | | | | | |
| 06021.10.0151 | Spese dovute a sanzioni | 64,67 € | 315,94 € | - 251,27 € | -389% |
| Totale | | 64,67 € | 315,94 € | 251,27 € | -389% |
| Categoria III-Oneri Tributari | | | | | |
| 06021.02.0213 | Oneri IRAP su Compensi Organi dell'Ente | 22.927,33 € | 15.800,79 € | 7.126,54 € | 31% |
| 06021.02.0214 | Oneri IRAP su trattamento accessorio personale | 23.459,53 € | 29.151,45 € | - 5.691,92 € | -24% |
| 06021.02.0215 | Oneri IRAP su compensi docenti ed esperti formatori | 50.593,02 € | 45.205,77 € | 5.487,25 € | 11% |
| 06021.02.0216 | Tassa di Circolazione | 2.272,00 € | 2.264,00 € | 8,00 € | 0% |
| 06021.02.0217 | Tassa e/o Tariffa smaltimento rifiuti urbani | 39.246,47 € | 35.000,00 € | 4.246,47 € | 11% |
| 06021.02.0218 | Spese per Imposta di Registro e bolli | - € | - € | - € | |
| Totale | | 138.598,35 € | 127.422,01 € | 11.176,34 € | 8% |
| Totale generale impegni uscite correnti | | 10.941.552,11 € | 11.587.153,47 € | 645.601,36 € | -6% |

Relativamente alle spese correnti il totale degli impegni pari ad Euro 10.941.522,11 risulta in lieve diminuzione (-6%) rispetto all'esercizio precedente.

Le voci di spesa di importo più significativo sono rappresentate da:

- ✓ **Spese per trasferta:** Euro 4.064.457,35 (- 595.572,65 Euro rispetto al 2023).
Il Collegio dei revisori prende atto delle motivazioni formulate dalla Scuola, a giustificazione di tale decremento. Nello specifico, una cospicua parte dei corsi si è effettuata nella nuova sede di Castel Capuano e nella sede di Roma Trevi, evitando a discenti e docenti l'onere di affrontare viaggi. A ciò, si aggiungono anche i corsi svolti in convenzione con altre amministrazioni, tra cui la Prefettura, Banca d'Italia e il comando Interforze; inoltre, un'altra fetta considerevole di corsi viene svolta online, non prevedendo alcuna spesa da parte di docenti e discenti
- ✓ **Servizi di ristorazione:** Euro 866.447,93 (+ 37.380,78 Euro rispetto al 2023).

