

# ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI PAVIA

## BILANCIO DI PREVISIONE 2024

Approvato dal Consiglio Direttivo il  
Assemblea del

Il Presidente

Il Tesoriere

Il Segretario

# INDICE

---

1. Preventivo finanziario	pag. 3
2. Quadro riassuntivo	pag. 6
3. Preventivo economico	pag. 7

## **allegati:**

a. Relazione del Tesoriere	pag. 8
b. Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto	pag. 11
c. Relazione del Collegio dei Revisori	pag. 12

# Preventivo finanziario gestionale 2024

## Entrate

Denominazione	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	€ 230.444,21	
AVANZO DI CASSA PRESUNTO		€ 81.836,89
<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>		
<b>ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI</b>		
Quote iscrizioni	€ 407.700,00	€ 468.710,00
Quote nuovi iscritti	€ 4.500,00	€ 4.500,00
Tasse iscrizioni	€ -	€ -
<b>TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI</b>	€ 412.200,00	€ 473.210,00
<b>ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI</b>		
Corsi di aggiornamento	€ 25.000,00	€ 25.000,00
<b>TOTALE ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI</b>	€ 25.000,00	€ 25.000,00
<b>QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI</b>		
Certificati	€ -	€ -
Rilascio tessere	€ -	€ -
<b>TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI</b>	€ -	€ -
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO - REGIONI - COMUNI</b>		
Trasferimenti correnti	€ -	€ -
<b>TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO</b>	€ -	€ -
<b>ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>		
Vendita pubblicazioni	€ -	€ -
<b>TOTALE ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>	€ -	€ -
<b>REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>		
Interessi attivi su depositi e conti correnti	€ 500,00	€ 500,00
<b>TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>	€ 500,00	€ 500,00
<b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</b>		
Recuperi e rimborsi	€ 2.500,00	€ 2.500,00
<b>TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</b>	€ 2.500,00	€ 2.500,00
<b>ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>		
Entrate varie	€ -	€ 14.000,00
<b>TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	€ -	€ 14.000,00
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	€ 440.200,00	€ 515.210,00
<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		
<b>ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI</b>		
Alienazione immobili	€ -	€ -
<b>TOTALE ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI</b>	€ -	€ -
<b>ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>		
Vendita mobili ed arredi	€ -	€ -
<b>TOTALE ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>	€ -	€ -
<b>RISCOSSIONE DI CREDITI</b>		
Depositi cauzionali	€ -	€ -
<b>TOTALE REALIZZO DI VALORI MOBILIARI</b>	€ -	€ -
<b>TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DELLO STATO - REGIONI - PROVINCIE - COMUNI</b>		
Trasferimenti in conto capitale ex Legge	€ -	€ -
<b>TOTALE TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DELLO STATO</b>	€ -	€ -
<b>ASSUNZIONE DI MUTUI</b>		
Accensione mutuo	€ -	€ -
<b>TOTALE ASSUNZIONE DI MUTUI</b>	€ -	€ -
<b>ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI</b>		
Assunzione debito finanziario	€ -	€ -
<b>TOTALE ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI</b>	€ -	€ -
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	€ -	€ -
<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>		
<b>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		
Ritenute erariali	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Ritenute previdenziali	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Altre partite di giro	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Iva su split payment	€ 15.000,00	€ 15.000,00
<b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	€ 48.000,00	€ 48.000,00
<b>TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE</b>	€ 488.200,00	€ 563.210,00
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione	€ 125.755,00	
Utilizzo dell'avanzo di cassa		€ 60.245,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	€ 613.955,00	€ 563.210,00

