



Città di Marsala

Medaglia d'oro al valore civile

ISTITUZIONE COMUNALE

"Marsala Schola"

Nota integrativa

***Allegato al Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2023-2024-2025
Approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 6 del 31/01/2023***

PREMESSA

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato al D. Lgs. n. 118/2011, prevede la stesura della Nota Integrativa quale allegato al bilancio di previsione, ovvero una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio.

La Nota Integrativa è quindi un documento con il quale si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio. Essa ha la funzione di integrare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso.

In particolare, la Nota Integrativa ha tre funzioni essenziali:

- una funzione analitico-descrittiva, che dà l'illustrazione di dati che per la loro sinteticità non sono in grado di essere pienamente compresi,
- una funzione informativa, che prevede la rappresentazione di ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti contabili,
- una funzione esplicativa, che si traduce nell'evidenziazione e nella motivazione delle ipotesi assunte e dei criteri di valutazione adottati e che sono alla base della determinazione dei valori di bilancio.

La presente Nota Integrativa illustra e analizza le seguenti tematiche riguardanti il bilancio di previsione 2023-2025:

- Il risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022
- L'applicazione del risultato di amministrazione presunto al bilancio di previsione 2023
- Le entrate da trasferimenti
- Le entrate extra-tributarie
- Le spese correnti
- Il Fondo Crediti di dubbia esigibilità
- Il Fondo Rischi e il Fondo di Riserva

In merito agli obblighi di pubblicazione dei bilanci, si precisa che il rendiconto dell'esercizio 2020 è pubblicato nel sito istituzionale dell'Ente, al seguente indirizzo: <http://www.marsalaschola.it/> sezione amministrazione trasparente Bilanci.

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2022

In occasione della predisposizione del bilancio di previsione si provvede a calcolare il risultato di amministrazione presunto, che consiste in una ragionevole e prudente previsione del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente formulata sulla base della situazione contabile alla data di elaborazione del bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2022 è stato stimato in euro 111.963,76 la cui composizione è illustrata nella Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto.

L'esercizio 2021 si era chiuso con un risultato di amministrazione positivo di € 337.866,65 composto da quote accantonate per € 26.890,60 e avanzo libero di € 311.037,05.

L'APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

In sede di predisposizione del bilancio si previsione 2023-2025, la quota di avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2022 non viene applicata in quanto ancora da calcolare gli eventuali accantonamenti e vincoli e ulteriori rettifiche da effettuarsi in sede approvazione definitiva del consuntivo 2022.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI

Le previsioni triennali di entrata e di spesa del bilancio di previsione 2023-2025 sono state formulate rispettando i principi dell'annualità, unità, universalità, integrità, veridicità, e attendibilità. Le previsioni, inoltre, sono state formulate in osservanza al principio contabile della competenza finanziaria potenziata di cui al D. Lgs. 118/2011 e garantiscono l'equilibrio di bilancio. Le previsioni di entrata sono state calcolate tenendo conto sia dei dati storici, sia delle tariffe approvate negli anni precedenti e consolidatesi negli anni, oltre che delle tariffe indicate nell'allegato a1), approvato dal CdA contestualmente al presente bilancio 2023/2025, cui effetto decorre dall'esercizio 2023.

Le previsioni triennali di spesa sono state calcolate facendo un'analisi dei fabbisogni di spesa formulati dalle diverse Aree dell'Istituzione comparando gli stessi con i programmi dell'Amministrazione, con un'azione di razionalizzazione congiunta, volta a garantire l'erogazione dei servizi ai cittadini ma con una particolare attenzione ai risparmi e alla riduzione delle spese discrezionali

ENTRATE

Le previsioni ricalcano le entità risultanti dal bilancio consuntivo dell'esercizio precedente con i correttivi resisi necessari in dipendenza di modificazioni che sono intervenuti nel corso dell'anno e tenuto conto dei vincoli imposti dal Comune di Marsala, che nel redigendo bilancio 2023/2025 ha stabilito i trasferimenti all'istituzione come di seguito indicato. Le linee generali del lavoro dell'Istituzione relativamente ai servizi scolastici gestiti rimangono quelle previste nello Statuto e nel Dup.

Il Totale delle Entrate 2022 è pari a € **8.026.100,00** così costituito:

	IMPORTI IN EURO
Utilizzo avanzo di amministrazione	0
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0
Totale entrate Titolo 2	5.956.000,00
e Titolo 3	1.025.100,00
Totale entrate per conto di terzi e partite di	1.045.000,00
TOTALE ENTRATE	8.026.100,00

Il Titolo 2 "Trasferimenti correnti" è composto dalle seguenti voci:

- contributo in conto esercizio annuale stanziato dal Comune di €**3.400.000,00**;
- Trasferimenti Miur per servizio Mensa scolastica di €. **150.000,00** relativo al contributo statale per la mensa insegnanti e/o abbattimento rette refezione;
- Trasferimenti del Miur per la scuola paritaria dell'infanzia di €. **100.000,00** ;
- contributo della Regione per il personale contrattista di €**400.000,00** , per la conferma dei contratti a tempo determinato e parziale ex LL.RR.16/06 e 21/01 e s.m.i. ;
- contributi regionali alla scuola paritaria dell'infanzia "G. Baccelli" di €**100.000,00**, come da incassi degli anni precedenti in relazione al contributo ufficio territoriale per la scuola paritaria G.Baccelli.
- la voce "Trasferimenti della regione per borse di studio e contributi libri di testo" pari ad €**800.000,00** trova la corrispondenza nelle voci in uscita: missione 4 programma 2 capitoli: 370 "borse di studio" €.500.000,00 e 380 Contributi libri di testo L.448/98 €. 300.000,00. Trattasi di fondi a destinazione vincolata assegnati dalla regione per borse di studio L.62/2000 e contributi libri di testo L.448/98.



- la voce "Trasferimenti MIUR- Regione sistema integrato 0-6 anni" pari ad **€ 1.000.000,00** trova la corrispondenza nelle voci in uscita: missione 4 programma 1 capitoli: 201/10 "Scuole dell'infanzia e sezioni primavera – MIUR 0-6 anni" € 250.000,00 e 201/20 "Servizi prima infanzia – MIUR 0-6 anni" € 750.000,00. Trattasi di fondi a destinazione vincolata assegnati dalla regione e dal MIUR per progetti riguardanti la fascia di età da 0 a 6 anni con direttive riguardanti i servizi da espletare e i contributi da riconoscere.
- contributi regionali per i trasporti alunni l. 24/73 di **€ 6.000,00** riguardanti i contributi previsti erogati negli anni precedenti per tale servizio.

Il Titolo 3 "Entrate extratributarie" è composto dalle seguenti voci:

- proventi dei servizi resi agli utenti previsti in **€ 710.000,00** di cui **€ 400.000,00** provenienti dal servizio refezione scolastica, **€ 260.000,00** provenienti dal servizio asili nido, **€ 30.000,00** provenienti dal servizio trasporto scolastico, e **€ 10.000,00** provenienti dal servizio scuola dell'infanzia paritaria, **€ 10.000,00** da concessione locali. **Si allega lo schema delle tariffe per i servizi a domanda individuale dell'Istituzione per l'anno scolastico 2020/2021 e 2021/2022 (allegato a1).**
- interessi attivi per **€ 100,00**;
- rimborsi e altre entrate correnti per **315.000,00** di cui: proventi vari per **15.000,00** per i rimborsi vari (es soccorso istruttorio gare, rimborso spese di pubblicità gare, ecc), Iva a credito da Split commerciale per **€ 300.000,00**. L'Istituzione *Marsala Scuola* quale ente strumentale del Comune dotata di personalità giuridica, è fiscalmente autonoma e gestisce in maniera autonoma le attività rilevanti agli effetti dell'Iva connesse alla propria attività commerciale.

SPESE

Le previsioni ricalcano le entità risultanti dal bilancio consuntivo dell'anno precedente con i correttivi resisi necessari in dipendenza di modificazioni che sono intervenuti nel corso dell'anno e tenuto conto dei trasferimenti previsti dal Comune di Marsala. Le linee generali del lavoro dell'Istituzione relativamente ai servizi scolastici gestiti rimangono quelle previste nello Statuto e nel DUP.

Il Totale delle Spese 2022 è pari a **€ 8.026.100,00** così costituito:

	IMPORTI IN EURO
Titolo 1 Spese correnti	6.981.100,00
Titolo 2 Spese c capitale	0,00
Totale entrate per conto di terzi e partite di	1.045.000,00
TOTALE SPESE	8.026.100,00

UNA DR

[Signature]

Di seguito sono analizzate le principali voci di spesa, riepilogate per macroaggregato, al fine di illustrare i dati di bilancio, riportare ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti quantitativo-contabili ed evidenziare le motivazioni assunte ed i criteri di valutazione adottati.

TREND STORICO DELLE SPESE

SPESE	TREND STORICO		Programmazione pluriennale				% scostamento colonna 3 da colonna 2
	2021 Rendiconto	2022 Stanziamiento	2022 Previsione	2023 Previsione	2024 Previsione		
	1	2	3	4	5		
Disavanzo		0			5	6	
Titolo 1 Spese correnti	5.340.382,55	8.071.456,24					
Titolo 2 Spese c capitale	5.459,99	5.000,00	6.981.100,00	6.981.100,00	6.981.100,00	-15,62	
Titolo 7 Totale entrate per conto di terzi e partite di giro	343.162,29	1.045.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	5.689.004,83	9.121.456,24	8.026.100,00	8.026.100,00	1.045.000,00	0	
			8.026.100,00	8.026.100,00	8.026.100,00	-13,65	

SPESE CORRENTI

Redditi di lavoro dipendenti: le previsioni ammontano a € 1.791.227,60, in linea con le previsioni dell'anno. Il dettaglio della spesa del personale è contenuto nell'allegato "Previsione spesa del personale anno 2023".

Imposte e tasse a carico dell'ente: le previsioni ammontano ad €. 129.393,05 di cui euro 117.393,05 per irap sugli stipendi al personale, € 5.000,00 per tasse automobilistiche, € 1.000,00 per imposta di registro e bollo, €. 3.000,00 per irap su indennità del c.d.a., €. 3.000,00 per tassa smaltimento rifiuti.

Si riporta di seguito la tabella relativa alla spesa per le risorse umane già indicata nel Piano Programma 2023-2025

[Handwritten signatures and initials]

Spesa per le risorse umane

PREVISIONI	2023	2024	2025
Spese per il personale dipendente*	1.908.620,65	1.908.620,65	1.908.620,65

*La spesa del personale è data da macroaggregato 1 + irap da macroaggregato 2+

COSTO DEL PERSONALE ISTITUZIONE COMUNALE "MARSALA SCHOLA"									
ANNO	RUOLO + Direttore	Contrattisti	Personale a tempo determinato (Insegnanti supplenti/amministrativi)		risorse art.9 co28 D.L.78/2010		TOTALE costo del personale		
2008			Insegnanti	Assistenti/amministrativi	Totale T.D.				
2009	€ 1.250.226,47	€ 579.995,00	622.657,53		€ 622.657,53	€ 1.202.652,53	€ 2.266.048,00		
2010	€ 1.925.450,45		€ 277.112,58	€ 36.505,97	€ 313.618,55		€ 2.452.879,00		
2011	€ 1.886.184,83		€ 235.135,90	€ 22.102,93	€ 257.238,83		€ 2.239.069,00		
2012	€ 1.711.992,07		€ 179.867,93	€ -	€ 179.867,93		€ 2.143.423,66		
2013	€ 1.691.120,10		€ 54.204,90	€ -	€ 54.204,90		€ 1.891.860,00		
2014	€ 1.802.852,00		€ 32.298,00	€ -	€ 32.298,00		€ 1.745.325,00		
2015	€ 958.170,14	€ 724.557,28	€ 47.535,00		€ 47.535,00	€ 772.092,28	€ 1.835.150,00		
2016	€ 910.429,93	€ 708.550,70	€ 74.302,38		€ 74.302,38	€ 782.853,08	€ 1.741.230,00		
2017	€ 1.025.395,45	€ 701.230,33	€ 84.140,22		€ 84.140,22	€ 785.370,55	€ 1.774.119,00		
2018	€ 1.059.700,82	€ 735.308,86	€ 95.539,08		€ 95.539,08	€ 830.847,94	€ 1.810.766,00		
2019	€ 1.395.172,51	€ 295.467,28	€ 59.282,99		€ 59.282,99	€ 354.750,27	€ 1.890.548,76		
2020	€ 1.588.035,76		€ 49.661,30	€ 30.208,83	€ 79.870,13	€ 79.870,13	€ 1.749.922,78		
2021	€ 1.561.442,96		€ 24.706,44	€ 33.776,68	€ 58.432,12		€ 1.667.905,89		
2022	€ 1.641.495,45		€ 22.156,16	€ 34.986,00	€ 57.142,16		€ 1.619.926,08		
2023	€ 1.845.974,65		€ 27.646,00	€ 35.000,00	€ 62.646,00		€ 1.698.637,61*		
							€ 1.908.620,65**		

SOMMA TRIENNIO 2011-2013	€ 5.780.608,66
--------------------------	----------------

Valore MEDIO triennio 2011-2013	€ 1.926.869,55
---------------------------------	----------------