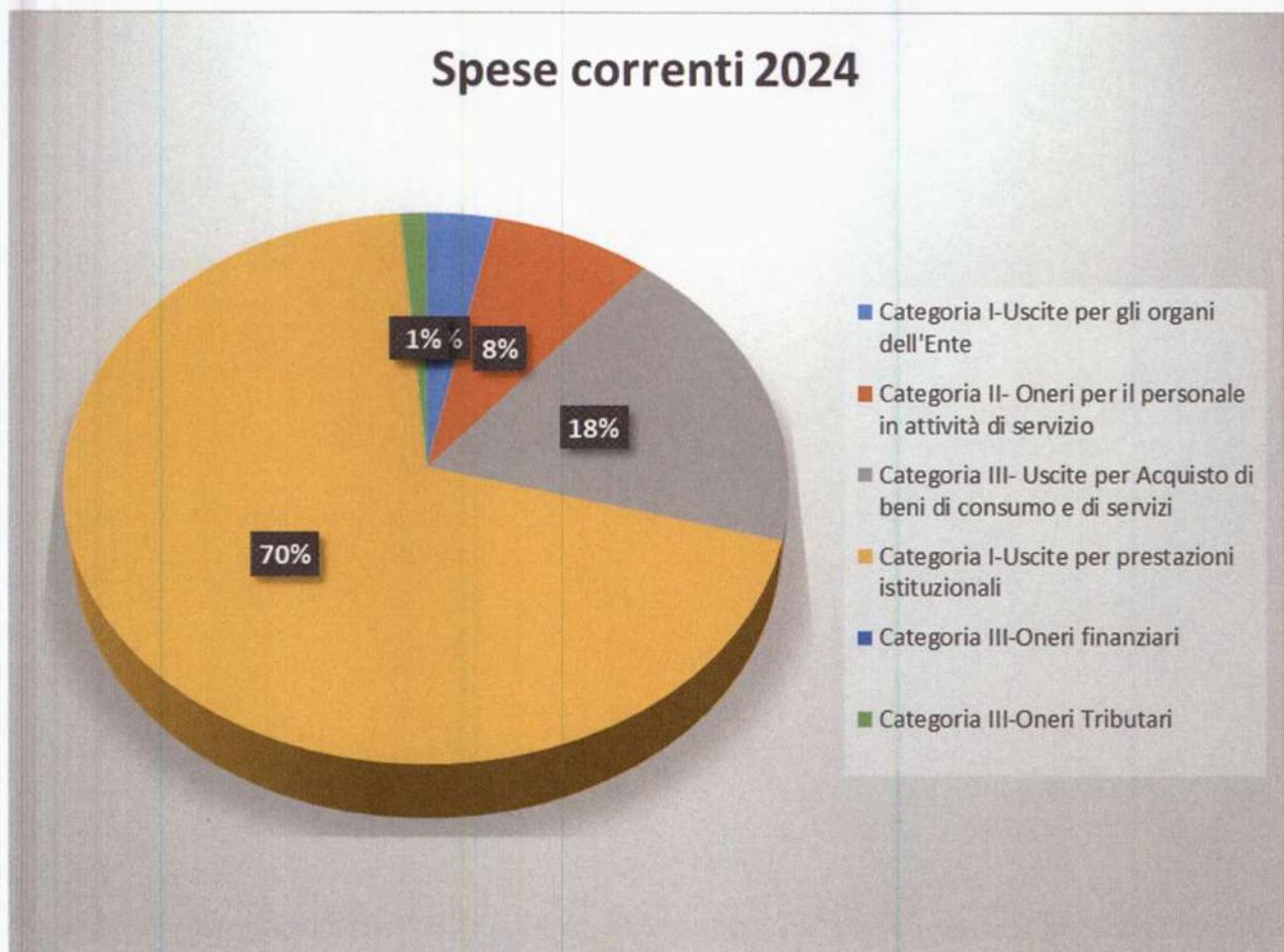
2
2
2

Nello specifico, il Collegio dei revisori prende atto delle ragioni del citato incremento, motivato dal fatto che, come referito dalla funzionaria contabile Silvia Giordani, anche se una cospicua parte dei corsi si è effettuata nella nuova sede di Castel Capuano e nella sede di Roma Trevi limitando il tragitto le spese di ristorazione sono aumentato poiché ancorate alle presenze e non alle trasferte.

- ✓ **Servizi informatici e di telecomunicazione:** Euro 957.995,29 € (+ 34.039,27 Euro rispetto al 2023). Il Collegio dei revisori prende atto che l'incremento della spesa è motivata principalmente dall'esigenza di migrare i servizi *in cloud*, attraverso cui si stanno informatizzando molte procedure che prima erano legate al cartaceo e venivano svolte manualmente.

In termini percentuali la voce di spesa di incidenza percentuale maggiore rispetto al totale delle spese correnti è rappresentata dalle “uscite per prestazioni istituzionali” (70% in flessione del 3% rispetto al 2023) che raggruppa in sé tutte le voci caratteristiche della funzione istituzionale della Scuola.

Infine, Il Collegio dei revisori riguardo alle spese di “*manutenzioni straordinaria*” rimanda le proprie valutazioni nella prossima seduta, atteso l’acquisizione della documentazione richiesta.



Per quanto concerne le spese per il personale il decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni dalla legge n. 113 del 2021, ha modificato l'art. 1 della legge n. 26 del 2006, istitutiva della SSM, prevedendo al comma 7, che il trattamento economico accessorio del personale del Ministero della giustizia e di quello comandato assegnato alla Scuola sia a carico della Scuola stessa e del Ministero della giustizia (modifica recata da ultimo dall'art. 16 del D.L. 75/2023, convertito, con modificazioni dalla legge n. 112/2023). A tal fine, il comma 2, articolo 16 del D.L. n. 75/2023 ha autorizzato la spesa di euro 269.355 annui, a decorrere dall'anno 2023, finalizzati all'erogazione dell'indennità di funzione.

Allo stato attuale, si è in attesa dell'emanazione del decreto di cui al citato art. 1, secondo periodo, che stabilisce *“con decreto del Ministro della giustizia, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, su proposta della Scuola, sono individuati i criteri, le misure nonché le modalità di erogazione della predetta indennità, nel rispetto dei limiti annuali previsti dalla legislazione vigente in materia di trattamento economico accessorio dei dipendenti pubblici e nell'ambito delle risorse disponibili nel bilancio annuale della Scuola.”*

La Scuola, nelle more dell'emanazione del decreto sopracitato e tenuto conto del parere interpretativo riguardante la gestione del periodo transitorio espresso dal Ministero della giustizia - che ha ritenuto legittima la corresponsione del trattamento accessorio al personale secondo il regime previgente – ha impegnato nel 2024 le sole risorse ricevute dal citato Ministero per l'indennità di funzione pari ad Euro 269.355 mentre la parte di indennità a carico della Scuola è stata impegnata per la corresponsione dello straordinario prestato nel corso del 2024.

Relativamente all'impegno riguardante il trattamento accessorio al personale di euro 269.355, alla luce dell'interpretazione resa dal Ministero della Giustizia che ripristina le disposizioni vigenti precedenti al d.l. 75/2023, il Collegio ritiene che sia necessario il disimpegno della relativa somma. Infine, il Collegio dei revisori osserva che in relazione all'importo di € 64,67 per spese dovute a *“sanzioni e interessi di mora”* tali spese in linea di principio non sono imputabili al bilancio della Scuola salvo circostanze dovute a causa di forza maggiore debitamente comprovabili.

Rispetto norme di contenimento spesa pubblica

La Scuola risulta soggetta a partire dall'1/1/2020, alle norme sul contenimento della spesa pubblica di cui all'articolo 1, commi 590-594, della L. 160/2019 (Legge di Bilancio 2020), che ha disposto la cessazione dell'applicazione delle disposizioni in materia di contenimento e riduzione della spesa indicate nell'allegato A della medesima legge. (in particolare, per la Scuola l'art. 8, comma 3, D.L. 6 luglio 2012 n. 95, l'articolo 50, comma 3, del D.L. 66/2014 sui consumi intermedi e articolo 6, comma 8 D.L.78/2010 relativo alle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre pubblicità e di

rappresentanza) ed il versamento, entro il 30 giugno, di un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 in applicazione delle misure di contenimento indicate nel citato Allegato A, incrementato del 10%.

