



Città di Marsala

Medaglia d'oro al valore civile

ISTITUZIONE COMUNALE

"Marsala Schola"

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

DELIBERA N. 23

DEL 15-07-2022

Oggetto: Bilancio di previsione 2022-2024. Variazioni di assestamento generale ai sensi dell'art.175, comma 8 e verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art.193 del D.LGS 267/2000 e dello stato di attuazione dei programmi e applicazione avanzo di amministrazione 2021.

Il sottoscritto istruttore direttivo responsabile Michelangelo Sala, attestando di non trovarsi in nessuna ipotesi di conflitto di interessi nemmeno potenziale e di non trovarsi neppure in qualsivoglia situazione che determina un obbligo di astensione ai sensi del DPR 62/2013 e del Codice di Comportamento interno, riferisce il seguente

FATTO

Premesso che,

- con deliberazione n.7 del 03.03.2022 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Piano Programma del triennio 2022/2024;
- con deliberazione n. 9 del 20.04.2022 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il bilancio di previsione 2022/2024;
- con deliberazione n.11 del 20.04.2022 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Piano Integrato Attività e Organizzazione (P.I.A.O.)2022/2024;
- con deliberazione n.13 del 10.05.2022 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Piano Esecutivo di gestione 2022/2024;
- con deliberazione n.14 del 10.05.2022 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2021, ai sensi dell'art. 3, comma 4 del d.lgs. 118/2011 e s.m.i., e la variazione di esigibilità a valere sull'esercizio finanziario 2022 e successivi, provvedendo a cancellare e reimputare agli esercizi in cui risultano esigibili gli impegni e gli accertamenti;
- che il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (allegato 4.1 al Dlgs 118/2011) al paragrafo 4.2 lettera g) annovera tra gli strumenti di programmazione degli Enti Locali "lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, da presentare al Consiglio entro il 31 Luglio di ogni anno";
- che ancorché il predetto adempimento non riportato al paragrafo 4.3 fra gli strumenti della programmazione degli enti strumentali, si ritiene di poter adempiere in tal senso in richiamo ai principi contabili generali;
- che ai sensi dell'art. 175, comma 8, del Dlgs. 267/2000, mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio;

DARE ATTO CHE

- che il rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2021 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 18 del 30/06/2022, dalle cui risultanze si rileva un avanzo di amministrazione accertato al 31/12/2021 di €. 337.866,65 così composto:

€. 26.829,60 parte accantonata;

€. 311.037,05 parte disponibile.

RICHIAMATO il principio contabile applicato All. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011, punto 9.2, il quale individua la costituzione delle quote vincolate, accantonate, destinate del risultato di amministrazione e disciplina i relativi utilizzi;

CONSIDERATO in particolare che la quota libera dell'avanzo di amministrazione può essere utilizzata, ai sensi dell'art. 187, comma 2 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. con delibera di variazione di bilancio per le finalità in esso indicate;

VERIFICATO con i Responsabili di Area dell'Istituzione che risulta necessario procedere a variazioni del bilancio di Previsione 2022/2024 annualità 2022 derivanti:

- dagli aumenti straordinari delle spese di utenze di energia elettrica e di gas delle scuole;

- dall'aumento non ripetitivo del costo del Servizio Scuolabus per l'anno 2022 in ragione di mezzi e linee addizionali al servizio di trasporto di alunni di alcune scuole del Comune trasferiti temporaneamente in altri locali diversi dalla propria scuola in quanto oggetto di lavori di manutenzione straordinaria da parte del Comune;

- dalla spesa non ripetitiva per affitto locali adibiti a scuola per il trasferimento temporaneo di alcune scuole del Comune i cui locali sono oggetto di lavori manutenzione straordinaria;

- dalla spesa per maggior onere Iva in ragione della riduzione percentuale della detrazione IVA pro-rata dovuta alla riduzione negli anni 2020 e 2021 delle entrate per la refezione scolastica causata essenzialmente dalla sospensione del servizio causa emergenza epidemiologica da Covid-19.