Valore medio	bilancio 2023
€ 1.926.869,55	1.908.620,65

*Dati pre-consuntivo 2022

**Dati Previsionale 2023

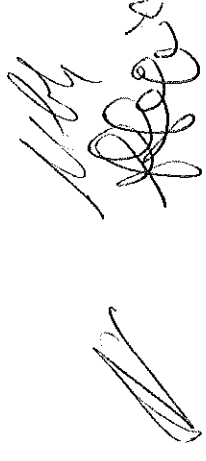
Handwritten signatures and initials:

Acquisto di beni e servizi: le previsioni ammontano ad €. 3.999.315,35 di cui: €.1.000.000,00 per i servizi previsti dai progetti MIUR alunni 0-6 anni; €. 810.000,00 per gestione a terzi Asili Nido Sappusi e Amabilina e €. 433.000,00 per gestione a terzi Asilo Nido S.Anna, €. 897.000,00 gestione a terzi servizio Refezione Scolastica, €. 400.000,00 gestione a terzi servizio Scuolabus, a € 305.400,00 per le utenze e canoni, €.54.000,00 per il servizio di pulizia, €.4.000,00 per acquisto beni di consumo, €. 15.000,00 per servizi informatici €. 4.000,00 per prestazioni professionali e specialistiche, €.2.000,00 per formazione e addestramento, €. 200,00 per commissioni per servizi finanziari, €.3.160,00 per sorveglianza sanitaria e medico competente, €. 35.000,00 per compensi al C.d.A., €. 17.000,00 per la gestione colonia estiva, e €. 19.555,35 per prestazione servizi vari. La valorizzazione delle spese presunte per il 2023 per l'acquisizione di beni e servizi è il risultato di attenzione alla gestione nell'ottica di un costante monitoraggio dei consumi e contenimento dei costi. Per i servizi dati in appalto lo stanziamento è pari al prezzo di aggiudicazione. E' importante sottolineare che l'appalto relativo alla gestione a terzi degli Scuolabus ed il Servizio Refezione scolastica scadranno al termine dell'a.s. 2022/2023 e che pertanto in caso di proroga e/o di rinnovo dei servizi per gli altri anni scolastici sarà necessario adeguare per le annualità dal 2023 in poi gli stanziamenti di bilancio alle nuove condizioni dei relativi appalti di servizio, mantenendo sempre l'equilibrio complessivo di bilancio e comunque autorizzando la spesa sempre nei limiti delle disponibilità degli stanziamenti previsti in bilancio.

Trasferimenti correnti: le previsioni ammontano ad €. 922.000,00, di cui 800.000,00 finanziati dal capitolo di entrata 70, destinate alle famiglie nell'ambito del sociale del diritto allo studio. Si prevede, altresì, il rimborso agli studenti per le spese di trasporto extraurbano, prevedendo uno stanziamento di € 12.000,00, mentre il trasporto urbano studenti è gestito direttamente dagli uffici Comunali. Sono stati stanziati €.110.000,00 da trasferire alle scuole di cui €100.000,00 fondi autonomia scolastica e € 10.000,00 rimborso quote forfettarie concessione locali .

Rimborsi e spese correttive dell'Entrata: le previsioni ammontano ad €. 2.000,00, e riguarda il rimborso per entrate diverse non dovute dagli utenti.

Altre Spese Correnti: le previsioni ammontano ad € 137.164,00, di cui €. 42.164,00 per fondi di riserva e accantonamenti sotto descritti, €.93.000,00 per Iva a debito, €.2.000,00 per spese per assicurazione auto e RCT.



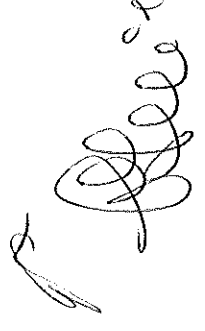
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'

Una delle novità di maggior rilievo dell'introduzione del nuovo sistema contabile armonizzato è la costituzione obbligatoria di un Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) destinato a coprire l'eventuale mancata riscossione di entrate incerte e di dubbia riscossione.

Nella predisposizione del Bilancio di Previsione 2023-2025 sono state previste delle entrate che in linea di massima non danno luogo a crediti di dubbia esazione, infatti sia per le rette per mense scolastiche, che per lo scuolabus, che per asili nido, il relativo l'accertamento avviene per cassa essendo i servizi organizzati sulla base di un pre-pagato - per mensa e scuolabus- e su emissione fattura a frequenza mensile su un numero limitato di utenti (intorno a n. 120 utenti), soggetti a monitoraggio continuo.

Comunque sia, a scopo prudenziale sono state seguite le regole previste dalla nuova disciplina per la determinazione del FCDE (cap.395), come di seguito indicato:

1. Individuazione delle entrate previste a bilancio che possono dare luogo a crediti di dubbia esazione. Sono considerate le entrate del Titolo 3 Entrate extratributarie - Tip.100: vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla dei beni.
2. Calcolo della percentuale dell'incassato in rapporto al totale emesso. Per calcolare le percentuali di incasso sono indicati i dati dei bilanci redatti nell'ultimo quinquennio
3. Determinazione del FCDE applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di entrata di cui al punto 1) una percentuale (%) pari al completamento (ovvero alla differenza) a 100 del valore di cui al punto 2. Il fondo è stato creato come specificato nel prospetto allegato



FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Bilancio 2023 - 2025

Tipologia	denominazione	anno n.-5 2018	anno n.-4 2019	anno n.-3 2020	anno n.-2 2021	anno n.-1 2022	MEDIA	% FONDO 100- %media	Stanziamiento previsione 2023/2024/2025	Importo fondo	Anno 2023 100%	anno 2024 100%	anno 2025 100%
3010000	Tip.100 vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	605.741,64	557.618,63	332.670,97	476.496,79	632.090,06							
	- Bilancio economico	554.310,34	533.817,69	330.593,01	474.828,79	629.169,15			710.000,00				
	Valore della produzione. Ricavi Totale delle vendite e delle prestazioni-												
	totale incassato	554.310,34	533.817,69	330.593,01	474.828,79	629.169,15	97,16%	2,84		20.164,00	20.164,00	20.164,00	20.164,00
		91,51%	95,73%	99,38%	99,65%	99,54%	97,16%						
ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE													
ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' PARTE CORRENTE											20.164	20.164	20.164

[Signature]

[Signature]

[Signature]

FONDO DI RISERVA – FONDO DI RISERVA DI CASSA

La consistenza Fondo di riserva di €. 22.000,00 (cap.391) rientra nei limiti previsti dall'art.166 del TUEL, cioè all'interno dell'intervallo previsto dallo 0,3% al 2% delle spese correnti.

FONDO DI RISERVA				
Bilancio	Spese correnti	Minimo 0,3%	Massimo 2%	Stanziamento fondo di riserva cap.391 Missione 20 progr.01
2023	6.981.100,00	20.943,30	193.622,00	22.000,00
2024	6.981.100,00	20.943,30	193.622,00	22.000,00
2025	6.981.100,00	20.943,30	193.622,00	22.000,00

Il D.lgs 118/2011, così come modificato dal D.Lgs 126/2014, ha introdotto il Fondo di riserva di cassa che non può essere inferiore allo 0,2% degli stanziamenti di cassa delle spese finali, per cui l'Ente ha iscritto nel proprio bilancio per l'esercizio 2022, al cap. 391.1 un Fondo di riserva di cassa di €. 22.000,00 la cui consistenza rientra nei limiti previsti dal predetto art. 166 del TUEL

2022 FONDO DI RISERVA DI CASSA				
Cassa spese finali		Minimo	Stanziamento fondo di riserva cap.391.1 Missione 20 progr1	
Titolo	Totale			
1	9.076.083,67			
2	2.841,58	0,2%		
Totale	9.078.925,25	18.157,85		22.000,00

INVESTIMENTI

Non sono previste spese per investimenti .

IL DIRETTORE
f.to Maria Celona



TARIFFE RELATIVE AI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE
ISTITUZIONE COMUNALE MARSALA SCHOLA

Bilancio 2023/2024/2025

ASILI NIDO: AMABILINA E SAPPUSI E S.ANNA

1. Le tariffe mensili sono determinate in ragione dell'1% dell'ISEE presentato dall'utente, fino a un massimo di €500,000;
2. Resteranno esenti dal pagamento gli utenti che presenteranno un ISEE inferiore ad €3.000,00;
3. Coloro che opteranno per l'orario ridotto, fino alle 14,30, avranno una riduzione della retta mensile pari al 20%;
4. Coloro che sceglieranno di frequentare l'asilo solo nella fascia pomeridiana dalle 15 alle 19,00 pagheranno il 40% della retta mensile.
5. Le famiglie che hanno più di un bambino ospite dell'asilo nido pagheranno per intero una sola quota mentre per l'altro pagheranno il 50% della retta mensile.
6. Agli importi mensili viene aggiunta, ove prevista, l'imposta di bollo sulla fattura pari a 2€, in base al DPR 642/1972.

ENTRATA PRESUNTA

€ 260.000,00

REFEZIONE SCOLASTICA

REDDITO ISEE		Secondaria 1°grado	Primaria	Infanzia
fino ad	€ 3.000,00	0	0	0
da € 3.000,00	ad € 5.000,00	€ 1,60	€ 1,40	€ 1,30
da € 5.000,00	ad € 7.000,00	€ 1,90	€ 1,70	€ 1,60
da € 7.000,00	ad € 9.000,00	€ 2,30	€ 2,10	€ 1,90
da € 9.000,00	ad € 12.000,00	€ 2,80	€ 2,60	€ 2,30
da € 12.000,00	ad € 15.000,00	€ 3,30	€ 3,00	€ 2,80
da € 15.000,00	ad € 18.000,00	€ 3,60	€ 3,30	€ 3,10
da € 18.000,00	ad € 21.000,00	€ 3,90	€ 3,60	€ 3,40
da € 21.000,00	ad € 25.000,00	€ 4,20	€ 3,90	€ 3,70
da € 25.000,00	ad € 30.000,00	€ 4,50	€ 4,20	€ 4,00
da € 30.000,00	ad € 40.000,00	€ 4,70	€ 4,40	€ 4,20
da € 40.000,00	ed oltre	€ 4,90	€ 4,70	€ 4,50

ENTRATA PRESUNTA UTENTI € 400.000,00

ENTRATA PRESUNTA MIUR PASTI INSEGNANTI € 150.000,00

TRASPORTO SCOLASTICO

REDDITO DA ATTESTAZIONE ISEE	Retta mensile
Fino ad €3.000,00	0
Da € 3.000,00 ad €4.000,00	€ 5,00
Da €4.001,00 ad € 5.000,00	€10,00
Da € 5.001,00 ad € 7.000,00	€15,00
Da € 7.001,00 ad € 11.000,00	€20,00
Da € 11.001,00 ad € 13.000,00	€25,00
Da € 13.001,00 ad € 16.000,00	€30,00
Da €16.001,00 ad € 19.000,00	€35,00
Da € 19.001,00 ad € 22.000,00	€40,00
Da € 22.001,00 ed oltre	€45,00

QUOTA SCUOLE PER LE USCITE DIDATTICHE	1 h €18,00	2 h €36,00	3 h €54,00	4 h €72,00
QUOTA FORFETTARIA COMUNE	€40,00			

ENTRATA PRESUNTA

€ 30.000,00

PROVENTI PER TASSA D'ISCRIZIONE SCUOLA PARITARIA "G. BACCELLI"
ISTITUZIONE COMUNALE MARSALA SCHOLA

Bilancio 2023/2024/2025

SCUOLA PARITARIA DELL'INFANZIA "G. BACCELLI"
--

Quota d'iscrizione da far corrispondere sia ai nuovi iscritti sia a chi ha iniziato a frequentare negli anni precedenti. Resteranno esenti dal pagamento gli utenti che presenteranno un ISEE inferiore ad € 5.000,00.

INDICATORE ISEE	QUOTA DA CORRISPONDERE
ISEE DA € 0 A € 5.000	€ 0,00
ISEE DA € 5.001 A € 10.000	€ 5,00
ISEE DA € 10.001 A € 15.000	€ 10,00
ISEE DA € 15.001 A € 20.000	€ 15,00
ISEE DA € 20.001 A € 25.000	€ 20,00
ISEE DA € 25.001 A € 30.000	€ 25,00
ISEE DA € 30.001 A € 35.000	€ 30,00
ISEE DA € 35.001 A € 40.000	€ 35,00
Oltre € 40.0000	€ 40,00

I richiedenti l'iscrizione, all'atto della presentazione dell'istanza, dovranno presentare la certificazione ISEE o saranno inseriti nella fascia più alta.