La Scuola ha provveduto, in data 21 giugno 2024 al pagamento di un importo pari ad euro 194.560,65 per la parte dovuta nell'anno 2024.

Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale impegnate nel corso dell'esercizio 2024 ammontano ad euro 1.119.998,95:

| Capitolo | Titolo II - Spese in conto capitale -descrizione | Importo impegnato al 31/12/2024 | Importo impegnato al 31/12/2023 |
|--|---|--|--|
| 230 | Manutenzione straordinaria immobili | 205.529,00 | 217.084,81 |
| 240 | Spese per mobili e arredi | 55.335,67 | 21.424,68 |
| 241 | Impianti e macchinari | 154.480,72 | 0 |
| 242 | Spese per hardware | 12.911,70 | 354.563,36 |
| 243 | Acquisizione software | 691.741,86 | 313.564,99 |
| <i>Totale spese in conto capitale impegnato</i> | | <i>1.119.998,95</i> | <i>906.637,84</i> |

Si prende atto che la disponibilità sui capitoli delle spese d'investimento è stata finanziata con l'avanzo di amministrazione per l'importo di € 4.050.000,00 e che gli stessi capitoli sono stati nel corso della gestione dell'esercizio 2024 impegnati per € 1.119.161,98.

Spese per partite di giro:

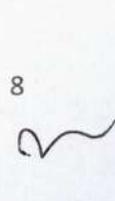
Le spese per partite di giro pari ad Euro 860.637,17 sono riassunte nella tabella che segue:

| Capitolo | Uscite/partite di giro | Impegni |
|----------------------|--|--------------------------|
| 260 | Ritenute erariali compenso straordinario Irpef | 46.604,00 |
| 265 | Ritenute previdenziali straordinario a carico del personale | 14.999,62 |
| 270 | Ritenute d'acconto sui compensi Presidente e componenti CD | 119.430,71 |
| 280 | Ritenute d'acconto sui compensi erogati ai docenti Scuole e professionisti | 247.162,25 |
| 290 | Ritenute previdenziali su compensi erogati docenti Scuola | 1.057,92 |
| 300 | IVA split payment | 424.461,17 |
| 302 | Altre uscite per partite di giro n.a.c. | 6.921,50 |
| <i>TOTALE</i> | | <i>860.637,17</i> |

Gestione dei residui:

Riguardo alla gestione dei residui la Scuola ha fornito uno specifico elenco distinto tra residui da eliminare e residui da mantenere. L'articolo 23 del vigente regolamento di contabilità della Scuola prevede che i residui attivi e passivi sono ridotti o eliminati con deliberazione del Comitato direttivo.

I risultati della verifica sono i seguenti:

Residui attivi:

| Gestione | Residui iniziali | Residui riscossi | Residui ancora da riscuotere | Residui radiati | Residui da riportare | Residui di nuova formazione |
|------------------|------------------|------------------|------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------------------|
| Titolo I | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo IV | 80,00 | 80,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2,52 |
| Totale | 80,00 | 80,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2,52 |

Residui passivi:

| Gestione | Residui iniziali | Residui pagati | Residui ancora da pagare | Residui radiati | Residui da riportare | Residui di nuova formazione | Residui alla fine dell'esercizio |
|-------------------|------------------|----------------|--------------------------|-----------------|----------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| Titolo I | 4.402.899,23 | 2.200.640,90 | 2.202.258,33 | 725.336,02 | 1.476.922,31 | 4.689.219,32 | 6.166.141,63 |
| Titolo II | 723.495,46 | 174.629,13 | 548.866,33 | 60.099,26 | 488.767,07 | 1.046.161,98 | 1.534.929,05 |
| Titolo III | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| Titolo IV | 24.914,22 | 24.742,22 | 172,00 | 172,00 | 0,00 | 6.921,50 | 6.921,50 |
| Totale | 5.151.308,91 | 2.400.012,25 | 2.751.296,66 | 785.607,28 | 1.965.689,38 | 5.747.302,80 | 7.712.992,18 |

Relativamente alla gestione corrente il Collegio ha dato parere favorevole alla radiazione dei residui passivi per euro 785.607,28. (verbale n. 3 del 19 aprile 2024) Alla data della presente relazione risultano pagati, rispetto dalla data di fine esercizio, residui passivi per Euro 2.400.012,25. Il Collegio dei revisori invita la Scuola ad accelerare le procedure necessarie per sollecitare la trasmissione delle istanze/fatture da parte dei docenti/discenti come da determinate disposte negli anni antecedenti al 2024.