E' stata inoltre verificata la necessità di apportare una variazione di €. 3.000,00 al Fondo di riserva per adeguare lo stanziamento ai limiti previsti dall'art. 166 del Tuel, sono state, infine, apportate delle variazioni di cassa per adeguare le previsioni agli effettivi stanziamenti competenza e residui modificati in seguito all'approvazione definitiva del riaccertamento ordinario dei residui ai sensi dell'art. 3, comma 4 del d.lgs. 118/2011 e s.m.i.

RITENUTO necessario applicare l'importo di €. 200.000,00 di avanzo libero per il finanziamento di spesa corrente non ripetitiva e per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art. 193 del Tuel;

VISTO l'art. 187, comma 3-bis, del D.Lgs. n. 267/2000, che stabilisce che l'avanzo di amministrazione non vincolato non può essere utilizzato nel caso in cui l'Ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 e 222, fatto salvo l'utilizzo per i provvedimenti di riequilibrio di cui all'art. 193;

RILEVATO che l'Istituzione non si trovi nelle condizioni di cui agli articoli 195 e 222 del D.Lgs. n. 267/2000 e che, pertanto, sussistono le condizioni per l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione libero risultante dal rendiconto al 31/12/2021;

CONSIDERATO CHE

- la presente variazione è stata predisposta, sia in termini di competenza che in termini di cassa in attuazione del decreto relativo all'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi;

- è stato iscritto nel bilancio di previsione per il triennio 2022-2024 un fondo crediti di dubbia esigibilità la cui determinazione è stata effettuata tenendo presente quanto contenuto nel principio contabile applicato di cui all'allegato 4.2 e che tale accantonamento è stato verificato e ritenuto congruo e adeguato e pertanto non necessita di variazioni in sede di assestamento generale del bilancio;

- che è stata adeguata la congruità del fondo di riserva e verificata la congruità del fondo di riserva di cassa e che le previsioni risultano coerenti con il mantenimento degli equilibri di bilancio di previsione 2022-2024;

RILEVATA la necessità di apportare variazioni al Bilancio di Previsione 2022-2024, al fine di adeguare gli stanziamenti alle effettive necessità connesse all'attività dell'Istituzione Marsala Schola, applicando l'importo di €. 200.000,00 di avanzo libero risultante dal rendiconto della gestione al 31/12/2021 per il finanziamento di spesa corrente non ripetitiva e per la salvaguardia degli equilibri di bilancio, si ritiene di poter procedere con le

opportune variazioni, dettagliate negli allegati, ed illustrate anche nel prospetto riguardante "Variazioni del Bilancio riportante i dati di interesse del Tesoriere"

VISTI

- l'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni, che al comma 2 prevede quanto segue:

"Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:

a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;

b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti fuori bilancio di cui all'art. 194;

c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.

Considerato che è stata condotta una dettagliata analisi di tutte le voci di bilancio finalizzata a verificare il permanere degli equilibri di bilancio, con particolare riferimento alla:

- verifica dell'attendibilità e congruità delle previsioni di entrata e dei relativi accertamenti;

- verifica della capacità di spesa degli stanziamenti di parte corrente e degli impegni assunti;

- verifica sulla congruità degli accantonamenti nel Bilancio di Previsione 2022/24 del Fondo crediti dubbia esigibilità;

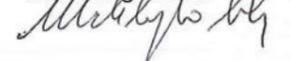
Dato Atto che i responsabili di area dell'Istituzione, per quanto di rispettiva competenza, non hanno segnalato debiti fuori bilancio e non hanno richiesto altre variazioni da apportare al bilancio di previsione 2022/2024;

RITENUTO, per le motivazioni innanzi espresse, di poter approvare la variazione di assestamento generale al bilancio di previsione al triennio 2022-2024 e gli esiti della verifica inerente la permanenza e salvaguardia degli equilibri di bilancio;