IL DIRETTORE
Dot. Maria Celona

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2023-2025**
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2023-2025			
		COMPETENZA 2023	CASSA 2023	Anno 2024	Anno 2025
ENTRATE					
E.2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	5.956.000,00	6.733.406,92	5.956.000,00	5.956.000,00
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	5.956.000,00	6.733.406,92	5.956.000,00	5.956.000,00
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5.956.000,00	6.733.406,92	5.956.000,00	5.956.000,00
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	1.250.000,00	1.527.406,92	1.250.000,00	1.250.000,00
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	1.000.000,00	1.277.406,92	1.000.000,00	1.000.000,00
Capitolo 75 / 2	TRASFERIMENTO MIUR-REGIONE SISTEMA INTEGRATO 0-6 ANNI - CAP/U 201/10 E 201/20	1.000.000,00	1.277.406,92	1.000.000,00	1.000.000,00
E.2.01.01.01.002	Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Capitolo 15 / 0	TRASFERIMENTI MIUR PER SERVIZIO MENSA	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Capitolo 15 / 1	TRASFERIMENTI MIUR PER LA SCUOLA PARITARIA DELL'INFANZIA	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	4.706.000,00	5.206.000,00	4.706.000,00	4.706.000,00
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	1.306.000,00	1.306.000,00	1.306.000,00	1.306.000,00
Capitolo 20 / 0	CONTRIBUTI DELLA REGIONE IN CONTO ESERCIZIO L.R. 16/05	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Capitolo 30 / 0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER LA SCUOLA PARITARIA DELL'INFANZIA	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Capitolo 70 / 0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER BORSE DI STUDIO E CONTRIBUTI LIBRI DI TESTO	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
Capitolo 80 / 0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER TRASPORTI L.24/73	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
E.2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	3.400.000,00	3.900.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00
Capitolo 10 / 0	TRASFERIMENTI COMUNALI A COPERTURA DI COSTI SOCIALI (PEG 297030)	3.400.000,00	3.900.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00
E.3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	1.025.100,00	1.028.227,91	1.025.100,00	1.025.100,00
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	710.000,00	713.127,91	710.000,00	710.000,00
E.3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	700.000,00	702.677,91	700.000,00	700.000,00
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	700.000,00	702.677,91	700.000,00	700.000,00
E.3.01.02.01.002	Proventi da asili nido	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00
Capitolo 35 / 0	PROVENTI SCUOLA PARITARIA DELL'INFANZIA	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Capitolo 40 / 0	PROVENTI ASILO NIDO	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00
E.3.01.02.01.008	Proventi da mense	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Capitolo 50 / 0	PROVENTI REFEZIONE SCOLASTICA	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
E.3.01.02.01.016	Proventi da trasporto scolastico	30.000,00	32.677,91	30.000,00	30.000,00
Capitolo 60 / 0	PROVENTI SCUOLABUS	30.000,00	32.677,91	30.000,00	30.000,00
E.3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	10.000,00	10.450,00	10.000,00	10.000,00
E.3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	10.000,00	10.450,00	10.000,00	10.000,00
E.3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	10.000,00	10.450,00	10.000,00	10.000,00
Capitolo 65 / 1	PROVENTI DA CONCESSIONI LOCALI	100,00	100,00	100,00	100,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	100,00	100,00	100,00	100,00
E.3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	100,00	100,00	100,00	100,00
E.3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	100,00	100,00	100,00	100,00
E.3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	100,00	100,00	100,00	100,00
Capitolo 62 / 0	INTERESSI ATTIVI	100,00	100,00	100,00	100,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	315.000,00	315.000,00	315.000,00	315.000,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2023-2025
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2023-2025			
		COMPETENZA 2023	CASSA 2023	Anno 2024	Anno 2025
E.3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	315.000,00	315.000,00	315.000,00	315.000,00
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	315.000,00	315.000,00	315.000,00	315.000,00
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	315.000,00	315.000,00	315.000,00	315.000,00
Capitolo 65 / 0	PROVENTI VARI	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	IVA A CREDITO DA SPLIT COMMERCIALE	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
E.9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.045.000,00	1.046.770,88	1.045.000,00	1.045.000,00
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	1.045.000,00	1.046.770,88	1.045.000,00	1.045.000,00
E.9.01.01.00.000	Altre ritenute	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
E.9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
E.9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Capitolo 140 / 0	IVA SPLIT	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	Altre ritenute n.a.c.	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
E.9.01.01.99.000	Altre ritenute n.a.c.	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
E.9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Capitolo 100 / 1	ALTRE RITENUTE ERARIALI	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	400.000,00	400.911,68	400.000,00	400.000,00
E.9.01.02.00.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
E.9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Capitolo 100 / 0	RITENUTE ERARIALI	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	150.000,00	150.911,68	150.000,00	150.000,00
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	150.000,00	150.911,68	150.000,00	150.000,00
E.9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	150.000,00	150.911,68	150.000,00	150.000,00
Capitolo 90 / 0	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	295.000,00	295.889,20	295.000,00	295.000,00
	Altre entrate per partite di giro	5.000,00	5.262,88	5.000,00	5.000,00
E.9.01.99.00.000	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	5.000,00	5.262,88	5.000,00	5.000,00
E.9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	5.000,00	5.262,88	5.000,00	5.000,00
E.9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	5.000,00	5.262,88	5.000,00	5.000,00
Capitolo 130 / 0	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	290.000,00	290.596,32	290.000,00	290.000,00
	Altre entrate per partite di giro diverse	290.000,00	290.596,32	290.000,00	290.000,00
E.9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	70.000,00	70.596,32	70.000,00	70.000,00
E.9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
Capitolo 110 / 0	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
	DEPOSITI CAUZIONALI E ALTRE ENTRATE PER CONTO DI TERZI	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
Capitolo 120 / 0	TOTALE ENTRATE	8.026.100,00	8.026.405,71	8.026.100,00	8.026.100,00

U x Bala

bbh

ff

6



11

2) sulla base di dati di preconcilio.

Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (Al a) Rta amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In situazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 2, del TUEL e dall'art. 42, comma 8, del D.Lgs. 118/2011, le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato e derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

ISTITUZIONE COMUNALE MARSALA SCHOLA (TP)
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI 2023

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽¹⁾	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		848.579,24	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		297.776,90	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		1.543.651,80	1.816.984,71	0,00	0,00
10000 Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	777.406,92	5.955.000,00	5.955.000,00	5.955.000,00	5.955.000,00
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	3.127,91	7.360.179,24	6.793.406,92	1.025.100,00	1.025.100,00
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	0,00	977.884,09	1.025.100,00	0,00	0,00
50000 Totale TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000 Totale TITOLO 6	Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70000 Totale TITOLO 7	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.770,88	1.045.000,00	1.045.000,00	1.045.000,00	1.045.000,00
TOTALE TITOLI		762.305,71	7.975.100,00	8.026.100,00	8.026.100,00	8.026.100,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		762.305,71	9.384.886,33	8.808.405,71	8.026.100,00	8.026.100,00

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulta possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione determinato nell'esercizio a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris am Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In situazione di quanto previsto dall'art. 167, comma 3, del TUEL e dall'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, la quota del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente calcolata da accantonamenti risultanti dall'anno consuntivo approvato e dovuti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

ISTITUZIONE COMUNALE MARSALA SCHOLA (TP)
ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA 2023 - 2025

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2023		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
2010100	Trasferimenti correnti	5.956.000,00	0,00	5.956.000,00	0,00	5.956.000,00	0,00
2010101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
Capitolo 15 / 0	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
(Codice 2.01.01.01.002)	TRASFERIMENTI MIUR PER SERVIZIO MENSA						
Capitolo 15 / 1	TRASFERIMENTI MIUR PER LA SCUOLA PARITARIA DELL'INFANZIA	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
(Codice 2.01.01.01.002)							
Capitolo 75 / 2	TRASFERIMENTO MIUR-REGIONE SISTEMA INTEGRATO 0-6 ANNI - CAPIU 201/10 E 201/20	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
(Codice 2.01.01.01.001)							
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00	0,00
Capitolo 10 / 0	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	3.400.000,00	0,00	3.400.000,00	0,00	3.400.000,00	0,00
(Codice 2.01.01.02.003)	TRASFERIMENTI COMUNALI A COPERTURA DI COSTI SOCIALI (PEG 297030)						
Capitolo 20 / 0	CONTRIBUTI DELLA REGIONE IN CONTO ESERCIZIO L.R. 16/06	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00
(Codice 2.01.01.02.001)							
Capitolo 30 / 0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER LA SCUOLA PARITARIA DELL'INFANZIA	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
(Codice 2.01.01.02.001)							
Capitolo 70 / 0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER BORSE DI STUDIO E CONTRIBUTI LIBRI DI TESTO	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00
(Codice 2.01.01.02.001)							
Capitolo 80 / 0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER TRASPORTI L 24/73	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
(Codice 2.01.01.02.001)							
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	4.706.000,00	0,00	4.706.000,00	0,00	4.706.000,00	0,00
(Codice 2.01.01.02.001)							
2000000	TOTALE TITOLO 2	5.956.000,00	0,00	5.956.000,00	0,00	5.956.000,00	0,00
3010000	Entrate extratributarie	710.000,00	0,00	710.000,00	0,00	710.000,00	0,00
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni						
Capitolo 35 / 0	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
(Codice 3.01.02.01.002)	PROVENTI SCUOLA PARITARIA DELL'INFANZIA						
Capitolo 40 / 0	PROVENTI ASILO NIDO	260.000,00	0,00	260.000,00	0,00	260.000,00	0,00
(Codice 3.01.02.01.002)							
Capitolo 50 / 0	PROVENTI REFEZIONE SCOLASTICA	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00
(Codice 3.01.02.01.008)							
Capitolo 60 / 0	PROVENTI SCUOLABUS	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
(Codice 3.01.02.01.016)							
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00
Capitolo 65 / 1	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
(Codice 3.01.03.01.003)	PROVENTI DA CONCESSIONI LOCALI						
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
Capitolo 62 / 0	Altri interessi attivi	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
(Codice 3.03.03.04.001)	INTERESSI ATTIVI						
3030300	Altri interessi attivi	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	315.000,00	0,00	315.000,00	0,00	315.000,00	0,00
Capitolo 65 / 0	Altre entrate correnti n.a.c.	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
(Codice 3.05.99.99.999)	PROVENTI VARI						
Capitolo 66 / 0	IVA A CREDITO DA SPLIT COMMERCIALE	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00
(Codice 3.05.99.99.999)							
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	315.000,00	0,00	315.000,00	0,00	315.000,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.025.100,00	0,00	1.025.100,00	0,00	1.025.100,00	0,00
9010100	Entrate per conto terzi e partite di giro						
Capitolo 100 / 1	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	1.045.000,00	0,00	1.045.000,00	0,00	1.045.000,00	0,00
(Codice 9.01.01.99.999)	Altre ritenute						
	ALTRE RITENUTE ERARIALI	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00

ISTITUZIONE COMUNALE MARSALA SCHOLA (TP)
ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA 2023 - 2025

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2023		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
Capitolo 140 / 0 (Codice 9.01.01.02.001)	IVA SPLIT	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00
5010100	Altre ritenute	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00
Capitolo 90 / 0 (Codice 9.01.02.02.001)	Ritenute su redditi da lavoro dipendente						
Capitolo 100 / 0 (Codice 9.01.02.01.001)	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
	RITENUTE ERARIALI	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00
5010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00
5010500	Altre entrate per partite di giro						
Capitolo 110 / 0 (Codice 9.01.99.99.999)	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00
Capitolo 120 / 0 (Codice 9.01.99.99.999)	DEPOSITI CAUZIONALI E ALTRE ENTRATE PER CONTO DI TERZI	220.000,00	0,00	220.000,00	0,00	220.000,00	0,00
Capitolo 130 / 0 (Codice 9.01.99.03.001)	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
5010500	Altre entrate per partite di giro	295.000,00	0,00	295.000,00	0,00	295.000,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	1.045.000,00	0,00	1.045.000,00	0,00	1.045.000,00	0,00
	TOTALE TITOLI	8.026.100,00	0,00	8.026.100,00	0,00	8.026.100,00	0,00

Valore
D

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.816.984,71			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		6.981.100,00 0,00	6.981.100,00 0,00	6.981.100,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		6.981.100,00 0,00 20.164,00	6.981.100,00 0,00 20.164,00	6.981.100,00 0,00 20.164,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti(2) di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00




**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.



CONTROLLO ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE (Bilancio di Previsione)

Capitolo Entrata	Art.	Codice	Voce	Anno	Stanziamento	Accantonamento minimo di legge	Accantonamento minimo dell'ente	Accantonamento effettivo dell'ente	Metodo
				2023		100,00%	100,00%		
				2024		100,00%	100,00%		
				2025		100,00%	100,00%		
35		3.01.02.01	PROVENTI SCUOLA PARITARIA DELL'INFANZIA	2023	10.000,00			284,00	Manuale
				2024	10.000,00			284,00	
				2025	10.000,00			284,00	
40		3.01.02.01	PROVENTI ASILO NIDO	2023	260.000,00			7.384,00	Manuale
				2024	260.000,00			7.384,00	
				2025	260.000,00			7.384,00	
50		3.01.02.01	PROVENTI REFEZIONE SCOLASTICA	2023	400.000,00			11.360,00	Manuale
				2024	400.000,00			11.360,00	
				2025	400.000,00			11.360,00	
60		3.01.02.01	PROVENTI SCUOLABUS	2023	30.000,00			852,00	Manuale
				2024	30.000,00			852,00	
				2025	30.000,00			852,00	
65	1	3.01.03.01	PROVENTI DA CONCESSIONI LOCALI	2023	10.000,00			284,00	Manuale
				2024	10.000,00			284,00	
				2025	10.000,00			284,00	
65	2	3.01.03.01	PROVENTI DA PUNTI DI RISTORO	2023					Manuale
				2024					
				2025					
TOTALE GENERALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'				2023	710.000,00			20.164,00	
				2024	710.000,00			20.164,00	
				2025	710.000,00			20.164,00	
TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE				2023	710.000,00			20.164,00	
				2024	710.000,00			20.164,00	
				2025	710.000,00			20.164,00	
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE ISCRITTO IN USCITA (Codice 1.10.01.03)				2023				20.164,00	
				2024				20.164,00	
				2025				20.164,00	
DIFFERENZA FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE				2023					
				2024					
				2025					
TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN CONTO CAPITALE				2023					
				2024					
				2025					