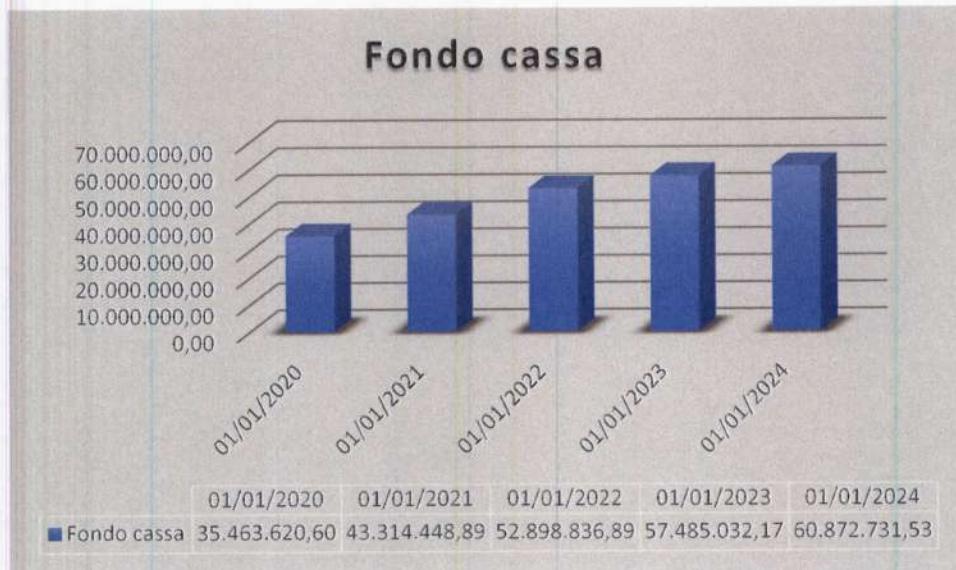


Situazione amministrativa

La situazione amministrativa, esposta nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e **il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad euro 52.377.859,43. Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio è pari ad euro 60.090.849,09** e coincide con le risultanze del conto dell'Istituto Cassiere e della Tesoreria al 31.12.2024.

| | in c/residui | in c/competenza | Totale |
|---|-----------------------------|------------------------|---------------|
| Fondo cassa al 1° gennaio 2024 | | | 60.872.731,53 |
| Riscossioni | 80,00 | 8.992.495,89 | 8.992.575,89 |
| Pagamenti | 2.400.012,25 | 7.374.446,08 | 9.774.458,33 |
| Fondo cassa al 31 dicembre 2024 | | | 60.090.849,09 |
| | residui esercizi precedenti | residui dell'esercizio | Totale |
| Residui attivi | 0,00 | 2,52 | 2,52 |
| Residui passivi | 1.965.689,38 | 5.747.302,80 | 7.712.992,18 |
| Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2024 | | | 52.377.859,43 |

Dal raffronto con gli esercizi precedenti il fondo cassa risulta in costante crescita (il fondo cassa all'1.1.2020 era pari ad euro 35.463.620,60, all'1.1.2021 era pari ad euro 43.314.448,89, all'1.1.2022 era pari ad euro 52.898.836,89, all'1.1.2023 pari ad euro 57.485.032,17, all'1.1.2024 pari ad euro 60.872.731,53).

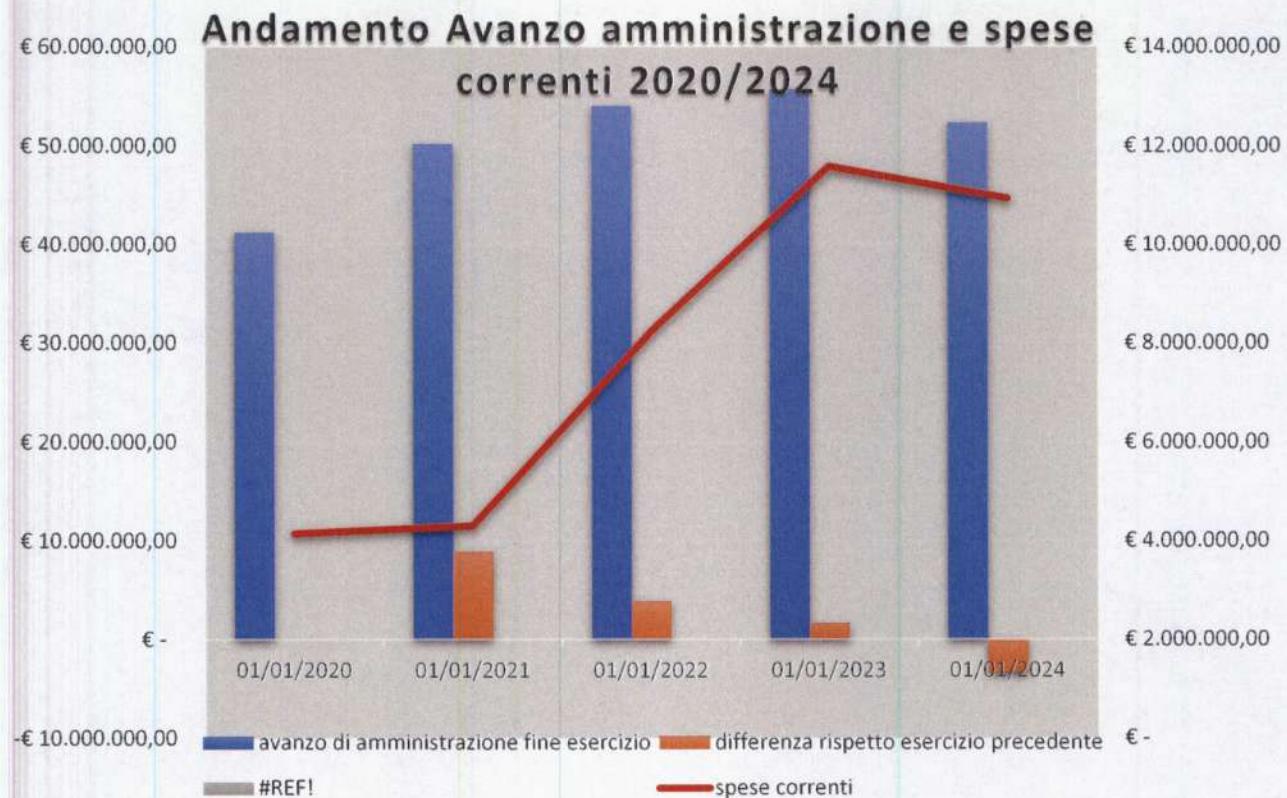


Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposta nella tabella seguente:

