



Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2025-2027 delle Istituzioni Comunali

Allegato al Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2025-2026-2027



**Bilancio di previsione per gli esercizi
finanziari 2025-2026-2027 dell'Istituzione
Fondazione Bevilacqua La Masa**



FONDAZIONE BEVILACQUA LA MASA

FONDAZIONE BEVILACQUA LA MASA

Venezia, 8 NOVEMBRE 2024

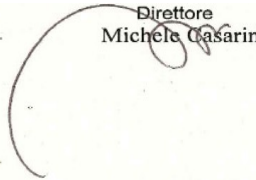
PG/2024/550784
2023.X.1.2.6.0

Deliberazione N.7

OGGETTO: Bilancio di Previsione 2025-2027

adottata nella seduta del 8 novembre 2024

Consiglieri	Presenti	Assenti	Consiglieri	Presenti	Assenti
Bruno Bernardi	☒	☐		☐	☐
Marina Bastianello	☒	☐		☐	☐
Roberto Zamberlan	☒	☐		☐	☐
	☐	☐		☐	☐
	☐	☐		☐	☐

Presidente Bruno Bernardi 	Direttore Michele Gasarin 
--	---

OGGETTO: Bilancio di Previsione 2025-2027

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Su proposta del Direttore

Visti:

- la deliberazione CC n. 251 del 6 novembre 1995, che ha provveduto a costituire, ai sensi degli artt. 113 e 114 del D.Lgs 267/2000, l'Istituzione "Fondazione Bevilacqua La Masa", avente come scopo l'esercizio di servizi a carattere socio culturale finalizzati alla promozione e diffusione della ricerca artistica giovanile;
- il "Regolamento di organizzazione e funzionamento delle Istituzioni del Comune di Venezia" (C.C. N. 76 del 22/05/2006) e, in particolare, l'art. 26 comma 2, che pone in capo al Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione l'approvazione del bilancio di previsione nel rispetto degli stanziamenti assegnati dalla Giunta, nonché l'art. 35, relativo alla struttura del Bilancio di previsione;
- il D. Lgs. 118/2011 ad oggetto: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", ed in particolare l'art. 2, comma 3, ai sensi del quale "Le istituzioni degli enti locali di cui all'articolo 114 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e gli altri organismi strumentali delle amministrazioni pubbliche di cui al comma 1 adottano il medesimo sistema contabile dell'amministrazione di cui fanno parte";

Atteso che, con nota Prot. n.481684 del 3 ottobre 2024, la Direzione Finanza Bilancio e Tributi del Comune di Venezia ha quantificato in € 185.000,00 il

trasferimento di parte corrente all'Istituzione da parte del Comune per l'anno 2025;

Vista e condivisa, la proposta di Bilancio predisposta dagli Uffici, sia avuto riguardo agli aspetti contabili che agli aspetti programmatori.

A voto unanime

D E L I B E R A

di approvare e sottoporre all'attenzione dei competenti organi comunali, per le motivazioni indicate in premessa, nel testo allegato al presente provvedimento, il Bilancio di previsione dell'Istituzione per l'esercizio 2025/2027, il quale, in conformità agli schemi di cui al D.Lgs 118/2011, si compone di:

- bilancio di previsione 2025/2027 e relativi prospetti esplicativi/rieepilogativi;
- prospetto relativo agli equilibri di bilancio;
- quadro generale riassuntivo;
- piano degli indicatori 2025-2027;
- nota tecnica;
- dettaglio entrata/spesa;
- piano programma annuale;
- quadro dell'organico esistente.

Bilancio di Previsione 2025 Nota Integrativa

Breve analisi di Bilancio

La Fondazione nasce nel 1898 per volontà di Felicità Bevilacqua, che con generosità e stupefacente lungimiranza lascia al Comune di Venezia il suo Palazzo di famiglia sul Canal Grande, Ca' Pesaro, a patto che diventi un luogo per la cultura artistica cittadina, chiamato a sostenere i "Giovani artisti ai quali è spesso interdetto l'ingresso nelle grandi mostre".

Con questo spirito, BLM divenne rapidamente un insostituibile punto di riferimento artistico, dando il via alle fervide prime stagioni espositive di autori quali i giovanissimi Boccioni, Casorati, Semeghini, Gino Rossi, Arturo Martini...

Rimasta fedele alla volontà della Fondatrice, oggi Bevilacqua La Masa costituisce un luogo privilegiato di osservazione degli artisti esordienti del territorio triveneto e il principale incubatore veneziano di progetti coinvolgenti la nostra comunità artistica, destinati a ottenere ampio e meritato riconoscimento internazionale.

Dotata di un profondo interesse per la pittura, la scultura, la fotografia, il design, la grafica, il mosaico e le arti applicate, la Fondazione ha perseguito lungo la sua storia linee programmatiche viepiù ambiziose e impegnative, che l'hanno portata a realizzare risultati esaltanti.

