

Nota Integrativa Variazione n. 1 al Bilancio di Previsione 2023-2025

Premessa

L'ordinamento contabile, disciplinato con la legge regionale n. 39/2001, prevede all'art. 22 l'esecuzione di Variazioni al Bilancio di Previsione.

Detto ordinamento contabile è stato integrato dall'art. 51 del D.Lgs. 118/2011.

Nel prospetto di variazione vengono presentati i seguenti eventi contabili:

- variazioni per maggiori entrate;
- variazioni per minori entrate
- variazioni per maggiori uscite;
- variazioni per minori uscite
- storni di entrata o spesa fra capitoli che non modificano l'equilibrio complessivo di bilancio;
- adeguamento di partite di giro che non modificano l'equilibrio complessivo di bilancio.

Le principali variazioni disposte con la Variazione n.1 al Bilancio di Previsione 2023-2025

Esercizio 2023

Di seguito vengono indicate le variazioni negli stanziamenti di entrata e di spesa ritenute opportune in relazione all'andamento delle politiche aziendali o necessitate dalle segnalazioni pervenute dalle strutture di gestione.

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023		
0 - Avanzo non vincolato		-
0 - Avanzo vincolato		-
1 - Entrate Correnti di natura tributaria, contr. e pereg.		-
2 - Trasferimenti correnti		-
3 - Entrate extratributarie		1.016.976,46
4 - Entrate in Conto Capitale		5.856,00
9 - Entrate per conto terzi		-
Totale Entrate		1.022.832,46
1 - Spese Correnti		217.839,50
	correnti libere	217.839,50
	correnti vincolate	-
2 - Spese in Conto Capitale		804.992,96
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro		-
Totale Spese		1.022.832,46

Motivazioni delle principali variazioni:

3 – Entrate extratributarie:

è previsto un aumento delle trattenute su borse di studio, come si evince dal Progetto di legge n. 235, d'iniziativa della Giunta, relativo alla variazione al bilancio di previsione 2023-25 della Regione Veneto, che comporta un incremento per il servizio di ristorazione di euro 800.000 e per il servizio residenze di euro 14.400;

con Decreto del Direttore n. 244/2023 è stato concluso un accordo con l'Università per il rimborso delle spese per utenze relative alla Cittadella dello Studente per gli spazi utilizzati dall'Università. Tale atto comporta un entrata complessiva per gli anni dal 2018 al 2023 di euro 193.049,12;

al fine della corretta rilevazione dei fondi incentivanti per il personale sono previste variazioni agli stanziamenti nei relativi capitoli sia di entrata che di spesa per euro 9.527,34.

4 – Entrate in conto capitale:

è stata operata la cessione di una porzione di terreno di proprietà dell'Esu di Padova ubicata in via Facciolati per la quale non erano stati previsti stanziamenti di bilancio per euro 5.856,00

1 – Spese correnti:

è stato decrementato per euro l'accantonamento relativo alla causa pendente con il Comune di Padova per l'IMU su immobili di proprietà dell'Università di Padova in uso da parte dell'Esu.

sono incrementati gli stanziamenti per spese per prestazioni di servizi per euro 15.000,00;

sono incrementate le utenze per il riscaldamento per complessivi euro 78.600,00; si prevedono maggiori spese per pasti, a fronte di un aumento tendenziale dell'utenza verificatosi nel corso del 2023, per euro 143.000,00;

sono stati adeguati i rimborsi su trattenute servizi su borse di studio per euro 60.000,00 a fronte dell'aumento delle trattenute per servizi;

sono previste maggiori spese per servizi informatici per euro 16.000,00.

Con nota n. 4198 del 06.06.2023 è stato comunicato all'Università di Padova che Esu si ritiene esentata dalla partecipazione in causa per le richieste di rimborso 2017 e 2018, relative agli immobili oggetto di contenzioso, qualora non ammesse a giudizio in base alle integrazioni presentate dall'Università. Ciò viene fortemente ribadito anche nella comunicazione del 10.07.2023 (prot. n. 5055) in cui Esu conferma la decisione di non intervenire nei contenziosi attivati da Unipd, pendenti c/o la Corte di Giustizia Tributaria di Padova (ex CTP), per le annualità 2017 e 2018, in quanto dovuta alla mancata impugnazione nei termini dei primi dinieghi di rimborso prevenuti dal Comune di Padova a Unipd.

A seguito di quanto sopra esposto viene ridotto l'accantonamento relativo al contenzioso IMU per euro 105.495,80.

2 – Spese in conto capitale: a seguito delle maggiori risorse disponibili:

sono previsti euro 767.992,96 per manutenzioni straordinarie nelle residenze ed euro 5.000,00 per le ristorazioni;

sono previsti acquisti di attrezzature per la ristorazione per euro 32.000,00.

Di seguito vengono presentate le variazioni agli esercizi pluriennali 2024 e 2025.

Esercizio 2024

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024		
0 - Avanzo non vincolato		-
0 - Avanzo vincolato		-
1 - Entrate Correnti di natura tributaria, contr. e pereq.		-
2 - Trasferimenti correnti		-
3 - Entrate extratributarie		990.000,00
4 - Entrate in Conto Capitale		-
9 - Entrate per conto terzi		-
Totale Entrate		990.000,00
1 - Spese Correnti		990.000,00
	correnti libere	990.000,00
	correnti vincolate	-
2 - Spese in Conto Capitale		-
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro		-
Totale Spese		990.000,00

3 – Entrate extratributarie:

è previsto un aumento delle trattenute su borse di studio, considerando l'andamento pluriennale, che comporta un incremento per il servizio di ristorazione di euro 800.000;

a seguito del trend di incremento dei pasti sono previste maggiori entrate nelle ristorazioni a gestione diretta, Nord Piovego a Padova e Agripolis in Legnaro, per complessivi euro 190.000,00

1 – Spese correnti:

si prevedono maggiori spese per pasti, a fronte di un aumento tendenziale dell'utenza verificatosi nel corso del 2023, e dei presunti aumenti contrattuali dovuti alle nuove gare per generi alimentari per euro 365.000,00 e per ristorazione convenzionata per euro 625.000,00.

Esercizio 2025

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025		
0 - Avanzo non vincolato		-
0 - Avanzo vincolato		-
1 - Entrate Correnti di natura tributaria, contr. e pereq.		-
2 - Trasferimenti correnti		-
3 - Entrate extratributarie		990.000,00
4 - Entrate in Conto Capitale		-
9 - Entrate per conto terzi		-
Totale Entrate		990.000,00
1 - Spese Correnti		990.000,00
	correnti libere	990.000,00
	correnti vincolate	-
2 - Spese in Conto Capitale		-
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro		-
Totale Spese		990.000,00

3 – Entrate extratributarie:

è previsto un aumento delle trattenute su borse di studio, considerando l'andamento pluriennale, che comporta un incremento per il servizio di ristorazione di euro 800.000;

a seguito del trend di incremento dei pasti sono previste maggiori entrate nelle ristorazioni a gestione diretta, Nord Piovego a Padova e Agripolis in Legnaro, per complessivi euro 190.000,00

1 – Spese correnti:

si prevedono maggiori spese per pasti, a fronte di un aumento tendenziale dell'utenza verificatosi nel corso del 2023, e dei presunti aumenti contrattuali dovuti alle nuove gare per generi alimentari per euro 365.000,00 e per ristorazione convenzionata per euro 625.000,00.