| Descrizione | Importo |
|--|----------------------|
| Avanzo di amministrazione esercizio finanziario 2023 | 55.721.502,62 |
| Avanzo di competenza esercizio finanziario 2024 | -4.129.250,47 |
| Radiazione residui attivi e.d. 2024 | |
| Radiazione residui passivi e.d. 2024 | 785.607,28 |
| Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2024 | 52.377.859,43 |

In particolare, di seguito il dettaglio:

| anno | avanzo di amministrazione fine esercizio | differenza rispetto esercizio precedente | spese correnti | Differenza rispetto esercizio precedente |
|------------|--|--|-----------------|--|
| 31/12/2020 | € 41.241.946,78 | | € 4.154.811,84 | |
| 31/12/2021 | € 50.179.070,64 | € 8.937.123,86 | € 4.307.319,17 | € 152.507,33 |
| 31/12/2022 | € 54.052.896,65 | € 3.873.826,01 | € 8.228.606,49 | € 3.921.287,32 |
| 31/12/2023 | € 55.721.502,62 | € 1.668.605,97 | € 11.587.153,47 | € 3.358.546,98 |
| 31/12/2024 | € 52.377.859,43 | -€ 3.343.643,19 | € 10.941.552,11 | -€ 645.601,36 |



Tenuto conto, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 16, comma 3 del Decreto Legge 22 giugno 2023, n. 75 convertito in legge 10/08/23 n. 112, che l'autorizzazione alla spesa per la Scuola prevista dalla legge 150/2005 è stata ridotta da € 13.335.928 a € 8.335.928 per il 2024 (con riduzione degli stanziamenti di ulteriori 5.000.000 di Euro per ciascuno degli esercizi 2025 e 2026), il collegio si riserva di valutare nell'esercizio

2025 gli eventuali effetti involutivi prodotti sull'avanzo di amministrazione e sul fondo cassa da tali disposizioni.

Rendicontazione delle spese da parte delle Strutture Territoriali di Formazione.

I responsabili della spesa delle Strutture territoriali hanno provveduto a rendicontare ai competenti servizi della Scuola le spese sostenute nel corso dell'esercizio 2024.

Nella tabella che segue, elaborata dall'Area contabilità della Scuola, sono indicate, tra l'altro, le somme accreditate a ciascuna struttura territoriale e le somme rendicontate.