Ai sensi dell'art. 26 del Regolamento di organizzazione e funzionamento dell'Istituzione del Comune di Venezia approvato con deliberazione di C.C. n. 367/2006, il bilancio di previsione, redatto dal Direttore e approvato dal Consiglio di Amministrazione, deve essere inviato al Consiglio Comunale per la sua approvazione definitiva contestualmente al bilancio comunale. Per l'esercizio 2025, l'Amministrazione Comunale ha richiesto con nota PG 481684 del 3 ottobre 2024 alle Istituzioni di deliberare il proprio bilancio entro il 7 novembre 2024.

Il Bilancio di Previsione 2024 dell'Istituzione Bevilacqua La Masa è stato redatto secondo le nuove disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42, come disposto dal D.Lgs. 118/2011.

ENTRATE

Il bilancio di previsione 2025 dell'Istituzione Bevilacqua La Masa, ammonta complessivamente ad **€ 604.629,00** ed è comprensivo:

- del *contributo in conto esercizio* (**€ 185.000,00**) che il Comune di Venezia versa all'Istituzione e necessario a coprire l'insieme dei costi d'esercizio;
- del *contributo in conto esercizio* (**€ 65.000,00**) che il Comune di Venezia versa all'Istituzione e necessario a coprire l'insieme dei costi *Progetto Creart 3.0*
- delle *spese di personale* e della relativa *IRAP* (**€ 253.329,00**) che si riferiscono alle spese relative agli stipendi del personale comunale distaccato presso l'Istituzione stessa;

- del *contributo correnti da imprese private* (€ **40.000,00**) destinate all'insieme delle attività annuali dell'Istituzione e del suo programma espositivo;
- del contributo in *conto capitale* (€ **60.300,00**) che il Ministero della Cultura versa per l'acquisto di opere d'arte nell'ambito del progetto "Time after Time2"
- vendita cataloghi € **1.000,00**

COSTI

Spese correnti

Costi per il personale:

Il costo previsto per il personale dipendente è di € **253.329,00** e comprende:

- il costo per le retribuzioni per il personale dipendente di € **182.910,00**;
- il costo per i contributi previdenziali ed assistenziali a carico dell'ente per il personale stesso di € **54.872,00**

Altre imposte e tasse a carico dell'ente:

Viene previsto un importo di € **1.000,00** necessario per il rimborso dell'Irap al Comune di Venezia relativa agli incarichi occasionali e i compensi al Consiglio di Amministrazione.

Viene inoltre previsto un importo di € **700,00** per imposte di registro e di bollo (spese di registrazione annua del contratto di affitto della sede).

Ed infine previsto il costo dell'IRAP per il personale dipendente di € **15.547,00**

Acquisto di beni e servizi:

Viene prevista una spesa complessiva di € **287.300,00**

Con tale importo si farà fronte principalmente:

- ⇒ all'acquisto di cancelleria e di tutte le minute spese indispensabili per il corretto funzionamento dell'Istituzione per € **5.000,00**;
- ⇒ al pagamento dei compensi al Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione ed al Presidente in ottemperanza a quanto previsto dalla Giunta Comunale e varie per € **1.000,00**
- ⇒ ai costi per organizzazione eventi, pubblicità e servizi di trasferta tipiche delle attività dell'Istituzione per € **49.633,00**
- ⇒ alle spese di utenze necessarie per il funzionamento delle sedi espositive e amministrative con una spesa presunta di € **50.000,00**;
- ⇒ alle spese di ordinaria manutenzione e riparazioni delle sedi per € **30.000,00**
- ⇒ alle spese per servizi ausiliari, quali guardiana, pulizia della sede, trasporti, cataloghi e stampe necessarie per il normale funzionamento dell'Istituzione, per un totale di € **82.100,00**;
- ⇒ ai costi per l'affitto della sede amministrativa dell'Istituzione stessa e noleggio attrezzature per € **63.000,00**;
- ⇒ spese per servizi amministrativi (spese postali e valori bollati) e per servizi finanziari (spese di tesoreria) pari a € **1.000,00**
- ⇒ spese finanziarie (spese per tesoreria) di € **150,00**
- ⇒ per le spese di altri servizi di € **1.000,00**

Altre spese correnti:

di cui:

- altri fondi e accantonamenti (ammortamenti a costo) di € **1.100,00**

- premi per assicurazione contro danni per le opere oggetto delle mostre organizzate dalla
- stessa Istituzione di **€ 1.000,00**
- spese dovute a sanzioni di **€ 200,00**

Fondo di riserva:

Viene previsto un importo pari ad **€ 2.117,00** pari a circa lo 0,35% delle spese correnti come previsto dall'art. 166 del D.Lgs. 267/2000.