DARE ATTO che verrà richiesto il parere del Collegio dei Revisori dei Conti sulla presente proposta di variazione di assestamento al bilancio di previsione 2022-2024 e salvaguardia degli equilibri di bilancio il cui verbale costituirà parte integrante e sostanziale;

Il Funzionario Responsabile

Michelangelo Sala



IL DIRETTORE

Esaminato il documento istruttorio che precede predisposto dal Funzionario responsabile;

Attestata l'insussistenza a proprio carico di situazioni di conflitto di interessi, nemmeno potenziale, né di situazioni che determinano un obbligo di astensione ai sensi del DPR 62/2013 e del Codice di Comportamento interno;

Visto il D.Lgs. del 18 agosto 2000 n. 267;

Visto il D.Lgs. del 23.06.2011 n. 118;

Visto lo Statuto

PROPONE

1. di applicare, per i motivi esposti in premessa, al Bilancio di Previsione 2022/2024 – annualità 2022, ai sensi dell'art. 187 comma 2 del D.Lgs. n. 267/2000, l'avanzo libero di amministrazione risultante dal rendiconto al 31/12/2021 per l'importo di €. 200.000,00 per il finanziamento di spesa corrente non ripetitiva e per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art. 193 del Tuel;
2. apportare al bilancio di previsione 2022-2024 le variazioni di assestamento generale ai sensi dell'art. 175, comma 8, del D.Lgs. 267/2000, sia in termini di competenza che in termini di cassa, descritte nei prospetti allegati che si dichiarano parte integrante e sostanziale del presente atto e illustrate anche nel prospetto riguardante "Variazioni del Bilancio riportante i dati di interesse del Tesoriere che si dichiara parte integrante e sostanziale del presente atto;
3. di dare espressamente atto che l'accantonamento al Fondo Crediti di dubbia esigibilità iscritto nel bilancio di previsione per l'anno 2021 è stato verificato e ritenuto congruo e non necessita di variazioni in sede di assestamento del bilancio;

4. di dare espressamente atto che, secondo quanto disposto dall'art. 193 comma 1 del DLgs 267/2000, durante la gestione e nelle variazioni di bilancio è stato rispettato il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal Testo Unico degli Enti Locali, con particolare riferimento agli equilibri di competenza finanziaria, dei residui e di cassa;
5. di dare atto che, ai sensi dell'art. 193, comma 2, del DLgs. 267/2000 e smi risultano rispettati gli equilibri di bilancio, in quanto secondo le valutazioni e le stime condotte in narrativa è prevedibile che l'esercizio in corso si concluderà mantenendo in pareggio la gestione di competenza;
6. di approvare, pertanto, in base a quanto indicato in premessa i risultati della verifica sul perdurare degli equilibri finanziari di competenza 2022-2024, nell'allegato "Equilibri di Bilancio di competenza", che si dichiara parte integrante e sostanziale del presente atto;
7. di dare atto che non sono stati segnalati debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del DLgs. 267/2000;
8. di trasmettere per l'approvazione e gli altri adempimenti consequenziali, la deliberazione all'Amministrazione Comunale così come previsto dallo Statuto e dalla normativa sull'armonizzazione contabile;
9. di dare atto che, in ordine alla presente variazione di assestamento generale e verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio, sarà richiesto parere al Collegio dei Revisori dei Conti che ne costituirà parte integrante e sostanziale.

IL DIRETTORE dott. Maria Celona ESPRIME il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile, ai sensi dell'art.14 dello Statuto.