Denominazione	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>		
<b>USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>		
Indennità per Funzioni Istituzionali, Funzioni Strategiche, Funzioni Organizzative, presenze	€ 45.000,00	€ 45.000,00
Rimborso spese CD/CRC/Commissione di Albo e di funzioni istituzionale	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Partecipazione Consiglieri, Membri Commissioni di Albo e Revisori corsi e convegni	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Spese Elezioni	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Assicurazioni Organi Statutari	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Partecipazione Consiglio /Commissione d'Albo Nazionale/Federazione Regionale	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Assemblee annuali	€ 3.000,00	€ 3.000,00
<b>TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>	<b>€ 69.000,00</b>	<b>€ 69.000,00</b>
<b>ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>		
Stipendi ed oneri riflessi	€ 77.200,00	€ 77.200,00
Fondo incentivazione	€ 11.500,00	€ 11.500,00
Assicurazioni personale dipendente	€ 750,00	€ 750,00
Corsi di formazione	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Lavoro temporaneo	€ 38.000,00	€ 38.000,00
<b>TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>	<b>€ 128.950,00</b>	<b>€ 128.950,00</b>
<b>USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>		
Consulenze legali	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Consulenze amministrative - verificare delibera per onorario p.iva	€ 12.000,00	€ 12.000,00
Consulenze e servizi informatici	€ 5.000,00	€ 19.000,00
Altre consulenze e servizi	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Spese notarili	€ -	€ -
Manutenzioni e riparazioni	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Compensi per la riscossione	€ 15.000,00	€ 15.000,00
<b>TOTALE USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>	<b>€ 50.000,00</b>	<b>€ 64.000,00</b>
<b>USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI</b>		
Luce, acqua, riscaldamento ed approvvigionamenti	€ 9.000,00	€ 9.000,00
Cancelleria, stampati	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Spese telefoniche, Internet e ascensore, postali	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Spese di pulizia	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Assicurazioni varie, vigilanza, sicurezza	€ 1.300,00	€ 1.300,00
Canoni di noleggio	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Spese varie	€ 1.200,00	€ 1.200,00
Posta certificata per gli iscritti	€ 8.000,00	€ 8.000,00
<b>TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI</b>	<b>€ 35.000,00</b>	<b>€ 35.000,00</b>
<b>USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>		
Aggiornamento Iscritti	€ 61.000,00	€ 61.000,00
Rivista "Infermiere a Pavia"	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Pubblicazioni	-	-
Spese di rappresentanza e rapporti istituzionali	€ 500,00	€ 500,00
Spese attività gruppi di lavoro/Progetti/Ricerca (sito web- XII maggio - Libera Professione, Infermieri e sport, Gruppo Giovani)	€ 8.500,00	€ 8.500,00
Borse di studio - Progettualità	€ 4.550,00	€ 4.550,00
Quote dovute alla Federazione Nazionale	€ 78.710,00	€ 78.710,00
Federazione Regionale	€ -	€ -
<b>TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>	<b>€ 163.260,00</b>	<b>€ 163.260,00</b>
<b>TRASFERIMENTI PASSIVI</b>		
Interventi assistenziali a favore di particolari categorie di iscritti	€ -	€ -
<b>TOTALE TRASFERIMENTI PASSIVI</b>		
<b>ONERI FINANZIARI E BANCARI</b>		
Spese e commissioni bancarie	€ 1.700,00	€ 1.700,00
Interessi passivi	€ 12.000,00	€ 12.000,00
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>€ 13.700,00</b>	<b>€ 13.700,00</b>
<b>ONERI TRIBUTARI</b>		
Imposte e tasse	€ 9.000,00	€ 9.000,00
<b>TOTALE ONERI TRIBUTARI</b>	<b>€ 9.000,00</b>	<b>€ 9.000,00</b>
<b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>		
Rimborsi vari	€ 2.000,00	€ 2.000,00
<b>TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>	<b>€ 2.000,00</b>	<b>€ 2.000,00</b>
<b>USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>		
Fondo spese impreviste	€ 23.545,00	€ 23.545,00