[Handwritten signature]

CONTROLLO ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE (Bilancio di Previsione)

Capitolo Entrata	Art.	Codice	Voce	Anno	Stanziamento	Accantonamento minimo di legge	Accantonamento minimo dell'ente	Accantonamento effettivo dell'ente	Metodo
				2023		100,00%	100,00%		
				2024		100,00%	100,00%		
				2025		100,00%	100,00%		
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN CONTO CAPITALE ISCRITTO IN USCITA (Codice 2.05.03.01)				2023					
				2024					
				2025					
DIFFERENZA FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN CONTO CAPITALE				2023					
				2024					
				2025					

Ally

D. Dicit

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Bilancio 2023 - 2025

Tipologia	denominazione	anno n.-5 2018	anno n.-4 2019	anno n.-3 2020	anno n.-2 2021	anno n.-1 2022	MEDIA	% FONDO 100- %media	Stanziamiento previsione 2022/2023/2024	Importo fondo	anno 2023 100%	anno 2024 100%	anno 2025 100%
3010000	Tip.100 vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni - Bilancio	605.741,64	557.618,63	332.670,97	476.496,79	632.090,06							
	economico Valore della produzione.												
	Ricavi. Totale delle vendite e delle preazioni-	554.310,34	533.817,69	330.593,01	474.828,79	629.169,15			710.000,00				
	incassato residui												
	totale incassato	554.310,34	533.817,69	330.593,01	474.828,79	629.169,15	97,16%	2,84		20.164,00	20.164,00	20.164,00	20.164,00
		91,51%	95,73%	99,38%	99,65%	99,54%	97,16%						
ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' PARTE CORRENTE											20.164	20.164	20.164
ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE											0	0	0

ISTITUZIONE COMUNALE MARSALA SCHOLA (TP)

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.816.984,71	0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contrattato ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	9.076.093,67	6.981.100,00	6.981.100,00	6.981.100,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e percepitiva	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.733.406,02	5.956.000,00	5.956.000,00	5.956.000,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.028.227,91	1.025.100,00	1.025.100,00	1.025.100,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.841,58	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	7.761.634,83	6.981.100,00	6.981.100,00	6.981.100,00	Totale spese finali	9.078.935,25	6.981.100,00	6.981.100,00	6.981.100,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto Tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 8 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.046.770,88	1.045.000,00	1.045.000,00	1.045.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.414.337,41	1.045.000,00	1.045.000,00	1.045.000,00
Totale titoli	8.808.405,71	8.026.100,00	8.026.100,00	8.026.100,00	Totale titoli	10.493.262,66	8.026.100,00	8.026.100,00	8.026.100,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	10.625.390,42	8.026.100,00	8.026.100,00	8.026.100,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	10.493.262,66	8.026.100,00	8.026.100,00	8.026.100,00
Fondo di cassa finale presunto	132.127,76								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

* Indicare gli anni di riferimento.

[Handwritten signatures and initials]

ISTITUZIONE COMUNALE MARSALA SCHOLA (TP)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (a)	PREVISIONI ANNO 2023		PREVISIONI DELL'ANNO 2024		PREVISIONI DELL'ANNO 2025
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (b)								
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO (b)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01 01 Programma 01 Organi istituzionali								
Titolo 1 Spese correnti		243,38	provisione di competenza di cui già impegnato*	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			provisione di cassa	38.000,00	38.243,38	38.243,38	38.243,38	38.243,38
Totale programma 01 Organi istituzionali		243,38	provisione di competenza di cui già impegnato*	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			provisione di cassa	38.000,00	38.243,38	38.243,38	38.243,38	38.243,38
01 03 Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato								
Titolo 1 Spese correnti		23.285,39	provisione di competenza di cui già impegnato*	168.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			provisione di cassa	168.000,00	118.285,39	118.285,39	118.285,39	118.285,39
Totale programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		23.285,39	provisione di competenza di cui già impegnato*	168.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			provisione di cassa	168.000,00	118.285,39	118.285,39	118.285,39	118.285,39
01 11 Programma 11 Altri servizi generali								
Titolo 1 Spese correnti		122.228,78	provisione di competenza di cui già impegnato*	860.247,53	785.812,89	785.812,89	785.812,89	785.812,89
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	49.093,49	49.093,49	49.093,49	49.093,49
			provisione di cassa	860.247,53	834.906,38	834.906,38	834.906,38	834.906,38
Titolo 2 Spese in conto capitale		2.841,58	provisione di competenza di cui già impegnato*	946.805,37	908.041,67	908.041,67	908.041,67	908.041,67
			di cui fondo pluriennale vincolato	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			provisione di cassa	941.805,37	908.041,67	908.041,67	908.041,67	908.041,67
Totale programma 11 Altri servizi generali		125.070,36	provisione di competenza di cui già impegnato*	865.247,53	785.812,89	785.812,89	785.812,89	785.812,89
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	49.093,49	49.093,49	49.093,49	49.093,49
			provisione di cassa	865.247,53	834.906,38	834.906,38	834.906,38	834.906,38
TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione								
Totale MISSIONE 01		148.599,13	provisione di competenza di cui già impegnato*	1.071.247,53	918.812,89	918.812,89	918.812,89	918.812,89
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	49.093,49	49.093,49	49.093,49	49.093,49
			provisione di cassa	1.071.247,53	869.719,40	869.719,40	869.719,40	869.719,40
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio								
04 01 Programma 01 Istruzione prescolastica								
Titolo 1 Spese correnti		405.827,72	provisione di competenza di cui già impegnato*	2.118.338,16	1.641.269,28	1.641.269,28	1.641.269,28	1.641.269,28
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	440.995,94	440.995,94	440.995,94	440.995,94
			provisione di cassa	2.285.895,00	2.047.097,00	2.047.097,00	2.047.097,00	2.047.097,00
Totale programma 01 Istruzione prescolastica		405.827,72	provisione di competenza di cui già impegnato*	2.118.338,16	1.641.269,28	1.641.269,28	1.641.269,28	1.641.269,28
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	440.995,94	440.995,94	440.995,94	440.995,94
			provisione di cassa	2.285.895,00	2.047.097,00	2.047.097,00	2.047.097,00	2.047.097,00
04 02 Programma 02 Altri ordini di istruzione								
Titolo 1 Spese correnti		175.092,54	provisione di competenza	482.400,00	379.400,00	379.400,00	379.400,00	379.400,00
Totale programma 02 Altri ordini di istruzione		175.092,54	provisione di competenza	482.400,00	379.400,00	379.400,00	379.400,00	379.400,00

W. N. [Signature]

ISTITUZIONE COMUNALE MARSALA SCHOLA (TP)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (a)	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
			di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	257.744,06 0,00	19.855,50 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	640.329,85	554.492,54	
	Totale programma 02 Altri ordini di istruzione	175.092,54	di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	379.400,00 257.744,06 554.492,54	379.400,00 19.855,50 0,00	379.400,00 0,00 0,00
04 06 Programma	06 Servizi ausiliari all'istruzione					
	TITOLO 1 Spese correnti					
		570.697,53	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.924.453,83 815.000,00 2.495.151,36	1.924.453,83 0,00 0,00	1.924.453,83 0,00 0,00
	Totale programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione	570.697,53	di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.924.453,83 815.000,00 2.495.151,36	1.924.453,83 0,00 0,00	1.924.453,83 0,00 0,00
04 07 Programma	07 Diritto allo studio					
	TITOLO 1 Spese correnti					
		439.562,59	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	812.000,00 12.000,00 1.251.562,59	812.000,00 0,00 0,00	812.000,00 0,00 0,00
	Totale programma 07 Diritto allo studio	439.562,59	di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	812.000,00 12.000,00 1.251.562,59	812.000,00 0,00 0,00	812.000,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	1.591.180,36	di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.757.123,11 1.525.740,00 6.348.303,49	4.757.123,11 19.855,50 0,00	4.757.123,11 0,00 0,00
MISSIONE	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
12 01 Programma	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
	TITOLO 1 Spese correnti					
		378.209,74	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.287.208,25 0,00 1.595.077,11	1.263.000,00 1.062.524,86 0,00	1.263.000,00 0,00 0,00
	Totale programma 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	378.209,74	di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.287.208,25 0,00 1.595.077,11	1.263.000,00 1.062.524,86 0,00	1.263.000,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	378.209,74	di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.287.208,25 0,00 1.595.077,11	1.263.000,00 1.062.524,86 0,00	1.263.000,00 0,00 0,00
MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti					
20 01 Programma	01 Fondo di riserva					
	TITOLO 1 Spese correnti					
		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	24.000,00 0,00 22.000,00	22.000,00 0,00 0,00	22.000,00 0,00 0,00
	Totale programma 01 Fondo di riserva	0,00	di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	24.000,00 0,00 22.000,00	22.000,00 0,00 0,00	22.000,00 0,00 0,00

UNA



ISTITUZIONE COMUNALE MARSALA SCHOLA (TP)

BILANCIO DI PREVISIONE

SPSE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2)	PREVISIONI		
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
20 02 Programma	Fondo crediti di dubbia esigibilità					
	TITOLO 1 Spese correnti					
	0,00 previsione di competenza di cui già impegnato*		32.340,00	20.164,00	20.164,00	20.164,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità		32.340,00	20.164,00	20.164,00	20.164,00
	0,00 previsione di competenza di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti		36.340,00	42.164,00	42.164,00	42.164,00
	0,00 previsione di competenza di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
MISSIONE	99 Servizi per conto terzi					
99 01 Programma	01 Servizi per conto terzi e Partite di giro					
	TITOLO 7 Uscite per conto terzi e partite di giro					
	369.337,41 previsione di competenza di cui già impegnato*		1.045.000,00	1.045.000,00	1.045.000,00	1.045.000,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		1.347.319,16	1.414.337,41	1.414.337,41	1.414.337,41
Totale programma	01 Servizi per conto terzi e Partite di giro		1.045.000,00	1.045.000,00	1.045.000,00	1.045.000,00
	369.337,41 previsione di competenza di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		1.347.319,16	1.414.337,41	1.414.337,41	1.414.337,41
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi		1.045.000,00	1.045.000,00	1.045.000,00	1.045.000,00
	369.337,41 previsione di competenza di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		1.347.319,16	1.414.337,41	1.414.337,41	1.414.337,41
TOTALE MISSIONI			9.121.456,24	8.026.100,00	8.026.100,00	8.026.100,00
	2.487.326,66 previsione di competenza di cui già impegnato*		2.829.158,35	1.092.248,96	1.092.248,96	1.092.248,96
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		10.854.208,38	10.493.262,66	10.493.262,66	10.493.262,66
TOTALE GENERALE DELLE SPESE			9.121.456,24	8.026.100,00	8.026.100,00	8.026.100,00
	2.487.326,66 previsione di competenza di cui già impegnato*		2.829.158,35	1.092.248,96	1.092.248,96	1.092.248,96
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		10.854.208,38	10.493.262,66	10.493.262,66	10.493.262,66

Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della continuità finanziaria.

1) Indicare l'importo della voce E) dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione, se negativo al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio è rappresentata nella nota integrativa.

2) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano. Indicare l'importo della voce F dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione.