Il Direttore
Maria Celona

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

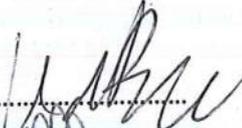
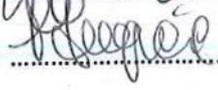
ESAMINATA la proposta di deliberazione di cui all'oggetto;
 CONSIDERATO che della stessa se ne condividono tutti i presupposti di fatto e di diritto
 VISTO il parere in ordine alla regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art.14 dello Statuto dell'Istituzione reso dal Direttore Responsabile del provvedimento;
 VISTA la struttura organizzativa dell'Ente;
 VISTO lo Statuto;
 Ad unanimità di voti

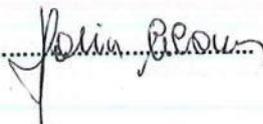
DELIBERA

DI APPROVARE la superiore proposta che qui si intende integralmente trascritta.

La presente Deliberazione, ad unanimità dei voti, viene dichiarata immediatamente esecutiva.

Il Consiglio di Amministrazione nelle seguenti persone:

Il Presidente Avv. Sergio Bellafiore		Voto Favorevole.....	Voto Contrario
Il Componente Prof.ssa Luigia Ingrassia		Voto Favorevole	Voto Contrario
Il Componente Dott. Salvatore Virzi		Voto Favorevole	Voto Contrario

Il Direttore-segretario dott.ssa Maria Celona 

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: 13-07-2022 n.protocollo: 3

Rif delibera del n.

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
MISSIONE 1	Servizi istituzionali generali e di gestione				
Programma 3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato				
TITOLO 1	Spese correnti	14.909,87	70.000,00		14.909,87
	residui presunti	95.000,00			165.000,00
	previsione di competenza	95.909,87	84.000,00		179.909,87
	Totale programma	14.909,87	70.000,00		14.909,87
	residui presunti	95.000,00			165.000,00
	previsione di competenza	95.909,87	84.000,00		179.909,87
Programma 11	Altri servizi generali				
TITOLO 1	Spese correnti	86.557,84	1.728,06		86.557,84
	residui presunti	780.680,00			780.680,00
	previsione di competenza	865.509,78			867.237,84
	Totale programma	86.557,84	1.728,06		86.557,84
	residui presunti	785.680,00			785.680,00
	previsione di competenza	870.509,78	1.728,06		872.237,84
	TOTALE MISSIONE	101.467,71	70.000,00		101.467,71
	residui presunti	918.680,00			988.680,00
	previsione di competenza	1.004.419,65	85.728,06		1.090.147,71
MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio				
Programma 1	Istruzione prescolastica				
TITOLO 1	Spese correnti	167.556,84	15.908,87		167.556,84
	residui presunti	2.093.399,37			2.093.399,37
	previsione di competenza	2.245.047,34	15.908,87		2.260.956,21
	Totale programma	167.556,84	15.908,87		167.556,84
	residui presunti	2.093.399,37			2.093.399,37
	previsione di competenza	2.245.047,34			2.260.956,21
Programma 2	Altri ordini di istruzione				
TITOLO 1	Spese correnti	157.929,85	87.000,00		157.929,85
	residui presunti	405.400,00			492.400,00
	previsione di competenza	563.329,85	87.000,00		650.329,85
	Totale programma	157.929,85	87.000,00		157.929,85
	residui presunti	405.400,00			492.400,00
	previsione di competenza	563.329,85	87.000,00		650.329,85
Programma 6	Servizi ausiliari all'istruzione				
TITOLO 1	Spese correnti	514.652,67	40.000,00		514.652,67
	residui presunti	2.208.651,72			2.248.651,72
	previsione di competenza	2.723.304,39	40.000,00		2.763.304,39
	Totale programma	514.652,67	40.000,00		514.652,67
	residui presunti	2.208.651,72			2.248.651,72
	previsione di competenza	2.723.304,39	40.000,00		2.763.304,39