Denominazione	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
<b>TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	€ 23.545,00	€ 23.545,00
<b>ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		
Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	€ 4.500,00	€ -
<b>TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	€ 4.500,00	€ -
<b>ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>		
Accantonamento al fondo svalutazione crediti		
<b>TOTALE ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>		
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	€ 498.955,00	€ 508.455,00
<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		
<b>ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI</b>		
Acquisto immobili	€ -	€ -
Acquisto mobili e arredi	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Ristrutturazione immobile	€ 4.000,00	€ 4.000,00
Acquisto impianti	€ -	€ -
<b>TOTALE ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI</b>	€ 5.000,00	€ 5.000,00
<b>ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>		
Acquisto programmi informatici	€ -	€ -
Acquisto attrezzature informatiche	€ 2.000,00	€ 2.000,00
<b>TOTALE ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>	€ 2.000,00	€ 2.000,00
<b>CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI</b>		
Depositi cauzionali		
<b>TOTALE CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI</b>	€ -	€ -
<b>RIMBORSI DI MUTUI</b>		
Rate di rimborso mutuo	€ 60.000,00	€ 60.000,00
<b>TOTALE RIMBORSI DI MUTUI</b>	€ 60.000,00	€ 60.000,00
<b>RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE</b>		
Rate di rimborso anticipazioni passive n. ....	€ -	€ -
<b>TOTALE RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE</b>	€ -	€ -
<b>ESTINZIONE DEBITI DIVERSI</b>		
Estinzione debito finanziario n. ....	€ -	€ -
<b>TOTALE ESTINZIONE DEBITI DIVERSI</b>	€ -	€ -
<b>ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE</b>		
Accantonamenti spese future	€ -	€ -
<b>TOTALE ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE</b>	€ -	€ -
<b>ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI</b>		
Accantonamento per manutenzioni	€ -	€ -
<b>TOTALE ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI</b>	€ -	€ -
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	€ 67.000,00	€ 67.000,00
<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>		
<b>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		
Ritenute erariali	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Ritenute previdenziali	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Altre partite di giro	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Iva su split payment	€ 15.000,00	€ 15.000,00
<b>TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>	€ 48.000,00	€ 48.000,00
<b>TOTALE USCITE COMPLESSIVE</b>	€ 613.955,00	€ 623.455,00
Copertura disavanzo di amministrazione presunto		
<b>TOTALE GENERALE</b>	€ 613.955,00	€ 623.455,00

## QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE	Competenza	Cassa
<b>ENTRATE CORRENTI</b>		
ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	€ 412.200,00	€ 473.210,00
ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI	€ 25.000,00	€ 25.000,00
QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	€ -	€ -
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO - PROVINCE - REGIONI - COMUNI	€ -	€ -
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	€ -	€ -
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 500,00	€ 500,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ 2.500,00	€ 2.500,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ 14.000,00
<b>A) Totale entrate correnti</b>	<b>€ 440.200,00</b>	<b>€ 515.210,00</b>
<b>ENTRATE IN C/CAPITALE</b>		
ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -
ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ -	€ -
RISCOSSIONE DI CREDITI	€ -	€ -
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DELLO STATO - REGIONI - PROVINCE - COMUNI	€ -	€ -
ASSUNZIONE DI MUTUI	€ -	€ -
ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	€ -	€ -
<b>B) Totale entrate c/capitale</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		
C) ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 48.000,00	€ 48.000,00
<b>C) Totale entrate per partite di giro</b>	<b>€ 48.000,00</b>	<b>€ 48.000,00</b>
<b>(A+B+C) Totale entrate complessive</b>	<b>€ 488.200,00</b>	<b>€ 563.210,00</b>
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	€ 125.755,00	
Utilizzo dell'avanzo di cassa		€ 60.245,00
<b>Totale generale</b>	<b>€ 613.955,00</b>	<b>€ 623.455,00</b>
USCITE	Competenza	Cassa
<b>USCITE CORRENTI</b>		
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	€ 69.000,00	€ 69.000,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	€ 128.950,00	€ 128.950,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ 50.000,00	€ 64.000,00
USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	€ 35.000,00	€ 35.000,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 163.260,00	€ 163.260,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	€ -	€ -
ONERI FINANZIARI	€ 13.700,00	€ 13.700,00
ONERI TRIBUTARI	€ 9.000,00	€ 9.000,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 2.000,00	€ 2.000,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 23.545,00	€ 23.545,00
ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 4.500,00	€ -
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	€ -	€ -
<b>A1) Totale uscite correnti</b>	<b>€ 498.955,00</b>	<b>€ 508.455,00</b>
<b>USCITE C/CAPITALE</b>		
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	€ 5.000,00	€ 5.000,00
ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ 2.000,00	€ 2.000,00
CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -
RIMBORSI DI MUTUI	€ 60.000,00	€ 60.000,00
RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	€ -	€ -
ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	€ -	€ -
ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	€ -	€ -
ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	€ -	€ -
<b>B1) Totale uscite c/c capitale</b>	<b>€ 67.000,00</b>	<b>€ 67.000,00</b>
<b>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		
C1) USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 48.000,00	€ 48.000,00
<b>C1) Totale uscite per partite di giro</b>	<b>€ 48.000,00</b>	<b>€ 48.000,00</b>
<b>(A1+B1+C1) Totale uscite complessive</b>	<b>€ 613.955,00</b>	<b>€ 623.455,00</b>
Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale presunto		
<b>Totale generale</b>	<b>€ 613.955,00</b>	<b>€ 623.455,00</b>