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA ANNO 2023 - 2025

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2023		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
101	TITOLO 1 - Spese correnti						
Cap.160 / 0	Redditi da lavoro dipendente	1.791.227,60	0,00	1.791.227,60	0,00	1.791.227,60	0,00
Cap.160 / 1	SPESA DI PERSONALE DELL'ISTITUZIONE	333.296,77	0,00	333.296,77	0,00	333.296,77	0,00
Cap.160 / 2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE - CPDEL/CPITFS/TFRENPDAP	147.497,47	0,00	147.497,47	0,00	147.497,47	0,00
Cap.160 / 4	CONTRIBUTI A CARICO DELL'ENTE - DS	3.319,70	0,00	3.319,70	0,00	3.319,70	0,00
Cap.160 / 5	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE - BUONI PASTO	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Cap.160 / 6	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO - PRODUTTIVITA' E RISULTATO (F.M.S.)	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
Cap.160 / 7	F.M.S. - P.O. PERSONALE AMMINISTRATIVO ISTITUZIONE	20.750,00	0,00	20.750,00	0,00	20.750,00	0,00
Cap.160 / 10	STRAORDINARIO - PERSONALE AMMINISTRATIVO ISTITUZIONE	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Cap.160 / 11	SPESA DI PERSONALE DELL'ISTITUZIONE AMMINISTRATIVI A TEMPO DETERMINATO	51.980,18	0,00	51.980,18	0,00	51.980,18	0,00
Cap.160 / 13	SPESA DI PERSONALE - ASSEgni FAMILIARI	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
Cap.160 / 14	SPESA PERSONALE - DIREZIONE	45.774,69	0,00	45.774,69	0,00	45.774,69	0,00
Cap.170 / 0	F.M.S. - DIRETTORE DELL'ISTITUZIONE	44.367,96	0,00	44.367,96	0,00	44.367,96	0,00
Cap.170 / 1	SPESA DI PERSONALE SCUOLA PARITARIA DELL'INFANZIA	370.306,14	0,00	370.306,14	0,00	370.306,14	0,00
Cap.170 / 2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE - SCUOLA PARITARIA - CPDEL/CPITFS/TFRENPDAP	111.591,03	0,00	111.591,03	0,00	111.591,03	0,00
Cap.170 / 5	CONTRIBUTI A CARICO DELL'ENTE - SCUOLA PARITARIA - DS	3.595,06	0,00	3.595,06	0,00	3.595,06	0,00
Cap.170 / 6	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO - PRODUTTIVITA' E RISULTATO	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Cap.170 / 10	F.M.S. - P.O. PERSONALE SCUOLA PARITARIA DELL'INFANZIA	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00
Cap.210 / 0	SPESA DI PERSONALE SCUOLA PARITARIA DELL'INFANZIA A TEMPO DETERMINATO	26.077,69	0,00	26.077,69	0,00	26.077,69	0,00
Cap.210 / 1	SPESA PER SUPPLENZE INSEGNANTI SCUOLA PARITARIA DELL'INFANZIA	20.838,08	0,00	20.838,08	0,00	20.838,08	0,00
Cap.210 / 2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI A CARICO DELL'ENTE - CPI/TFRENPDAP	5.569,64	0,00	5.569,64	0,00	5.569,64	0,00
Cap.270 / 0	CONTRIBUTI A CARICO DELL'ENTE - DS - SUPPLENZE	342,12	0,00	342,12	0,00	342,12	0,00
Cap.270 / 1	SPESA DI PERSONALE - ASSISTENTI IGIENICO-PERSONALE	438.829,76	0,00	438.829,76	0,00	438.829,76	0,00
Cap.270 / 2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE - CPDEL/TFRENPDAP	127.310,16	0,00	127.310,16	0,00	127.310,16	0,00
Cap.270 / 3	CONTRIBUTI A CARICO ENTE - DS - ASSISTENTI	281,15	0,00	281,15	0,00	281,15	0,00
Cap.130 / 3	Imposte e tasse a carico dell'ente	129.393,05	0,00	129.393,05	0,00	129.393,05	0,00
Cap.140 / 3	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI - ISTITUZIONE	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
Cap.160 / 3	C.D.A. - IRAP	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
Cap.170 / 3	IRAP - AMMINISTRATIVI	44.410,77	0,00	44.410,77	0,00	44.410,77	0,00
Cap.210 / 3	IRAP - SCUOLA PARITARIA	33.653,36	0,00	33.653,36	0,00	33.653,36	0,00
Cap.270 / 3	IRAP - SUPPLENZE	1.296,16	0,00	1.296,16	0,00	1.296,16	0,00
Cap.270 / 3	IRAP - ASSISTENTI IGIENICO PERSONALI	38.032,76	0,00	38.032,76	0,00	38.032,76	0,00

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA ANNO 2023 - 2025

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2023		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
Cap.360 / 0	TASSE AUTOMOBILISTICHE SCUOLABUS	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Cap.360 / 1	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	3.999.315,35	0,00	3.999.315,35	0,00	3.999.315,35	0,00
Cap.80 / 0	SPESE GENERALI DELL'ISTITUZIONE - ENERGIA ELETTRICA	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Cap.80 / 2	SPESE GENERALI DELL'ISTITUZIONE - TELEFONIA	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
Cap.90 / 0	SPESE PER MATERIALE DI CONSUMO	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
Cap.110 / 0	SPESE PER ASSISTENZA SOFTWARE	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
Cap.120 / 0	SPESE PER MANUTENZIONE E PULIZIA UFFICI AMMINISTRATIVI	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00
Cap.130 / 0	SPESE PER PRESTAZIONE DI SERVIZI	19.555,35	0,00	19.555,35	0,00	19.555,35	0,00
Cap.130 / 1	ONERI E COMMISSIONI BANCARIE E POSTALI	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
Cap.131 / 0	SERVIZIO DI SORVEGLIANZA SANITARIA E MEDICO COMPETENTE AI SENSI DEL D.LGS. N. 81/2008	3.160,00	0,00	3.160,00	0,00	3.160,00	0,00
Cap.133 / 0	SPESE PER INCARICO AL RESPONSABILE DEL SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
Cap.140 / 1	C.D.A. - COMPENSO	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
Cap.150 / 0	SPESE PER CORSI DI AGGIORNAMENTO/MISSIONI DEL PERSONALE	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
Cap.180 / 0	SPESE PER PRESTAZIONI DIVERSE DELLA SCUOLA PARITARIA DELL'INFANZIA	37.000,00	0,00	37.000,00	0,00	37.000,00	0,00
Cap.190 / 0	SPESE GENERALI DELLA SCUOLA PARITARIA DELL'INFANZIA ENERGIA ELETTRICA	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
Cap.190 / 1	SPESE GENERALI DELLA SCUOLA PARITARIA DELL'INFANZIA - RISCALDAMENTO	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Cap.200 / 0	SPESE PER BENI DI CONSUMO SCUOLA PARITARIA DELL'INFANZIA	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
Cap.201 / 10	SCUOLA DELL'INFANZIA E SEZIONI PRIMAVERA - MIUR 0-6 ANNI - CAPIE 75/2	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00
Cap.201 / 20	SERVIZI PRIMA INFANZIA - MIUR 0-6 ANNI - CAPIE 75/2	750.000,00	0,00	750.000,00	0,00	750.000,00	0,00
Cap.230 / 0	SPESE GENERALI ASILO NIDO - ENERGIA ELETTRICA	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
Cap.230 / 1	SPESE GENERALI ASILO NIDO - RISCALDAMENTO	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Cap.240 / 0	SPESE PER GESTIONE A TERZI ASILO NIDO	810.000,00	0,00	810.000,00	0,00	810.000,00	0,00
Cap.240 / 1	SPESE PER GESTIONE ASILO NIDO S.ANINA	433.000,00	0,00	433.000,00	0,00	433.000,00	0,00
Cap.260 / 0	SPESE GENERALI SCUOLE DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO - ENERGIA ELETTRICA	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
Cap.260 / 1	SPESE GENERALI SCUOLE DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO - RISCALDAMENTO	30.400,00	0,00	30.400,00	0,00	30.400,00	0,00
Cap.260 / 3	SPESE GENERALI SCUOLE DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO - PULIZIA E MANUTENZIONE	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
Cap.260 / 4	SPESE DI RISCALDAMENTO - GPL E GASOLIO	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
Cap.260 / 0	GESTIONE COLONIE	17.000,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	0,00
Cap.310 / 0	GESTIONE A TERZI SERVIZIO REFEZIONE	897.000,00	0,00	897.000,00	0,00	897.000,00	0,00
Cap.330 / 0	GESTIONE A TERZI SCUOLABUS	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00

SPESA PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA ANNO 2023 - 2025

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2023		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
104	Trasferimenti correnti	922.000,00	0,00	922.000,00	0,00	922.000,00	0,00
Cap.250 / 0	SPESA PER GESTIONE AUTONOMIA SCOLASTICA	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
Cap.250 / 1	SPESA PER GESTIONE AUTONOMIA SCOLASTICA DA CONCESSIONE LOCALI	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Cap.370 / 0	BORSE DI STUDIO L. 62/2000 CORRELATO AL CAP. 70 IN ENTRATA	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
Cap.380 / 0	CONTRIBUTI LIBRI DI TESTO L. 448/98 CORRELATO CAP. 70 ENTRATA	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00
Cap.390 / 0	SPESA PER TRASPORTI L. 24/73	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
Cap.130 / 2	RIMBORSO ENTRATE DIVERSE	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
110	Altre spese correnti	137.164,00	0,00	137.164,00	0,00	137.164,00	0,00
Cap.132 / 0	IVA A DEBITO	93.000,00	0,00	93.000,00	0,00	93.000,00	0,00
Cap.180 / 1	SPESA DI ASSICURAZIONE PER SCUOLA PARITARIA	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
Cap.391 / 0	FONDO DI RISERVA	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00
Cap.395 / 0	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	20.164,00	0,00	20.164,00	0,00	20.164,00	0,00
100	Totale TITOLO 1	6.981.100,00	0,00	6.981.100,00	0,00	6.981.100,00	0,00
TITOLO 2 - Spese in conto capitale							
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro							
701	Uscite per partite di giro	1.045.000,00	0,00	1.045.000,00	0,00	1.045.000,00	0,00
Cap.410 / 0	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
Cap.420 / 0	RITENUTE ERARIALI AL PERSONALE	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00
Cap.420 / 1	ALTRE RITENUTE ERARIALI	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
Cap.430 / 0	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
Cap.430 / 1	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI - SINDACATI	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Cap.440 / 0	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI E ALTRE SPESE SERVIZI CONTO TERZI	220.000,00	0,00	220.000,00	0,00	220.000,00	0,00
Cap.450 / 0	ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO						

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA ANNO 2023 - 2025

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2023		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
Cap.460 / 0	IVA SPLIT	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.045.000,00	0,00	1.045.000,00	0,00	1.045.000,00	0,00
TOTALE TITOLI		8.026.100,00	0,00	8.026.100,00	0,00	8.026.100,00	0,00



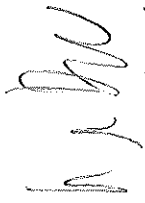
10

ISTITUZIONE COMUNALE MARSALA SCHOLA (TP)
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI** 2023 -2024 - 2025

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023		PREVISIONI DELL'ANNO 2024		PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE									
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO									
TOTALE MISSIONE 01	Servizi Istituzionali, generali e di gestione	148.599,13	previsione di competenza di cui già impegnato*	1.071.247,53	918.812,89	918.812,89	918.812,89	918.812,89	918.812,89
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	49.093,49	9.868,60	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.172.715,24	1.067.412,02	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	1.591.180,38	previsione di competenza di cui già impegnato*	5.861.660,46	4.757.123,11	4.757.123,11	4.757.123,11	4.757.123,11	4.757.123,11
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	1.525.740,00	19.855,50	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.717.096,87	6.348.303,49	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	378.209,74	previsione di competenza di cui già impegnato*	1.287.209,25	1.263.000,00	1.263.000,00	1.263.000,00	1.263.000,00	1.263.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	1.254.324,86	1.062.524,86	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.595.077,11	1.641.209,74	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	56.340,00	42.164,00	42.164,00	42.164,00	42.164,00	42.164,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	369.337,41	previsione di competenza di cui già impegnato*	1.045.000,00	1.045.000,00	1.045.000,00	1.045.000,00	1.045.000,00	1.045.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.347.319,16	1.414.337,41	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELLE MISSIONI		2.487.326,66	previsione di competenza di cui già impegnato*	9.121.456,24	8.025.100,00	8.025.100,00	8.025.100,00	8.025.100,00	8.025.100,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	2.829.158,35	1.092.248,96	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.854.203,38	10.493.262,66	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		2.487.326,66	previsione di competenza di cui già impegnato*	9.121.456,24	8.025.100,00	8.025.100,00	8.025.100,00	8.025.100,00	8.025.100,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	2.829.158,35	1.092.248,96	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.854.203,38	10.493.262,66	0,00	0,00	0,00	0,00

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza patrimoniale e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

** Indicare gli anni di riferimento


**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2023-2025**
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2023-2025			
		COMPETENZA 2023	CASSA 2023	Anno 2024	Anno 2025
	USCITE				
U.1.00.00.00.000	Spese correnti	6.981.100,00	9.076.083,67	6.981.100,00	6.981.100,00
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	1.791.227,60	1.949.135,28	1.791.227,60	1.791.227,60
U.1.01.01.00.000	Retrocessioni lorde	1.389.221,27	1.454.483,09	1.389.221,27	1.389.221,27
U.1.01.01.01.000	Retrocessioni in denaro	1.379.221,27	1.439.821,41	1.379.221,27	1.379.221,27
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	1.188.207,36	1.210.853,67	1.188.207,36	1.188.207,36
Capitolo 160 / 0	SPESA DI PERSONALE DELL'ISTITUZIONE	333.296,77	333.296,77	333.296,77	333.296,77
Capitolo 160 / 13	SPESA DI PERSONALE - DIREZIONE	45.774,69	57.089,21	45.774,69	45.774,69
Capitolo 170 / 0	SPESA DI PERSONALE SCUOLA PARITARIA DELL'INFANZIA	370.306,14	381.637,93	370.306,14	370.306,14
Capitolo 270 / 0	SPESA DI PERSONALE - ASSISTENTI IGIENICO-PERSONALE	438.829,76	438.829,76	438.829,76	438.829,76
U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Capitolo 160 / 7	ISTITUZIONE	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	82.117,96	107.283,86	82.117,96	82.117,96
Capitolo 160 / 5	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO - PRODUTTIVITA' E RISULTATO (F.M.S.)	8.000,00	16.622,52	8.000,00	8.000,00
Capitolo 160 / 6	F.M.S. - P.O. PERSONALE AMMINISTRATIVO	20.750,00	26.884,65	20.750,00	20.750,00
Capitolo 160 / 14	F.M.S. - DIRETTORE DELL'ISTITUZIONE	44.367,96	49.756,69	44.367,96	44.367,96
Capitolo 170 / 6	F.M.S. - P.O. PERSONALE SCUOLA PARITARIA DELL'INFANZIA	9.000,00	14.000,00	9.000,00	9.000,00
U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	98.895,95	107.795,33	98.895,95	98.895,95
Capitolo 160 / 10	SPESA DI PERSONALE DELL'ISTITUZIONE AMMINISTRATIVI A TEMPO DETERMINATO	51.980,18	51.980,18	51.980,18	51.980,18
Capitolo 170 / 10	SPESA DI PERSONALE SCUOLA PARITARIA DELL'INFANZIA A TEMPO DETERMINATO	26.077,69	26.077,69	26.077,69	26.077,69
Capitolo 210 / 0	SPESA PER SUPPLENZE INSEGNANTI SCUOLA PARITARIA DELL'INFANZIA	20.838,08	29.737,46	20.838,08	20.838,08
U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentali per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	5.000,00	8.908,55	5.000,00	5.000,00
Capitolo 170 / 5	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO - PRODUTTIVITA' E RISULTATO	5.000,00	8.908,55	5.000,00	5.000,00
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	10.000,00	14.681,68	10.000,00	10.000,00
Capitolo 160 / 4	Buoni pasto	10.000,00	14.681,68	10.000,00	10.000,00
U.1.01.02.00.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE - BUONI PASTO	10.000,00	14.681,68	10.000,00	10.000,00
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali a carico dell'ente	402.006,33	494.652,19	402.006,33	402.006,33
U.1.01.02.01.001	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	399.506,33	492.152,19	399.506,33	399.506,33
Capitolo 160 / 1	Contributi obbligatori per il personale	399.506,33	492.152,19	399.506,33	399.506,33
Capitolo 160 / 2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE - CPDELCPITFSIFRENPDPEP	147.497,47	187.847,10	147.497,47	147.497,47
Capitolo 160 / 21	CONTRIBUTI AL PERSONALE DIPENDENTE PER ADEGUAMENTO CCNL - ONERI	3.319,70	3.319,70	3.319,70	3.319,70
Capitolo 170 / 1	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE - SCUOLA PARITARIA - CPDELCPITFSIFRENPDPEP	111.591,03	132.565,82	111.591,03	111.591,03
Capitolo 170 / 2	CONTRIBUTI A CARICO DELL'ENTE - SCUOLA PARITARIA - DS	3.595,06	3.595,06	3.595,06	3.595,06
Capitolo 210 / 1	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI A CARICO DELL'ENTE - CPITFRENPDAP	5.569,64	8.150,46	5.569,64	5.569,64