ISTITUZIONE COMUNALE MARSALA SCHOLA

MISSIONE		TOTALE MISSIONE	residui presunti	previsione di competenza	previsione di cassa	residui presunti	previsione di competenza	previsione di cassa
12	Diritto sociali politiche sociali e famiglia		1.055.436,41	5.519.451,09	6.595.978,65	127.000,00	5.646.451,09	6.701.987,50
Programma	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					142.906,87		
Titolo	Spese correnti							
	Totale programma		307.868,86	1.287.208,25	1.645.077,11	50.000,00	1.287.208,25	1.595.077,11
	TOTALE MISSIONE		307.868,86	1.287.208,25	1.645.077,11	50.000,00	1.287.208,25	1.595.077,11
	residui presunti		307.868,86					
	previsione di competenza			1.287.208,25			1.287.208,25	
	previsione di cassa				1.645.077,11			1.595.077,11
	residui presunti		307.868,86					
	previsione di competenza			1.287.208,25			1.287.208,25	
	previsione di cassa				1.645.077,11			1.595.077,11
MISSIONE	Fondi e accantonamenti					50.000,00		
Programma	Fondo di riserva							
Titolo	Spese correnti							
	Totale programma		residui presunti	previsione di competenza	previsione di cassa	21.000,00	3.000,00	24.000,00
	TOTALE MISSIONE		21.000,00	22.000,00	22.000,00	24.000,00	22.000,00	22.000,00
	residui presunti		21.000,00					
	previsione di competenza			22.000,00			22.000,00	
	previsione di cassa				22.000,00			22.000,00
	residui presunti		21.000,00					
	previsione di competenza			22.000,00			22.000,00	
	previsione di cassa				22.000,00			22.000,00
	TOTALE MISSIONE		53.340,00	22.000,00	22.000,00	3.000,00	56.340,00	22.000,00
	residui presunti		53.340,00					
	previsione di competenza			22.000,00			22.000,00	
	previsione di cassa				22.000,00			22.000,00
	residui presunti		53.340,00					
	previsione di competenza			22.000,00			22.000,00	
	previsione di cassa				22.000,00			22.000,00
	TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		1.767.092,14	8.823.679,34	10.577.794,55	200.000,00	9.023.679,34	10.756.431,48
	residui presunti		1.767.092,14					
	previsione di competenza			8.823.679,34			8.823.679,34	
	previsione di cassa				10.577.794,55			10.756.431,48
	residui presunti		1.767.092,14					
	previsione di competenza			8.823.679,34			8.823.679,34	
	previsione di cassa				10.577.794,55			10.756.431,48
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE		1.767.092,14	8.823.679,34	10.577.794,55	200.000,00	9.023.679,34	10.756.431,48
	residui presunti		1.767.092,14					
	previsione di competenza			8.823.679,34			8.823.679,34	
	previsione di cassa				10.577.794,55			10.756.431,48

Handwritten signature

Handwritten mark

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
<i>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>					
previdone di competenza		1.409.886,33	200.000,00		200.000,00
residui presunti		7.975.100,00			1.409.886,33
previdone di competenza		9.384.986,33			7.975.100,00
previdone di cassa		1.409.886,33			9.384.986,33
residui presunti		8.823.679,34			1.409.886,33
previdone di competenza		9.384.986,33	200.000,00		9.023.679,34
previdone di cassa					9.384.986,33
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA					
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE					

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]

ISTITUZIONE COMUNALE MARSALA SCHOLA (TP)
PROP. VARIAZIONE NUMERO 3 DEL 13-07-2022
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:
Riallineamento automatico previsioni di cassa + equilibri di bilancio con applicazione avanzo 2021