Spese in c/capitale

*Progetto Ministeriale "Time After Time2" di **€ 60.300,00***

Le spese sono state previste cercando di perseguire l'efficacia dei risultati con un buon grado di economicità e tenendo in considerazione le limitazioni imposte dal DL 78/2010 relativo alla riduzione dei costi.

Si sottolinea che allo stato attuale gli importi sopraindicati relativi alle previsioni di bilancio sono comunque presunti e potranno subire variazioni delle singole voci.

		All. Delibera n. 7 del			
		DETTAGLIO ENTRATE/USCITE 2024 (parte corrente)			
CAPITOLO	ART.		Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
		DETTAGLIO ENTRATE			
200203	222	Trasferimenti correnti da Comune di Venezia	€ 185.000,00	€ 185.000,00	€ 185.000,00
200205	222	Contributo Comune per spese personale	€ 253.329,00	€ 253.329,00	€ 253.329,00
200204	222	Trasferimenti e contributi correnti da imprese	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
420104	222	Contributo agli Investimenti dal Ministero	€ 60.300,00	€ 0,00	€ 0,00
200203	222	Trasferimenti correnti da Comune di Venezia	€ 65.000,00	€ 14.852,00	€ 0,00
310213	222	Vendita di servizi diversi (cataloghi e biglietti)	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
350301	222	altre entrate correnti			
		TOTALE ENTRATE	€ 604.629,00	€ 494.181,00	€ 479.329,00
		DETTAGLIO USCITE			
22201	101	Retribuzioni in denaro	€ 182.910,00	€ 182.910,00	€ 182.910,00
22201	201	Contributi sociali effettivi a carico dell'Istituzione	€ 54.872,00	€ 54.872,00	€ 54.872,00
22202	101	Imposta Registro sulla Attività Produttiva <i>Irap Altri collaboratori</i>	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
22202	901	Imposta Registro sulla Attività Produttiva (PERS. DIPENDENT	€ 15.547,00	€ 15.547,00	€ 15.547,00
22202	102	Imposta di Registro e di Bollo	€ 700,00	€ 700,00	€ 700,00
22203	102	Altri Beni di consumo <i>cancelleria materiale di consumo elettrici e fabbrile -f.do scorta</i>	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
22203	201	Organi e Incarichi Istituzionali dell'Amministrazione <i>Compenso CDA -rimborsi gettoni presenza</i>	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
22203	202	Org.ne eventi , pubblicità e servizi trasferta <i>allestimento collettiva-gestione atelier</i>	€ 49.633,00	€ 29.718,00	€ 25.000,00
22203	205	Utenze e Canoni	€ 50.000,00	€ 49.100,00	€ 45.000,00
22203	207	Utilizzo di Beni Terzi (locazione e noleggi) <i>affitto sedi-noleggio attrezzature</i>	€ 63.000,00	€ 63.000,00	€ 63.000,00
22203	209	Manutenzione ordinaria e riparazioni <i>civis, pellegrini, manut. Caldaie e condiz., imp. Allarme</i>	€ 30.000,00	€ 21.032,00	€ 21.032,00
22203	211	Prestazioni Professionali e Specialistiche <i>curatori, consulenti, collaborazioni, traduzioni</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
22203	213	Servizi Ausiliari <i>cooperative guardasala, trasporti, pulizie...</i>	€ 82.100,00	€ 63.952,00	€ 57.918,00
22203	216	Spese per Servizi Amministrativi <i>spese postali e valori bollati</i>	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
22203	217	Spese per Servizi Finanziari <i>spese di tesoreria</i>	€ 150,00	€ 150,00	€ 150,00
22203	299	Altri Servizi <i>viaggi e trasferte-ristoranti e alberghi</i>	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
22210	199	Altri fondi e accantonamenti (quote ammortamento a costo)	€ 1.100,00	€ 1.100,00	€ 1.100,00
22210	301	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
22210	401	Premio Assicurazione contro Danni	€ 3.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
22210	501	Spese dovute a sanzioni	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
22210	999	altre spese correnti			
61810	101	Fondo Riserva	€ 2.117,00	€ 1.900,00	€ 1.900,00
22222	111	Oggetti di valore	€ 60.300,00		
			€ 604.629,00	€ 494.181,00	€ 479.329,00