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2023-2025
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2023-2025			
		COMPETENZA 2023	CASSA 2023	Anno 2024	Anno 2025
Capitolo 210 / 2	CONTRIBUTI A CARICO DELL'ENTE - DS -	342,12	342,12	342,12	342,12
Capitolo 270 / 1	SUPPLENZE	127.310,16	145.330,12	127.310,16	127.310,16
Capitolo 270 / 2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE - CPDEL/TPREN/DEP				
U.1.01.02.02.0000	CONTRIBUTI A CARICO ENTE - DS - ASSISTENTI	281,15	281,15	281,15	281,15
U.1.01.02.02.0001	Altri contributi sociali	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Capitolo 160 / 11	Assegni familiari	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
U.1.02.00.00.0000	SPESE DI PERSONALE - ASSEGNI FAMILIARI	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
U.1.02.01.00.0000	Imposte e tasse a carico dell'ente	129.393,05	156.892,37	129.393,05	129.393,05
	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	129.393,05	156.892,37	129.393,05	129.393,05
U.1.02.01.01.0000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	120.393,05	147.892,37	120.393,05	120.393,05
U.1.02.01.01.0001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	120.393,05	147.892,37	120.393,05	120.393,05
Capitolo 140 / 3	C.D.A. - IRAP	3.000,00	3.243,38	3.000,00	3.000,00
Capitolo 160 / 3	IRAP - AMMINISTRATIVI	44.410,77	55.734,76	44.410,77	44.410,77
Capitolo 160 / 23	ARRETRATI AL PERSONALE DIPENDENTE PER ADEGUAMENTO CCNL - IRAP	0,00	3.177,90	0,00	0,00
Capitolo 170 / 3	IRAP - SCUOLA PARITARIA	33.653,36	40.596,07	33.653,36	33.653,36
Capitolo 210 / 3	IRAP - SUPPLENZE	1.296,16	2.052,60	1.296,16	1.296,16
Capitolo 270 / 3	IRAP - ASSISTENTI IGIENICO PERSONALI	38.032,76	43.087,66	38.032,76	38.032,76
U.1.02.01.02.0000	Imposta di registro e di bollo	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U.1.02.01.02.0001	Imposta di registro e di bollo	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Capitolo 360 / 1	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U.1.02.01.06.0000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
U.1.02.01.06.0001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Capitolo 130 / 3	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI - ISTITUZIONE	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
U.1.02.01.09.0000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U.1.02.01.09.0001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Capitolo 360 / 0	TASSE AUTOMOBILISTICHE SCUOLABUS	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U.1.03.00.00.0000	Acquisto di beni e servizi	3.999.315,35	5.446.738,67	3.999.315,35	3.999.315,35
U.1.03.01.00.0000	Acquisto di beni	4.000,00	4.195,33	4.000,00	4.000,00
U.1.03.01.02.0000	Altri beni di consumo	4.000,00	4.195,33	4.000,00	4.000,00
U.1.03.01.02.0001	Carta, cancelleria e stampati	2.000,00	2.195,33	2.000,00	2.000,00
Capitolo 80 / 0	SPESE PER MATERIALE DI CONSUMO	2.000,00	2.195,33	2.000,00	2.000,00
Capitolo 200 / 0	SPESE PER BENI DI CONSUMO SCUOLA PARITARIA DELL'INFANZIA	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U.1.03.02.00.0000	Acquisto di servizi	3.995.315,35	5.442.543,34	3.995.315,35	3.995.315,35
U.1.03.02.01.0000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
U.1.03.02.01.0001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Capitolo 140 / 1	C.D.A. - COMPENSO	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
U.1.03.02.04.0000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U.1.03.02.04.9999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Capitolo 150 / 0	SPESE PER CORSI DI AGGIORNAMENTO/MISSIONI DEL PERSONALE	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U.1.03.02.05.0000	Utenze e canoni	305.400,00	505.136,06	305.400,00	305.400,00
U.1.03.02.05.0001	Telefono fisso	2.000,00	8.921,80	2.000,00	2.000,00
Capitolo 80 / 2	SPESE GENERALI DELL'ISTITUZIONE - TELEFONIA	2.000,00	2.348,18	2.000,00	2.000,00

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2023-2025**
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2023-2025		
		COMPETENZA 2023	CASSA 2023	Anno 2024
Capitolo 190 / 2	SPESSE GENERALI DELLA SCUOLA PARITARIA DELL'INFANZIA - TELEFONIA	0,00	3.560,00	0,00
Capitolo 230 / 2	SPESSE GENERALI ASILO NIDO - TELEFONIA	0,00	2.913,62	0,00
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	228.000,00	358.351,48	228.000,00
Capitolo 80 / 0	SPESSE GENERALI DELL'ISTITUZIONE - ENERGIA ELETTRICA	5.000,00	9.132,11	5.000,00
Capitolo 190 / 0	SPESSE GENERALI DELLA SCUOLA PARITARIA DELL'INFANZIA ENERGIA ELETTRICA	8.000,00	15.714,78	8.000,00
Capitolo 230 / 0	SPESSE GENERALI ASILO NIDO - ENERGIA ELETTRICA	15.000,00	25.950,23	15.000,00
Capitolo 260 / 0	SPESSE GENERALI SCUOLE DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO - ENERGIA ELETTRICA	200.000,00	307.554,36	200.000,00
U.1.03.02.05.006	Gas	75.400,00	137.862,78	75.400,00
Capitolo 190 / 1	SPESSE GENERALI DELLA SCUOLA PARITARIA DELL'INFANZIA - RISCALDAMENTO	5.000,00	10.141,62	5.000,00
Capitolo 230 / 1	SPESSE GENERALI ASILO NIDO - RISCALDAMENTO	5.000,00	8.766,90	5.000,00
Capitolo 260 / 1	SPESSE GENERALI SCUOLE DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO - RISCALDAMENTO	30.400,00	66.459,07	30.400,00
Capitolo 260 / 4	SPESSE DI RISCALDAMENTO - GPL E GASOLIO	35.000,00	52.495,19	35.000,00
U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	0,00	1.100,00	0,00
U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	0,00	1.100,00	0,00
Capitolo 231 / 0	AFFITTO LOCALI SCUOLE	0,00	1.100,00	0,00
U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	0,00	566,58	0,00
U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	0,00	566,58	0,00
Capitolo 300 / 0	PRESTAZIONI DIVERSE E MANUTENZIONE CENTRI MENSA	0,00	566,58	0,00
U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	21.000,00	24.660,00	21.000,00
U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	21.000,00	24.660,00	21.000,00
Capitolo 133 / 0	SPESSE PER INCARICO AL RESPONSABILE DEL SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE	4.000,00	7.660,00	4.000,00
U.1.03.02.13.000	GESTIONE COLONIE	17.000,00	17.000,00	17.000,00
Capitolo 250 / 0	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	54.000,00	75.141,36	54.000,00
U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	54.000,00	75.141,36	54.000,00
Capitolo 120 / 0	SPESSE PER MANUTENZIONE E PULIZIA UFFICI AMMINISTRATIVI	13.000,00	15.671,93	13.000,00
Capitolo 180 / 0	SPESSE PER PRESTAZIONI DIVERSE DELLA SCUOLA PARITARIA DELL'INFANZIA	37.000,00	55.054,86	37.000,00
Capitolo 260 / 3	SPESSE GENERALI SCUOLE DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO - PULIZIA E MANUTENZIONE	4.000,00	4.414,55	4.000,00
U.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	2.540.000,00	3.447.635,08	2.540.000,00
U.1.03.02.15.002	Contratti di servizio di trasporto scolastico	400.000,00	581.790,68	400.000,00
Capitolo 330 / 0	GESTIONE A TERZI SCUOLABUS	400.000,00	581.790,68	400.000,00
U.1.03.02.15.006	Contratti di servizio per le mense scolastiche	897.000,00	1.262.265,41	897.000,00
Capitolo 310 / 0	GESTIONE A TERZI SERVIZIO REFEZIONE	897.000,00	1.262.265,41	897.000,00
U.1.03.02.15.010	Contratti di servizio di asilo nido	1.243.000,00	1.603.578,99	1.243.000,00
Capitolo 240 / 0	SPESSE PER GESTIONE A TERZI ASILO NIDO	810.000,00	989.390,47	810.000,00
Capitolo 240 / 1	SPESSE PER GESTIONE ASILO NIDO S.A.N.N.A	433.000,00	614.188,52	433.000,00
U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	200,00	557,52	200,00
U.1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	200,00	557,52	200,00
Capitolo 130 / 1	ONERI E COMMISSIONI BANCARIE E POSTALI	200,00	557,52	200,00
U.1.03.02.18.000	Servizi sanitari	3.160,00	3.160,00	3.160,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2023-2025
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2023-2025		
		COMPETENZA 2023	CASSA 2023	Anno 2024
U.1.03.02.18.001 Capitolo 131 / 0	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa SERVIZIO DI SORVEGLIANZA SANITARIA E MEDICO COMPETENTE AI SENSI DEL D.LGS. N. 81/2008	3.160,00	3.160,00	3.160,00
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	3.160,00	3.160,00	3.160,00
U.1.03.02.19.001 Capitolo 110 / 0	Gestione e manutenzione applicazioni	15.000,00	15.000,00	15.000,00
U.1.03.02.99.000	SPESE PER ASSISTENZA SOFTWARE	15.000,00	15.000,00	15.000,00
U.1.03.02.99.999 Capitolo 130 / 0	Altri servizi	15.000,00	15.000,00	15.000,00
U.1.03.02.99.999 Capitolo 201 / 10	Altri servizi diversi n.a.c.	1.019.555,35	1.019.555,35	1.019.555,35
U.1.03.02.99.999 Capitolo 201 / 20	SPESE PER PRESTAZIONE DI SERVIZI	1.019.555,35	1.019.555,35	1.019.555,35
U.1.04.00.00.000	SCUOLA DELL'INFANZIA E SEZIONI PRIMAVERA - MIUR 0-6 ANNI - CAPE 75/2	1.332.586,74	1.332.586,74	1.019.555,35
U.1.04.01.00.000	SERVIZI PRIMA INFANZIA - MIUR 0-6 ANNI - CAPE 75/2	19.555,35	28.724,78	19.555,35
U.1.04.01.01.000	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	250.000,00	477.281,62	250.000,00
U.1.04.01.01.002 Capitolo 250 / 0	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI CENTRALI	750.000,00	826.580,34	750.000,00
U.1.04.01.01.002 Capitolo 250 / 1	TRASFERIMENTI CORRENTI A MINISTERO DELL'ISTRUZIONE - ISTITUZIONI SCOLASTICHE	922.000,00	1.374.031,96	922.000,00
U.1.04.01.01.002 Capitolo 250 / 2	SPESE PER GESTIONE AUTONOMIA SCOLASTICA	110.000,00	122.469,37	110.000,00
U.1.04.02.00.000	SPESE PER GESTIONE AUTONOMIA SCOLASTICA DA CONCESSIONE LOCALI	110.000,00	122.469,37	110.000,00
U.1.04.02.05.000	FONDO STRAORDINARIO SPESE SCUOLE	100.000,00	103.962,77	100.000,00
U.1.04.02.05.999 Capitolo 370 / 0	TRASFERIMENTI CORRENTI A FAMIGLIE	10.000,00	14.250,00	10.000,00
U.1.04.02.05.999 Capitolo 380 / 0	Altri trasferimenti a famiglie	0,00	4.256,60	0,00
U.1.04.02.05.999 Capitolo 390 / 0	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	812.000,00	1.251.562,59	812.000,00
U.1.09.00.00.000	BORSE DI STUDIO L. 62/2000 CORRELATO AL CAP. 70 IN ENTRATA	812.000,00	1.251.562,59	812.000,00
U.1.09.01.00.000	CONTRIBUTI LIBRI DI TESTO L. 448/68 CORRELATO CAP. 70 ENTRATA	500.000,00	933.078,54	500.000,00
U.1.09.01.01.000	SPESE PER TRASPORTI L. 24/73	300.000,00	306.484,05	300.000,00
U.1.09.01.01.001 Capitolo 170 / 15	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	12.000,00	12.000,00	12.000,00
U.1.09.99.00.000	Rimborso per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	2.000,00	10.514,90	2.000,00
U.1.09.99.04.000	Rimborso per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0,00	7.000,00	0,00
U.1.09.99.04.001 Capitolo 130 / 2	RIMBORSO SPESE PERSONALE IN COMANDO - GIARDINO D'INFANZIA	0,00	7.000,00	0,00
U.1.09.99.04.001	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	2.000,00	3.514,90	2.000,00
U.1.10.00.00.000	Rimborso di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	2.000,00	3.514,90	2.000,00
U.1.10.01.00.000	Rimborso di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	2.000,00	3.514,90	2.000,00
U.1.10.01.01.000	RIMBORSO ENTRATE DIVERSE	137.164,00	138.770,49	137.164,00
U.1.10.01.01.001 Capitolo 391 / 0	Altre spese correnti	42.164,00	42.164,00	42.164,00
	Fondi di riserva e altri accantonamenti	22.000,00	22.000,00	22.000,00
	Fondo di riserva	22.000,00	22.000,00	22.000,00
	Fondi di riserva	22.000,00	22.000,00	22.000,00
	FONDO DI RISERVA	22.000,00	22.000,00	22.000,00