ATTO n. 0	Tipo 0	del
Tipo Variazione 0		

E/U		Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
"Tot. proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive											
E	1	0	0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0.00.00.00.000	2022	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
						2023	Tot. proposte prec. 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						2024	Tot. proposte prec. 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						Cassa	Tot. proposte prec. 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	132	0	0	IVA A DEBITO	01.03-1.10.03.01.001	2022	93.000,00	93.000,00	0,00	70.000,00	163.000,00
						2023	Tot. proposte prec. 93.000,00	93.000,00	0,00	0,00	93.000,00
						2024	Tot. proposte prec. 93.000,00	93.000,00	0,00	0,00	93.000,00
						Cassa	Tot. proposte prec. 93.909,87	93.909,87	0,00	84.000,00	177.909,87
U	160	1	1	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE CPDEL/CPITFS/TFRR/ENPDEP	01.11-1.01.02.01.001	2022	143.000,00	143.000,00	0,00	0,00	143.000,00
						2023	Tot. proposte prec. 143.000,00	143.000,00	0,00	0,00	143.000,00
						2024	Tot. proposte prec. 143.000,00	143.000,00	0,00	0,00	143.000,00
						Cassa	Tot. proposte prec. 152.062,25	152.062,25	0,00	1.361,17	153.423,42
U	160	3	3	IRAP - AMMINISTRATIVI	01.11-1.02.01.01.001	2022	44.000,00	44.000,00	0,00	0,00	44.000,00
						2023	Tot. proposte prec. 44.000,00	44.000,00	0,00	0,00	44.000,00
						2024	Tot. proposte prec. 44.000,00	44.000,00	0,00	0,00	44.000,00
						Cassa	Tot. proposte prec. 47.624,00	47.624,00	0,00	486,13	48.110,13
U	160	4	4	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE - BUONI PASTO	01.11-1.01.01.01.02.002	2022	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00
						2023	Tot. proposte prec. 17.000,00	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00
						2024	Tot. proposte prec. 17.000,00	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00
						Cassa	Tot. proposte prec. 20.821,53	20.821,53	0,00	-2.152,89	18.668,64

ISTITUZIONE COMUNALE MARSALA SCHOLA (TP)
PROP. VARIAZIONE NUMERO 3 DEL 13-07-2022
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

Riallineamento automatico previsioni di cassa + equilibri di bilancio con applicazione avanzo 2021

ATTO n. 0	Tipo 0	del
Tipo Variazione 0		

"Tot. proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

EU	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	160	5	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO - PRODUTTIVITA' E RISULTATO (F.M.S.)	01.11.1.01.01.01.004	2022	Tot. proposte prec. 12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
					2023	Tot. proposte prec. 12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
					2024	Tot. proposte prec. 12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
					Cassa	Tot. proposte prec. 28.600,00	28.600,00	0,00	2.033,65	30.633,65
U	170	1	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE - SCUOLA PARITARIA - CPDEL/CPITFS/FFRENPDPE	04.01.1.01.02.01.001	2022	Tot. proposte prec. 111.000,00	111.000,00	0,00	0,00	111.000,00
					2023	Tot. proposte prec. 111.000,00	111.000,00	0,00	0,00	111.000,00
					2024	Tot. proposte prec. 111.000,00	111.000,00	0,00	0,00	111.000,00
					Cassa	Tot. proposte prec. 113.000,00	113.000,00	0,00	12.026,37	125.026,37
U	170	5	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO - PRODUTTIVITA' E RISULTATO	04.01.1.01.01.01.008	2022	Tot. proposte prec. 5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
					2023	Tot. proposte prec. 5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
					2024	Tot. proposte prec. 5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
					Cassa	Tot. proposte prec. 17.000,00	17.000,00	0,00	3.882,50	20.882,50
U	240	1	SPESA PER GESTIONE ASILO NIDO S.ANNA	12.01.1.03.02.15.010	2022	Tot. proposte prec. 433.000,00	456.708,25	0,00	0,00	456.708,25
					2023	Tot. proposte prec. 433.000,00	433.000,00	0,00	0,00	433.000,00
					2024	Tot. proposte prec. 433.000,00	433.000,00	0,00	0,00	433.000,00
					Cassa	Tot. proposte prec. 591.119,93	591.119,93	0,00	-50.000,00	541.119,93
U	260	0	SPESA GENERALI DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO - ENERGIA ELETTRICA	04.02.1.03.02.05.004	2022	Tot. proposte prec. 200.000,00	200.000,00	0,00	50.000,00	250.000,00
					2023	Tot. proposte prec. 200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
					2024	Tot. proposte prec. 200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
					Cassa	Tot. proposte prec. 200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00