| Formazioni Territoriali | NUMERO C/C BANCARIO | SALDO CONTO CORRENTE 01/01/2024 | RIPARTIZIONE FONDI | ULTERIORE ASSEGNAZIONE FONDI | TOTALE FONDI SCUOLA IN DOTAZIONE ALLE TERRITORIALI | RIMBORSO SPESA ANTICIPATE PER CONTO DELLA SSM- CATERING | ACCREDITI DIVERSI | TOTALI SALDI POSITIVI CONTO CORRENTE | FONDI SPESA DA RENDICONTO | FONDI RESTITUITI ALLA SCUOLA | SPESE BANCARIE | SALDO CONTO CORRENTE AL 31 DICEMBRE 2024 |
|-------------------------|----------------------|------------------------------------|--------------------|------------------------------|--|---|-------------------|--------------------------------------|---------------------------|------------------------------|----------------|--|
| Ancona | 06828 1000 00105378 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bari | 06828 1000 001053789 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 3.720,83 | 6.229,17 | 0,00 | 50,00 |
| Bologna | 06828 1000 00105380 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 955,90 | 8.994,10 | 0,00 | 50,00 |
| Brescia | 06828 1000 00105381 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 199,76 | 10.199,76 | 2.971,14 | 10.000,00 | 7.178,62 | 0,00 | 50,00 | |
| Cagliari | 06828 1000 00105382 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 4.276,57 | 10.000,00 | 5.673,43 | 0,00 | 50,00 | |
| Caltanissetta | 06828 1000 00105383 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 7.317,36 | 10.000,00 | 2.632,64 | 0,00 | 50,00 | |
| Campobasso | 06828 1000 00105384 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 554,00 | 10.000,00 | 9.394,15 | 1,85 | 50,00 | |
| Cassazione | 06828 1000 001053785 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 9.134,41 | 10.000,00 | 815,59 | 0,00 | 50,00 | |
| Catania | 06828 1000 00105386 | 0,00 | 10.000,00 | 9.960,64 | 19.960,64 | 0,00 | 19.960,64 | 15.720,56 | 4.190,08 | 0,00 | 50,00 | |
| Catanzaro | 06828 1000 00105387 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 93,07 | 10.093,07 | 2.164,13 | 10.000,00 | 7.878,00 | 0,00 | 50,94 | |
| Firenze | 06828 1000 00105388 | 0,00 | 10.000,00 | 5.000,00 | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 10.301,39 | 4.648,61 | 0,00 | 50,00 | |
| Genova | 06828 1000 00105389 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 3.572,00 | 10.000,00 | 6.378,00 | 0,00 | 50,00 | |
| L'Aquila | 06828 1000 00105390 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 792,98 | 10.000,00 | 9.163,09 | 0,00 | 43,93 | |
| Lecce | 06828 1000 00105391 | 0,00 | 10.000,00 | 5.800,00 | 15.800,00 | 0,00 | 15.800,00 | 15.285,91 | 464,09 | 0,00 | 50,00 | |
| Messina | 06828 1000 00105392 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 9.950,00 | 0,00 | 50,00 | |
| Milano | 06828 1000 00105393 | 0,00 | 10.000,00 | 3.000,00 | 13.000,00 | 0,00 | 13.000,00 | 10.564,26 | 2.385,74 | 0,00 | 50,00 | |
| Napoli | 06828 1000 00105395 | 0,00 | 10.000,00 | 9.625,79 | 19.625,79 | 162,56 | 19.788,35 | 19.731,44 | 6,91 | 0,00 | 50,00 | |
| Palermo | 06828 1000 00105396 | 0,00 | 10.000,00 | 7.100,00 | 17.100,00 | 143,00 | 17.243,00 | 14.802,62 | 2.333,83 | 0,00 | 106,55 | |
| Perugia | 06828 1000 00105397 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 9.950,00 | 0,00 | 50,00 | |
| Potenza | 06828 1000 00105398 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 18,18 | 10.018,18 | 8.142,58 | 10.000,00 | 1.825,60 | 0,00 | 50,00 | |
| Reggio Calabria | 06828 1000 00105399 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 7.573,57 | 10.000,00 | 2.325,00 | 1,30 | 100,13 | |
| Roma | 06828 1000 00105400 | 0,00 | 10.000,00 | 6.770,00 | 16.770,00 | 0,00 | 16.770,00 | 12.204,16 | 4.515,84 | 0,00 | 50,00 | |
| Salerno | 06828 1000 00105401 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 58,24 | 10.000,00 | 9.891,76 | 0,00 | 50,00 | |
| Torino | 06828 1000 001053403 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 5.972,46 | 10.000,00 | 3.977,54 | 0,00 | 50,00 | |
| Trento | 06828 1000 001053402 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 469,00 | 10.000,00 | 9.481,00 | 0,00 | 50,00 | |
| Trieste | 06828 1000 00105404 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 7.388,11 | 10.000,00 | 2.561,89 | 0,00 | 50,00 | |
| Venezia | 06828 1000 00105405 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 995,19 | 10.000,00 | 10.995,19 | 10.995,19 | 3.544,90 | 6.279,90 | 0,00 | 1.170,39 |
| TOTI | | 0,00 | 270.000,00 | 47.256,43 | 317.256,43 | 995,19 | 616,57 | 318.868,19 | 167.218,52 | 149.124,58 | 3,15 | 2.521,94 |

In merito alla gestione contabile delle strutture territoriali di formazione il collegio si riserva di effettuare una verifica a campione della relativa contabilità.

Stato patrimoniale

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

| ATTIVITA' | Anno 2024 | Anno 2023 |
|--|------------------|-----------------|
| A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I) Immobilizzazioni immateriali | 3.212.291,34 € | 2.546.819,09 € |
| II) Immobilizzazioni materiali | 639.711,80 € | 796.848,63 € |
| IV) Immobilizzazioni finanziarie | 5.000,00 € | - € |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) Rimanenze | 179.333,37 € | 78.858,01 € |
| II) Residui attivi (Crediti) | 2,52 € | 80,00 € |
| IV) Disponibilità liquide | 60.093.371,03 € | 60.879.614,97 € |
| D) RATEI E RISCONTI | 24.694,25 € | 8.076,29 € |
| STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO) ANNO 2022 ANNO 2021 | | |
| TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 64.154.404,31 € | 64.310.296,99 € |
| PASSIVITA' | | |
| A PATRIMONIO NETTO | 56.441.412,13 € | 59.158.988,08 € |
| I Fondo di dotazione | | |
| II) Riserve | - € | - € |
| a) da risultato economico di esercizi precedenti | - € | - € |
| b) da capitale | - € | - € |
| c) da permessi di costruire | - € | - € |
| d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | - € | - € |
| e) altre riserve indisponibili | - € | - € |
| f) altre riserve disponibili | - € | - € |
| III) Risultato economico dell'esercizio | - 2.717.575,95 € | 2.080.369,19 € |
| IV) Risultati economici di esercizi precedenti | 59.158.988,08 € | 57.078.618,89 € |
| V) Riserve negative per beni indisponibili | - € | - € |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | - € | - € |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | - € | - € |
| D) DEBITI | 7.712.992,18 € | 5.151.308,91 € |
| 2) Debiti verso fornitori | 3.695.252,64 € | 2.924.923,53 € |
| 4) Debiti per trasferimenti e contributi | 53.159,95 € | 131.301,51 € |
| 5) Altri debiti | 3.964.579,59 € | 2.095.083,87 € |
| E) ratei e risconti | - € | - € |
| I) Ratei passivi | - € | - € |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | 64.154.404,31 € | 64.310.296,99 € |

Nella sezione delle attività sono riportate le immobilizzazioni, le rimanenze e le disponibilità liquide.