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2023-2025**
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2023-2025			
		COMPETENZA 2023	CASSA 2023	Anno 2024	Anno 2025
Capitolo 391 / 1 U.1.10.01.03.000	FONDO DI RISERVA DI CASSA	22.000,00	0,00	22.000,00	22.000,00
U.1.10.01.03.001	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	0,00	22.000,00	0,00	0,00
Capitolo 395 / 0 U.1.10.03.00.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	20.164,00	0,00	20.164,00	20.164,00
U.1.10.03.01.000	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	20.164,00	0,00	20.164,00	20.164,00
U.1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito	93.000,00	114.770,49	93.000,00	93.000,00
Capitolo 132 / 0 U.1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	93.000,00	114.770,49	93.000,00	93.000,00
U.1.10.04.00.000	IVA A DEBITO	93.000,00	114.770,49	93.000,00	93.000,00
U.1.10.04.01.000	Premi di assicurazione	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione contro i danni	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Capitolo 160 / 1 U.2.00.00.00.000	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U.2.05.00.00.000	SPESE DI ASSICURAZIONE PER SCUOLA PARITARIA	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U.2.05.99.00.000	Spese in conto capitale	0,00	2.841,58	0,00	0,00
U.2.05.99.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	2.841,58	0,00	0,00
U.2.05.99.99.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	2.841,58	0,00	0,00
Capitolo 100 / 0 U.7.00.00.00.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	2.841,58	0,00	0,00
U.7.01.00.00.000	SPESE PER APPARECCHIATURE E ARREDAMENTO	1.045.000,00	1.414.337,41	1.045.000,00	1.045.000,00
U.7.01.01.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.045.000,00	1.414.337,41	1.045.000,00	1.045.000,00
U.7.01.01.00.000	Uscite per partite di giro	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
U.7.01.01.02.000	Versamenti di ritenute	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
U.7.01.01.02.001	Versamenti di ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Capitolo 460 / 0 U.7.01.01.99.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
U.7.01.01.99.999	IVA SPLIT	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Capitolo 420 / 1 U.7.01.02.00.000	Versamento di altre ritenute n.a.c.	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
U.7.01.02.01.000	ALTRE RITENUTE ERARIALI	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
U.7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	460.000,00	523.056,73	460.000,00	460.000,00
U.7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente	250.000,00	297.014,14	250.000,00	250.000,00
U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	250.000,00	297.014,14	250.000,00	250.000,00
Capitolo 420 / 0 U.7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	150.000,00	166.042,59	150.000,00	150.000,00
U.7.01.02.02.001	RITENUTE ERARIALI AL PERSONALE	150.000,00	166.042,59	150.000,00	150.000,00
U.7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
U.7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Capitolo 430 / 0 U.7.01.02.99.999	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2023-2025
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2023-2025			
		COMPETENZA 2023	CASSA 2023	Anno 2024	Anno 2025
U.7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	235.000,00	541.280,68	235.000,00	235.000,00
U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Capitolo 450 / 0	ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U.7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	230.000,00	536.280,68	230.000,00	230.000,00
U.7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	230.000,00	536.280,68	230.000,00	230.000,00
Capitolo 430 / 1	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI - SINDACATI	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Capitolo 440 / 0	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI E ALTRE SPESE SERVIZI CONTO TERZI	220.000,00	526.280,68	220.000,00	220.000,00
TOTALE USCITE		8.026.100,00	10.493.252,66	8.026.100,00	8.026.100,00

ISTITUZIONE COMUNALE MARSALA SCHOLA (TP)
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE 2023 PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO						
Titolo 1						
Spese correnti		2.115.147,57	8.071.456,24	6.981.100,00	6.981.100,00	6.981.100,00
		previsione di competenza				
		di cui già impegnato*		2.829.158,35	1.092.248,96	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	9.501.889,22	9.076.083,67		
Titolo 2						
Spese in conto capitale		2.841,58	5.000,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza				
		di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.000,00	2.841,58		
Titolo 3						
Spese per incremento attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza				
		di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4						
Rimborso Prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza				
		di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 5						
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza				
		di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 7						
Uscite per conto terzi e partite di giro		369.337,41	1.045.000,00	1.045.000,00	1.045.000,00	1.045.000,00
		previsione di competenza				
		di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.347.319,16	1.414.337,41		
TOTALE DEI TITOLI						
		2.487.326,66	9.121.456,24	8.026.100,00	8.026.100,00	8.026.100,00
		previsione di competenza				
		di cui già impegnato*		2.829.158,35	1.092.248,96	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	10.854.208,38	10.493.262,66		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE						
		2.487.326,66	9.121.456,24	8.026.100,00	8.026.100,00	8.026.100,00
		previsione di competenza				
		di cui già impegnato*		2.829.158,35	1.092.248,96	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	10.854.208,38	10.493.262,66		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

Handwritten signature and initials.

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

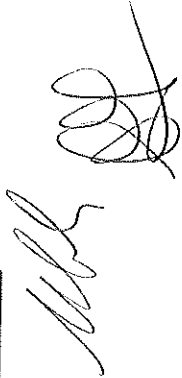
DESCRIZIONE		Importi e %		
		2023	2024	2025
1	Rigidità strutturale bilancio			
	[Disavanzo iscritto in spesa	0,00	0,00	0,00
	+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.791.227,60	1.791.227,60	1.791.227,60
	+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
	+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	0,00	0,00	0,00
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	120.393,05	120.393,05	120.393,05
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	6.981.100,00	6.981.100,00	6.981.100,00
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	27,38 %	27,38 %	27,38 %
2	Entrate correnti			
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	5.404.416,73	5.404.416,73	5.404.416,73
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	6.981.100,00	6.981.100,00	6.981.100,00
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	77,41 %	77,41 %	77,41 %
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	5.365.372,29		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	7.761.634,83		
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	69,12 %		
	[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	0,00	0,00	0,00
	- Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	0,00	0,00	0,00
	+ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie"] /	672.059,72	672.059,72	672.059,72
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	6.981.100,00	6.981.100,00	6.981.100,00
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	9,62 %	9,62 %	9,62 %
	[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	0,00		
	- Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	0,00		
	+ Media incassi nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie"] /	688.158,79		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	7.761.634,83		
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	8,86 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %	
		2023	2024
		2023	2025
3	Spese di personale		
	[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + IRAP" pdc U.1.02.01.01	1.791.227,60	1.791.227,60
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	120.393,05	120.393,05
	[Stanziam. competenza Spesa corrente	0,00	0,00
	- FCDE corrente	6.981.100,00	6.981.100,00
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	20.164,00	20.164,00
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	27,46 %	27,46 %
	[pdc 1.01.01.01.004 "Indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	82.117,96	82.117,96
	+ pdc 1.01.01.01.008 "Indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	5.000,00	5.000,00
	+ pdc 1.01.01.01.003 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	5.000,00	5.000,00
	+ pdc 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00
	[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.791.227,60	1.791.227,60
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	120.393,05	120.393,05
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	0,00	0,00
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	4,81 %	4,81 %
	[Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	0,00	0,00
	+ Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" /	0,00	0,00
	[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.791.227,60	1.791.227,60
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	120.393,05	120.393,05
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	0,00	0,00
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	0,00 %	0,00 %
	[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.791.227,60	1.791.227,60
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	120.393,05	120.393,05
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00
	popolazione residente =	0	0
4	Esternalizzazione dei servizi		
	[Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	2.540.000,00	2.540.000,00
	+ Stanziam. di competenza pdc U.1.04.03.01 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" al netto FPV	0,00	0,00
	- Stanziam. di competenza pdc U.1.04.03.02 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate" al netto FPV /	0,00	0,00
	totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV =	6.981.100,00	6.981.100,00
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	36,38 %	36,38 %

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %	
		2023	2024
			2025
5	Interessi passivi		
	Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" /		
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	0,00	0,00
5.1	Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	6.981.100,00	6.981.100,00
	Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	0,00 %	0,00 %
	Stanziamenti di competenza 1.7 "Interessi passivi" =	0,00	0,00
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00
	Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	0,00 %	0,00 %
	Stanziamenti di competenza 1.7 "Interessi passivi" =	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00
6	Investimenti		
	[Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	0,00	0,00
	stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	0,00	0,00
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	6.981.100,00	6.981.100,00
	Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	0,00 %	0,00 %
	popolazione residente =	0,00	0,00
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0	0
	Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	0,00	0,00
	popolazione residente =	0,00	0,00
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0	0
	[Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	0,00	0,00
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	0,00	0,00
	popolazione residente =	0,00	0,00
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0	0
	Margine corrente di competenza /	0,00	0,00
	[Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	0,00	0,00
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	0,00	0,00
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,00	0,00
	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00 %	0,00 %
	[Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	0,00	0,00
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	0,00	0,00
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00 %	0,00 %



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Liquido %	
		2023	2024
	[Stanziam. di competenza Titolo 6 "Accensione di prestiti"		
	- Categoria 6.02.02 "Anticipazioni"	0,00	0,00
	- Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie"	0,00	0,00
	- Accensioni di prestiti da rinegoziazioni /	0,00	0,00
	[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	0,00	0,00
	+ Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	0,00	0,00
6.1	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00 %	0,00 %
7	Debiti non finanziari		
	[Stanziam. di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	5.456.738,67	
	+ Stanziam. di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" /	0,00	
	[Stanziam. di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	5.456.738,67	
	+ Stanziam. di competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	0,00	
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00 %	
	[Stanziam. di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	122.469,37	
	+ Stanziam. di cassa pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi	0,00	
	+ Stanziam. di cassa pdc U.1.06 Fondi perequativi	0,00	
	+ Stanziam. di cassa pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	0,00	
	+ Stanziam. di cassa pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	
	+ Stanziam. di cassa pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	
	+ Stanziam. di cassa pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	
	+ Stanziam. di cassa pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale /	0,00	
	[Stanziam. di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	122.469,37	
	+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV	0,00	
	+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV	0,00	
	+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Amm.pubbliche al netto FPV	0,00	
	+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00	
	+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00	
	+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00	
	+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV] =	0,00	
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00 %	

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %	
		2023	2024
			2025
8	Debiti finanziari		
	Titolo 4 "Rimborso prestiti" /	0,00	0,00
	Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	0,00	0,00
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari		
	[Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	0,00 %	0,00 %
	- Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora"		
	- Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /		
	+ Stanziamenti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti"		
	- [Stanziamenti competenza E.4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche"	0,00	0,00
	+ Stanziamenti competenza E.4.03.01 "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche"	0,00	0,00
	+ Stanziamenti competenza E.4.03.04 "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" /	0,00	0,00
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	0,00	0,00
8.2	Sostenibilità debiti finanziari		
	Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	6.981.100,00	6.981.100,00
	popolazione residente =	0,00 %	0,00 %
		0	
8.3	Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente		
	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /	85.053,45	
	Avanzo di amministrazione presunto =	111.963,76	
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto		
	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	75,96 %	
	Avanzo di amministrazione presunto =	0,00	
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto		
	Quota accantonata dell'avanzo presunto /	111.963,76	
	Avanzo di amministrazione presunto =	0,00 %	
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto		
	Quota vincolata dell'avanzo presunto /	26.910,31	
	Avanzo di amministrazione presunto =	111.963,76	
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto		
	Avanzo di amministrazione presunto =	24,03 %	
		0,00	
		111.963,76	
		0,00 %	