ISTITUZIONE COMUNALE MARSALA SCHOLA (TP)
PROP. VARIAZIONE NUMERO 3 DEL 13-07-2022
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

Riallineamento automatico previsioni di cassa + equilibri di bilancio con applicazione avanzo 2021

ATTO n. 0	Tipo 0	del
Tipo Variazione 0		

"Tot. proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

EU	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	280	1	SPESE GENERALI SCUOLE DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO - RISCALDAMENTO	04-02-1.03.02.05.006	Cassa	299.916,44	299.916,44	0,00	50.000,00	349.916,44
					2022	Tot. proposte prec. 30.400,00	30.400,00	0,00	25.000,00	55.400,00
					2023	Tot. proposte prec. 30.400,00	30.400,00	0,00	0,00	30.400,00
					2024	Tot. proposte prec. 30.400,00	30.400,00	0,00	0,00	30.400,00
					Cassa	Tot. proposte prec. 49.930,35	49.930,35	0,00	25.000,00	74.930,35
U	291	0	AFFITTO LOCALI SCUOLE	04-02-1.03.02.07.001	2022	16.000,00	16.000,00	0,00	12.000,00	28.000,00
					2023	Tot. proposte prec. 16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00
					2024	Tot. proposte prec. 16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00
					Cassa	Tot. proposte prec. 16.000,00	16.000,00	0,00	12.000,00	28.000,00
U	330	0	GESTIONE A TERZI SCUOLABUS	04-06-1.03.02.15.002	2022	400.000,00	496.651,72	0,00	40.000,00	536.651,72
					2023	Tot. proposte prec. 400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
					2024	Tot. proposte prec. 400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
					Cassa	Tot. proposte prec. 764.340,50	757.340,50	0,00	40.000,00	797.340,50
U	391	0	FONDO DI RISERVA	20.01-1.10.01.01.001	2022	21.000,00	21.000,00	0,00	3.000,00	24.000,00
					2023	Tot. proposte prec. 21.000,00	21.000,00	0,00	0,00	21.000,00
					2024	Tot. proposte prec. 21.000,00	21.000,00	0,00	0,00	21.000,00
					Cassa	Tot. proposte prec. 0,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00



ISTITUZIONE COMUNALE MARSALA SCHOLA (TP)

PROP. VARIAZIONE NUMERO 3 DEL 13-07-2022
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

Riallineamento automatico previsioni di cassa + equilibri di bilancio con applicazione avanzo 2021

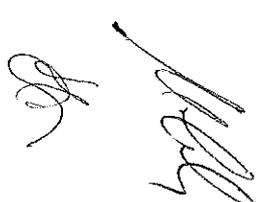
ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

"Tot. proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
-----	----------	------	-------------	---------------	------	---------	---------------	---------	--------	-----------

S A L D I						Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
					2022		200.000,00	200.000,00	0,00
					2023		0,00	0,00	0,00
					2024		0,00	0,00	0,00
					Cassa		0,00	178.636,93	-178.636,93



ISTITUZIONE COMUNALE MARSALA SCHOLA Prov. (TP)

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) *
2022 - 2023 - 2024
Singola variazione

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			1.543.651,80		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 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
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		200.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
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 <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		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)			-200.000,00	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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		200.000,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	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	(-)		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 (**)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) *
2022 - 2023 - 2024
Singola variazione**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	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	(-)	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	(+)	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) *
2022 - 2023 - 2024
Singola variazione**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
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-ungo 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

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 riscossione 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 riscossione 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 concessione 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 concessione 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 acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(**) 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.