I valori riportati evidenziano un totale dell’attivo pari ad euro 64.154.404,31, in lieve diminuzione rispetto all’anno 2023.

Conto economico

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

| Descrizione | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| A) Componenti positivi della gestione | 13.499.302,34 | 13.566.577,57 | 13.524.350,91 | 13.903.342,32 | 14.036.498,16 | 8.131.861,23 |
| B) Componenti negativi della gestione | 9.746.645,27 | 4.298.302,24 | 4.572.064,71 | 9.380.991,33 | 12.184.323,95 | 11.537.949,74 |
| Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione | 3.752.657,07 | 9.268.275,33 | 8.952.286,20 | 4.522.350,99 | 1.852.174,21 | - 3.406.088,51 |
| C) Proventi ed oneri finanziari | - | - | 2,41 | 0,01 | 0,01 | - 42,53 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | - | - | - | - | - | - |
| E) Proventi e oneri straordinari | - 680,48 | - | 629.532,46 | 55.391,67 | 318.395,52 | 785.607,28 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E) | 3.751.976,59 | 9.268.272,92 | 9.581.818,67 | 4.577.742,67 | 2.170.527,20 | - 2.620.496,07 |
| Imposte dell'esercizio | 78.096,39 | 53.970,86 | 65.017,74 | 65.636,47 | 90.158,01 | 97.079,88 |
| Risultato dell'esercizio | 3.673.880,20 | 9.214.302,06 | 9.516.800,93 | 4.512.106,20 | 2.080.369,19 | - 2.717.575,95 |

Il Collegio a tal proposito segnala un refuso nella Relazione illustrativa del Segretario generale f.f. nella quale è evidenziato un risultato “positivo” anziché negativo di - 3.406.088,51.

Inventario

Risultano iscritti nel patrimonio della Scuola al 1° gennaio 2024 beni, al netto della quota di ammortamento, per un valore di Euro 2.567.841,60 corrispondente al totale delle immobilizzazioni iscritte nelle attività dello Stato patrimoniale di euro 3.343.667,72 meno le immobilizzazioni immateriali in corso di euro 775.826,12. Nell’anno 2024 gli impegni per acquisti per beni durevoli ammontano ad un totale di Euro 1.119.998,95.

Il valore dei beni mobili inventariati al 31.12.2024 al netto della quota di ammortamento pari ad Euro 611.663,53 è pari ad Euro 2.201.331,14 corrispondente al totale delle immobilizzazioni riportate nello Stato patrimoniale pari ad Euro 3.857.003,14 meno le immobilizzazioni immateriali e materiali in corso per complessivi Euro 1.655.671,90.

Attività di vigilanza

Nell’esercizio 2024 sono state eseguite le verifiche di cassa periodiche previste dalla vigente normativa e verifiche a campione dalle quali non sono emerse irregolarità.

Sulla base delle disposizioni di cui all’articolo 41 del Decreto Legge n. 66/2014 convertito con modificazioni dalla L. 89/2014 il collegio dei revisori dà atto che per l’anno 2024 l’indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all’art. 33 del D.lgs. 33/2013 è pari a - 5,61.

Tale indice è riportato nella sezione Amministrazione trasparente nel sito istituzionale della Scuola – indice annuale di tempestività pagamenti.

CONCLUSIONI

L'evento più importante dal punto di vista finanziario che si è prodotto nel corso dell'anno 2024 è costituito dalla consistente riduzione dei trasferimenti prevista dall'articolo 16, comma 3, del Decreto Legge 22 giugno 2023, n. 75 convertito in legge 10/08/23 n. 112, in ragione del quale l'autorizzazione alla spesa massima per la Scuola prevista dalla legge 150/2005 è stata ridotta da € 13.335.928 a € 8.335.928 per il 2024 (con riduzione degli stanziamenti di ulteriori 5.000.000 di euro per ciascuno degli esercizi 2025 e 2026).

Per l'anno 2024, per effetto di tale previsione, sono stati accertati in entrata 7.938.487,00 euro per assegnazione fondi da parte del Ministero della Giustizia.

Rispetto all'anno 2023 i fondi assegnati per il 2024 (ed in prospettiva anche per gli anni 2025 e 2026) si sono ridotti di oltre il 43 per cento rispetto all'anno 2023.

La Scuola ha quindi utilizzato una parte dell'avanzo di amministrazione non solo per far fronte a spese in conto capitale ma altresì anche per le spese correnti.

Tale evenienza ha prodotto il primo risultato d'esercizio negativo (pari a -2.717.575,95) ed ha interrotto ed impresso una direzione contraria al precedente trend di progressivo aumento dell'avanzo di amministrazione, passato da euro 55.721.502,62 ad euro 52.377.859,43 (ma assai meno del fondo cassa, che risulta ancora sostanzialmente stabile e che all'1.1.2024 era pari a 60.872.731,53 ed al termine dell'esercizio è pari ancora a 60.090.849,09, in ragione del rilevante accumulo di residui passivi, giunti ad euro 7.712.992,18 di cui residui di nuova formazione pari ad euro 5.747.302,80).