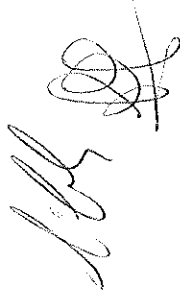
Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %	
		2023	2024
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente		
	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	0,00	0,00
	Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto =	0,00	0,00
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	0,00 %	0,00 %
	Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto /	0,00	0,00
	Patrimonio netto =	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00 %	0,00 %
	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	0,00	0,00
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	6.981.100,00	6.981.100,00
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00 %	0,00 %
11	Fondo pluriennale vincolato		
	[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	0,00	0,00
	- Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi] /	0,00	0,00
	[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio =	0,00	0,00
11.1	Utilizzo del FPV	0,00 %	0,00 %
12	Partite di giro e conto terzi		
	[Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro	1.045.000,00	1.045.000,00
	- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.9.01.99.06] /	0,00	0,00
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	6.981.100,00	6.981.100,00
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	14,96 %	14,96 %
	[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	1.045.000,00	1.045.000,00
	- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	0,00	0,00
	Stanziamenti competenza Spesa corrente	6.981.100,00	6.981.100,00
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	14,96 %	14,96 %

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2023: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2023/ (previsioni competenza+ residui) esercizio 2023	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	74,21	74,21	74,21	82,57	100,00	73,37
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	74,21	74,21	74,21	82,57	100,00	73,37
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	8,85	8,85	8,85	7,95	100,00	97,98
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	83,33
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	3,92	3,92	3,92	3,78	100,00	100,00
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	12,77	12,77	12,77	11,73	100,00	98,63
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	13,02	13,02	13,02	5,70	100,00	99,69
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	13,02	13,02	13,02	5,70	100,00	99,69
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	77,83

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi del 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI		ESERCIZIO 2023				ESERCIZIO 2024				ESERCIZIO 2025				MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)	
		Incidenza		Capacità di pagamento:		Incidenza		di cui Incidenza		Incidenza		di cui Incidenza		Incidenza	
		Missioni/Programmi: stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Provisori stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ previsioni competenza - FPV (+ residui)	di cui Incidenza FPV: Provisori stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Missioni/Programmi: stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Provisori stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Missioni/Programmi: stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	di cui Incidenza FPV: Provisori stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Missioni/Programmi: stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	di cui Incidenza FPV: Provisori stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Missioni/Programmi: stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	di cui Incidenza FPV: Provisori stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Missioni/Programmi: stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	di cui Incidenza FPV: Provisori stanziamento FPV/ Previsione FPV totale
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	0,47	100,00	0,00		0,47	0,00	0,00	0,47	0,00	0,00	0,00	0,17	0,00
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,18	100,00	0,00		1,18	0,00	0,00	1,18	0,00	0,00	0,00	1,43	0,00
	11	Altri servizi generali	9,79	100,00	0,00		9,79	0,00	0,00	9,79	0,00	0,00	0,14	12,18	0,14
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		11,45	100,00	0,00		11,45	0,00	0,00	11,45	0,00	0,00	0,14	13,77	0,14
	Missione 4: Istruzione e diritto allo studio														
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Istruzione prescolastica	20,45	100,00	0,00		20,45	0,00	0,00	20,45	0,00	0,00	0,00	20,76	60,30
	2	Altri ordini di istruzione	4,73	100,00	0,00		4,73	0,00	0,00	4,73	0,00	0,00	0,00	7,73	0,00
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	23,98	100,00	0,00		23,98	0,00	0,00	23,98	0,00	0,00	0,00	32,62	35,10
	7	Diritto allo studio	10,12	100,00	0,00		10,12	0,00	0,00	10,12	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio		59,27	100,00	0,00		59,27	0,00	0,00	59,27	0,00	0,00	0,00	64,11	98,40
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	15,74	100,00	0,00		15,74	0,00	0,00	15,74	0,00	0,00	0,00	16,60	3,46
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		15,74	100,00	0,00		15,74	0,00	0,00	15,74	0,00	0,00	0,00	16,60	3,46
	Missione 20: Fondi e accantonamenti														
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Fondo di riserva	0,27	0,00	0,00		0,27	0,00	0,00	0,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,25	0,00	0,00		0,25	0,00	0,00	0,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		0,53	0,00	0,00		0,53	0,00	0,00	0,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 99: Servizi per conto terzi														
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	13,02	100,00	0,00		13,02	0,00	0,00	13,02	0,00	0,00	0,00	5,51	0,00
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		13,02	100,00	0,00		13,02	0,00	0,00	13,02	0,00	0,00	0,00	5,51	0,00
	TOTALE		13,02	100,00	0,00		13,02	0,00	0,00	13,02	0,00	0,00	0,00	5,51	0,00

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivi). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stimo, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025

Indicatori sintetici

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Nota
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spesa rigida (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [dc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + stanziamenti di competenza Categoria 4.03.07, 4.03.08 e 4.03.09)	Stanziamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spesa rigida (personale e debito) su entrate correnti	Non va considerato il disavanzo derivante da debiti autorizzati e non contratt
	2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Validazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
2 Entrate correnti	2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Validazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (dc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Contribuzioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025
Indicatori sintetici

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / (Stanzamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4))	Incassi / Stanzamenti di cassa %	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accartamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
3	Spesa di personale						
3.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo 1 della spesa - FCDE corrente + FPV macroagr. 1.1 - FPV di entrata concernente il mac 1.1)	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e comprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "Indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	(pdc 1.03.02.010 "Consulenze" + pdc 1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mirando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	
3.4	Redditi da lavoro procacite	(Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente	Stanzamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente	



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025

Indicatori sintetici

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
4 Esternalizzazione dei servizi	4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") - di relativo FPV di spesa / (totale stanziamenti di competenza spese Titolo I - FPV di spesa)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente	
	5 Interessi passivi	5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" Primi tre titoli delle "Entrate correnti"	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	
6 Investimenti	5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	
	5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	
	6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" - FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale (considerata al netto della spesa sostenuta per il pagamento dei tributi in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e dalle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente	
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti diretti procapite	
	6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite	
	6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV / popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite	

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025
Indicatori sintetici

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Nota
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Margine corrente di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)		Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.
	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie						Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (H+HII) dell'entrata - Titolo I della spesa. Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria).
	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)		Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)		Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese
	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)		Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.
	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)		Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extrabilanciabile
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")		Stanziamenti di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultimi riferibili alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residuali correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario	
	Stanziamento di cassa (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.15.00.000 + U.2.04.21.00.000)) / Stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.15.00.000 + U.2.04.21.00.000))		Stanziamenti di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	
	Stanziamento di cassa (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.15.00.000 + U.2.04.21.00.000))		Stanziamenti di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025
Indicatori sintetici

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Nota
8 Debiti finanziari	8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	8.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziam. competenza [1.7 "Interessi passivi" -- "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) -- "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] Titolo 4 della spesa / (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti diretti" destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)) / Stanziam. competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	
	8.3 Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione (€)	Bilancio di previsione	S	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)	9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio, concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
	9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio, concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio, concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

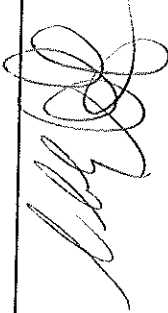
Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025
Indicatori sintetici

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente	9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio, concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLGS 118/2011 e del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni.
	10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLGS 118/2011 e del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni. (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile, in caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLGS 118/2011 dal 2015 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate + Competenza Categorie 4.03.07, 4.03.08 e 4.03.09	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli dello entrate iscritte nel bilancio di previsione	
10.4 Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione (%)	Bilancio di previsione	S	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	
	11.1 Utilizzo del FPV	Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio o rinviata agli esercizi successivi / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	Sanzionamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%)	Bilancio di previsione	S	Utilizzo del FPV	il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 o successivi".



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025
Indicatori sintetici

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
12 Partito di giro e conto terzi	12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro - Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione (E 9.01.04.00.000) - Rientegro disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (E 9.01.99.04.000) - Rientegro disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (E 9.01.99.05.000) - Anticipazioni sanità della tesoreria statale (E 9.01.99.02.000) /	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
	12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro - Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione (U 7.01.04.00.000) - Integrazione disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (U 7.01.99.04.000) - Integrazione disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (U 7.01.99.05.000) - Chiusura anticipazioni sanità della tesoreria statale (U 7.01.99.02.000) /	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	
		Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo della spesa					



**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)***

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	337.866,65
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	848.579,34
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	6.037.319,70
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	7.111.801,93
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2022	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2023	111.963,76
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022 ⁽¹⁾	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	111.963,76

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022 ⁽⁴⁾	232,44
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2022 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo contenzioso ⁽⁵⁾	0,00
	Altri accantonamenti ⁽⁵⁾	26.677,87
	B) Totale parte accantonata	26.910,31
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata a investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	85.053,45
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁷⁾

3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 previsto nel bilancio:		
	Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
	Utilizzo quota vincolata	0,00
	Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

(*) Indicare gli anni di riferimento.

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2023.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2021, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2022 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2021. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2022 è approvato nel corso dell'esercizio 2023, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2022.

(5) Indicare l'importo del fondo 2022 risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2021, incrementato dell'importo relativo al fondo 2022 stanziato nel bilancio di previsione 2022 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2021. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2023 è approvato nel corso dell'esercizio 2023, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo 2022 indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2023.

(6) Solo per le Regioni e la Provincia autonoma di Trento e di Bolzano.

(7) In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione presunto da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).



ISTITUZIONE COMUNALE MARSALA SCHOLA (TP)

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
Esercizio finanziario 2023

MISSIONI E PROGRAMMI				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022		Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023		Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi		Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023					
										2024		2025		Anni successivi	Imputazione non ancora definita	(n) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)			
				(a)		(b)		(c) = (a) - (b)		(d)		(e)		(f)	(g)				
MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione																			
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
MISSIONE 2 - Giustizia																			
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza																			
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio																			

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
Esercizio finanziario 2023

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	MISSIONE 7 - Turismo								
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
Esercizio finanziario 2023

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:					Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					Anni successivi				Imputazione non ancora definita	
					2024	2025	(f)	(g)		
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (e)+(d)+(f)+(g)	
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità									
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile									
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
Esercizio finanziario 2023

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinvitata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute								
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori al LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
Esercizio finanziario 2023

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività								
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
Esercizio finanziario 2023

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	
					2024	2025	Anni successivi			Imputazione non ancora definita
							(f)	(g)		
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)			(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali									
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	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	0,00	0,00	

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2023. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato dei dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2022 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2023. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2023 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2023 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio 2023. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2023 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2024, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

19

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)
2023 - 2024 - 2025

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2022	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 (con segno -)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022	Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2022 (con segno +/-) (2)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse accantonate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a) + (b) + (c) + (d)	(f)
Fondo anticipazioni liquidità							
Totale Fondo anticipazioni liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate							
Totale Fondo perdite società partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso							
Totale Fondo contenzioso		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità							
395/0	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	151,73	0,00	32.340,00	-32.259,29	232,44	0,00
	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	151,73	0,00	32.340,00	-32.259,29	232,44	0,00
Fondo garanzia debiti commerciali							
Fondo di garanzia debiti commerciali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)							
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti(4)							
396/0	ALTRI FONDI - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ACCANTONATO/VINCOLATO	26.677,87	0,00	0,00	0,00	26.677,87	0,00
	Totale Altri accantonamenti	26.677,87	0,00	0,00	0,00	26.677,87	0,00
TOTALE		26.829,60	0,00	32.340,00	-32.259,29	26.910,31	0,00

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato nel corso dell'esercizio 2023 preveda l'utilizzo delle quote accantonate del risultato di amministrazione presunto.

(1) Indicare, con il segno (+), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

(2) Indicare con il segno (-) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (+), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

20

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)
2023 - 2024 - 2025

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate al 1/1/2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022 (dati presunti)	Impegni presunti esercizio 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2022 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) : (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 se non reimpegnati nell'esercizio 2022 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse vincolate presumite al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
Vincoli derivanti dalla legge											
Totale vincoli derivanti dalla legge (h/1)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da Trasferimenti											
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (h/2)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da finanziamenti											
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (h/3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente											
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (h/4)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri vincoli											
Totale altri vincoli (h/5)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISORSE VINCOLATE (h)+(h/1)+(h/2)+(h/3)+(h/4)+(h/5)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1)											
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)											
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)											
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)											
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)											
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i)=(i/1)+(i/2)+(i/3)+(i/4)+(i/5)											
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (i/1=h/1-i/1)											
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (i/2=h/2-i/2)											
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (i/3=h/3-i/3)											

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)
2023 - 2024 - 2025

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate al 1/1/2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022 (dati presunti)	Impegni presunti esercizio 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2022 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (c) (gestione dei residui) : (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 se non rimborsati nell'esercizio 2022 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse vincolate Presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	$(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)$	(i)
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (I/4=h/4-j/4)											
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (I/5=h/5-j/5)											
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (I/h-j)											
0,00											
0,00											
0,00											

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto.

(1) Importo immediatamente utilizzabile nelle more dell'approvazione del rendiconto. Nel corso dell'esercizio provvisorio è utilizzabile nei limiti di quanto previsto nel principio applicato della contabilità finanziaria.

21

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)
2023 - 2024 - 2025

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2022	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2022 (dato presunto)	Impegni esercizio 2022 finanziati da entrate destinate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2022 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunto al 31/12/2022	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunto al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(g)
TOTALE				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione presunto riguardanti le risorse destinate agli investimenti										
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione presunto al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (1)										

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 preveda l'utilizzo delle quote del risultato di amministrazione destinate agli investimenti.
(1) Le risorse destinate agli investimenti costituiscono una componente del risultato di amministrazione utilizzabile solo a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente.