## PREVENTIVO ECONOMICO

<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni servizi	€ 25.000,00
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi competenza dell'esercizio	€ 414.700,00
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>€ 439.700,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	
7) per servizi	€ 326.077,00
8) per godimento beni di terzi	€ 6.000,00
9) per il personale	€ 81.700,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 20.000,00
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, consumo e merci	
12) Accantonamenti per rischi	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	
14) Oneri diversi di gestione	€ 83.478,00
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>€ 517.255,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-€ 77.555,00</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
15) Proventi da partecipazioni	
16) Altri proventi finanziari	€ 500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari	
17-bis) Utili e perdite su cambi	
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)</b>	<b>€ 500,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
18) Rivalutazioni:	
19) Svalutazioni:	
<b>Totale rettifiche di valore</b>	
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo gestione dei residui	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo gestione dei residui	
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	<b>-€ 77.055,00</b>
Imposte dell'esercizio	€ 1.700,00
<b>Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico</b>	<b>-€ 78.755,00</b>

<b>TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO</b>	
Fondo cassa iniziale	€ 115.379,35
+ Residui attivi iniziali	€ 188.995,42
- Residui passivi iniziali	€ 64.079,54
<b>= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale</b>	<b>€ 240.295,23</b>
+ Entrate già accertate nell'esercizio	€ 449.748,88
- Uscite già impegnate nell'esercizio	€ 273.825,45
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	-€ 159,00
-/+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	-€ 192,52
<b>= Avanzo/Disavanzo di amministrazione al 31 agosto 2023</b>	<b>€ 416.252,18</b>
+ Entrate presunte accertate per il restante periodo	€ 41.839,94
- Uscite presunte impegnate per il restante periodo	€ 227.647,91
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	€ -
-/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	€ -
<b>= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31.12.2023</b>	<b>€ 230.444,21</b>
<b>FONDO DI CASSA PRESUNTO</b>	
<b>Fondo cassa iniziale</b>	<b>€ 115.379,35</b>
+ Entrate già incassate nell'esercizio	€ 357.132,01
- Uscite già pagate nell'esercizio	€ 332.713,07
<b>= Fondo di cassa al 31 agosto 2023</b>	<b>€ 139.798,29</b>
+ Entrate presunte incassate per il restante periodo	€ 116.369,51
- Uscite presunte pagate per il restante periodo	€ 174.330,91
<b>= Fondo di cassa presunto al 31/12/2023 da applicare al bilancio dell'anno 2024</b>	<b>€ 81.836,89</b>