ISTITUZIONE COMUNALE MARSALA SCHOLA

PROP. VARIAZ. NUMERO 3 DEL 13-07-2022

(Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)

Descrizione
Riallineamento automatico previsioni di cassa + equilibri di bilancio con applicazione avanzo 2021

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Causale

Tipo Variazione 0

ENTRATE	Anno	Stanziamiento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	1.543.651,80	0,00	0,00	1.543.651,80
Avanzo di amministrazione	2022	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2022	848.579,34	0,00	0,00	848.579,34
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2: Trasferimenti correnti	2022	5.955.000,00	0,00	0,00	5.955.000,00
	2023	5.955.000,00	0,00	0,00	5.955.000,00
	2024	5.955.000,00	0,00	0,00	5.955.000,00
	Cassa	7.360.179,24	0,00	0,00	7.360.179,24
Titolo 3: Entrate extratributarie	2022	975.100,00	0,00	0,00	975.100,00
	2023	975.100,00	0,00	0,00	975.100,00
	2024	975.100,00	0,00	0,00	975.100,00
	Cassa	977.884,09	0,00	0,00	977.884,09
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6: Accensione Prestiti	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2022	1.045.000,00	0,00	0,00	1.045.000,00
	2023	1.045.000,00	0,00	0,00	1.045.000,00
	2024	1.045.000,00	0,00	0,00	1.045.000,00
	Cassa	1.046.923,00	0,00	0,00	1.046.923,00
TOTALE ENTRATE	2022	8.823.679,34	200.000,00	0,00	9.023.679,34
	2023	7.975.100,00	0,00	0,00	7.975.100,00
	2024	7.975.100,00	0,00	0,00	7.975.100,00
	Cassa	10.928.638,13	0,00	0,00	10.928.638,13

ISTITUZIONE COMUNALE MARSALA SCHOLA

PROP. VARIAZ. NUMERO 3 DEL 13-07-2022

(Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)

USCITE	Anno	Stanziamiento	Maggiori uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Spese correnti	2022	7.773.679,34	216.000,00	16.000,00	7.973.679,34
	2023	6.925.100,00	0,00	0,00	6.925.100,00
	2024	6.925.100,00	0,00	0,00	6.925.100,00
	Cassa	9.225.475,39	246.789,82	68.152,89	9.404.112,32
Titolo 2: Spese in conto capitale	2022	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
	2023	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
	2024	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
	Cassa	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4: Rimborso Prestiti	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	2022	1.045.000,00	0,00	0,00	1.045.000,00
	2023	1.045.000,00	0,00	0,00	1.045.000,00
	2024	1.045.000,00	0,00	0,00	1.045.000,00
	Cassa	1.347.319,16	0,00	0,00	1.347.319,16
TOTALE USCITE	2022	8.823.679,34	216.000,00	16.000,00	9.023.679,34
	2023	7.975.100,00	0,00	0,00	7.975.100,00
	2024	7.975.100,00	0,00	0,00	7.975.100,00
	Cassa	10.577.794,55	246.789,82	68.152,89	10.756.431,48

DIFFERENZE (ENTRATE - USCITE)	2022	0,00	-16.000,00	16.000,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	350.843,58	-246.789,82	68.152,89	172.206,65



ISTITUZIONE COMUNALE
Marsala Schola

Oggetto:	Bilancio di previsione 2022-2024. Variazioni di assestamento generale ai sensi dell'art. 175, comma 8 e verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art.193 del D.lgs 267/2000 e dello stato di attuazione dei programmi e applicazione avanzo di amministrazione 2021.
-----------------	---

DELIBERA DEL CDA

N. 23 del 15-07-2022

ESTREMI DI PUBBLICAZIONE ALL'ALBO DELL'ENTE

(art. 47 c. 1 legge 8/6/1990, n° 142)

Si attesta che la presente delibera n. **23** del **15-07-2022**, viene pubblicata all'albo pretorio on-line del portale per 15 giorni consecutivi, con decorrenza dal 18-07-2022.

N. Reg. Albo: **207**

Li, 18-07-2022

L'Addetto alla Pubblicazione

ENZA MILAZZO

(Firmato elettronicamente)