Nella sua relazione la Scuola ha evidenziato che a fronte di un livello di spesa suscettibile anche di revisione in aumento (dovuto sia all'andamento generale dei costi che ai maggiori compiti assegnati alla Scuola, tra i quali vanno segnalate le attività formative destinate ad un rilevante numero di MOT), i fondi attualmente assegnati non appaiono sufficienti.

In proposito, si rammenta che nelle precedenti relazioni questo Collegio aveva posto in evidenza il fenomeno dell'avanzo di amministrazione di così rilevante importanza, ritenendo necessario realizzare un più equilibrato bilanciamento tra le spese e le entrate quale conseguenza di un'attività di programmazione rivolta a tale obiettivo.

Alla luce, dunque, delle esperienze maturate nel corso del quadriennio passato, questo Collegio, approcciandosi alla conclusione del proprio mandato, ritiene opportuno svolgere alcune più articolate considerazioni al riguardo.

È indubbio che l'iniziale accumulo dell'avanzo di amministrazione rinvenga la sua principale causa nel progressivo avvio della Scuola e quindi abbia scontato un ritardo rispetto al raggiungimento della piena operatività. Inoltre, il sopraggiungere della pandemia COVID 19 ha 'congelato' le attività formative in presenza, producendo forzatamente in quel periodo una riduzione della spesa connessa a tali incombenze, che costituiscono la voce principale delle uscite.

Nondimeno, il predetto fenomeno non pare giustificabile unicamente alla luce di tali circostanze, avendovi contribuito anche altri fattori, quali la tendenziale sovrastima di alcune previsioni di spesa (già oggetto di precedenti attenzioni da parte di questo Collegio) e lo sfavorevole rapporto percentuale tra previsioni iniziali ed impegni, ed altresì tra impegni e pagamenti e da qui con un consistente accumulo di residui passivi, anche risalenti nel tempo, necessitanti di periodiche revisioni al fine della loro cancellazione dalle scritture di bilancio.

A loro volta, alla determinazione di tali fattori hanno concorso varie circostanze, sicuramente in parte dovute alle peculiari caratteristiche delle principali voci di spesa, polverizzate in numerosissimi rimborsi ai discenti e erogazione di compensi ai docenti, con esiti a volte condizionati dagli stessi comportamenti dei soggetti creditori.

Resta peraltro indubitabile l'esigenza che anche per altre voci e settori la Scuola per il futuro debba porre maggiore attenzione alla definizione delle previsioni di spesa il più possibile aderente alle effettive necessità, anche alla luce dei trends passati in via di consolidamento e quindi utilizzabili come fonte di esperienza.

Quanto all'andamento della crescita della spesa corrente, si osserva che per l'anno in esame essa si è ridotta di oltre 650 mila euro, sicché non sono ancora adeguatamente valutabili gli impatti delle nuove funzioni sugli equilibri di bilancio della Scuola.

Se, dunque, dal punto di vista della 'ortodossia' dei principi contabili, potrebbe certamente suscitare perplessità (per il rischio prospettico, sebbene non imminente, di pregiudizio all'equilibrio di bilancio) il ricorso a risorse non ricorrenti (quali l'avanzo consolidato di amministrazione) per coprire spese correnti di funzionamento ed anche obbligatorie (come peraltro avviene per parte delle indennità accessorie solo parzialmente coperte dal Ministero della Giustizia ex art. 16 del d.l. n. 75 del 2023), deve, d'altro canto, tenersi in considerazione che proprio l'accumulo del rilevante avanzo di amministrazione ha indotto il Legislatore a prevedere la riduzione (per ora solo triennale) dei trasferimenti dal bilancio dello Stato, così forzatamente producendo la re-immissione di parte di tale avanzo nel ciclo produttivo, tanto più in mancanza di altre concrete prospettive di diverse modalità di un proficuo suo smaltimento.

Se, peraltro, resterà confermata la decisione di riportare dal 2027 il finanziamento della Scuola al precedente più elevato limite, la riduzione dell'avanzo accumulato – tenuto conto del suo tasso di impiego – non potrà dirsi compiuto, nemmeno in gran parte.

Di contro, aleggia l'incertezza degli oneri futuri connessi all'assunzione delle nuove funzioni assegnate alla Scuola, tra le quali primariamente, per la loro ipotizzabile complessità ed onerosità, si segnala quella di organizzazione dei corsi di preparazione al concorso per l'accesso alla magistratura, in sostanziale concorrenza con il settore privato e che imporrà verosimilmente, nel medio-lungo periodo, una generale riconsiderazione prospettica delle complessive esigenze finanziarie della Scuola e dei corrispettivi oneri di finanziamento.

Ciò posto il Collegio, sulla base degli atti proposti e considerato che lo schema del bilancio di consuntivo all'esercizio finanziario 2024 è stato redatto nell'osservanza delle norme di legge, del regolamento di contabilità (adottato con delibera del 25 giugno 2012 e modificato con delibere del 16 aprile 2013 e del 7 aprile 2021) e delle norme del D.lgs. 123/2011, ferme restando le annotazioni segnalate nel testo della relazione, esprime parere favorevole all'approvazione da parte del Comitato Direttivo, del rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2024 come proposto dal Segretario Generale.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Anna Maria Trippa

Maria Assunta Carriero

Paolo Novelli

(Presidente)
(Componente)
(Componente)