Quadri riassuntivi

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	240.000,00								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidita' (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamento - solo Regioni)		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	682.393,63	544.329,00	494.181,00	479.329,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	584.229,00	543.329,00	493.181,00	478.329,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	60.300,00	60.300,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	96.460,00	60.300,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate di riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		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	0,00
Totale entrate finali.....	645.529,00	604.629,00	494.181,00	479.329,00	Totale spese finali.....	778.853,63	604.629,00	494.181,00	479.329,00
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 Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita' (DL 35/2013 e succ....)	0,00	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 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	90.500,00	90.500,00	90.500,00	90.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	97.100,00	90.500,00	90.500,00	90.500,00
Totale titoli.....	736.029,00	695.129,00	584.681,00	569.829,00	Totale titoli.....	875.953,63	695.129,00	584.681,00	569.829,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	976.029,00	695.129,00	584.681,00	569.829,00	TOTALECOMPLESSIVO SPESE	875.953,63	695.129,00	584.681,00	569.829,00
Fondo di cassa finale presunto	100.075,37								

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

Pagina 2

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		240.000,00		
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	(+)	544.329,00	494.181,00	479.329,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti		544.329,00	494.181,00	479.329,00
di cui:	(-)			
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		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 dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

Pagina 3

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
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		0,00		
di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	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 dei prestiti destinate a estinzione anticipata de prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
	O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	60.300,00	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

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

Pagina 4

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione 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 dei prestiti destinate a estinzione anticipata de prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale		60.300,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	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-M-S-T+L-U-V+E	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
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 di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per concessioni di 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				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento delle spese correnti (H)	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Pagina 6

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2024	49.850,08
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2024	-
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2024	795.917,62
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2024	606.978,31
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2024	-
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2024	-
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2024	49,14
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2024 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2025	238.838,53
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2024	94.231,81
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2024	298.171,12
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2024	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024	34.899,22
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024		
Parte accantonata		
capitale di dotazione		1.788,07
B) Totale parte accantonata		1.788,07
Parte vincolata		
C) Totale parte vincolata		-
Parte destinata agli investimenti		
D) Totale destinata agli investimenti		-
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		33.111,15
F) di cui disavanzo da debito autorizzato e non contratto		
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		
3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024 previsto nel bilancio :		
Utilizzo quota accantonata		-
Utilizzo quota vincolata		-
Utilizzo quota destinata agli investimenti		-
utilizzo quota disponibile		-
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto		-

Parte prima - ENTRATA

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza				
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	15.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		competenza				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita' (DL 35/2013) e successive modifcihe e rifinanziamenti) - solo per le Regioni		competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di cassa all'1/1/2025		cassa	119.000,00	240.000,00		
2.000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.101	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	40.900,00	competenza	582.557,00	503.329,00	453.181,00	438.329,00
			cassa	582.557,00	544.229,00		
2.102	TIPOLOGIA 102 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	competenza	2.450,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	2.450,00	0,00		
2.103	TIPOLOGIA 103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00	competenza	325.045,43	40.000,00	40.000,00	40.000,00
			cassa	355.000,00	40.000,00		
2.104	TIPOLOGIA 104 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	competenza	37.600,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	37.600,00	0,00		
2.105	TIPOLOGIA 105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
2.000	TOTALE TITOLO 2	40.900,00	competenza	947.652,43	543.329,00	493.181,00	478.329,00
			cassa	977.607,00	584.229,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
3.000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3.100	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	0,00	competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			cassa	1.000,00	1.000,00		
3.300	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
3.500	TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,00	competenza	1.700,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.700,00	0,00		
3.000	TOTALE TITOLO 3	0,00	competenza	2.700,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			cassa	2.700,00	1.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024					
						PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027		
4.000	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
4.200	TIPOLOGIA INVESTIMENTI	200	CONTRIBUTI	AGLI	0,00	competenza	102.626,00	60.300,00	0,00	0,00
						cassa	116.313,00	60.300,00		
4.000	TOTALE TITOLO 4				0,00	competenza	102.626,00	60.300,00	0,00	0,00
						cassa	116.313,00	60.300,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024				
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027	
9.000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO							
9.100	TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00	competenza	68.500,00	68.500,00	68.500,00	68.500,00	
			cassa	68.500,00	68.500,00			
9.200	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	competenza	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	
			cassa	22.000,00	22.000,00			
9.000	TOTALE TITOLO 9	0,00	competenza	90.500,00	90.500,00	90.500,00	90.500,00	
			cassa	90.500,00	90.500,00			
Totale Titoli		40.900,00	competenza	1.143.478,43	695.129,00	584.681,00	569.829,00	
			cassa	1.187.120,00	736.029,00			
Totale Generale delle Entrate		40.900,00	competenza	1.158.478,43	695.129,00	584.681,00	569.829,00	
			cassa	1.306.120,00	976.029,00			

Riepilogo generale delle - ENTRATE

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza				
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	15.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		competenza				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita' (DL 35/2013) e successive modifi che e rifinanziamenti) - solo per le Regioni		competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di cassa all'1/1/2025		cassa	119.000,00	240.000,00		
2	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	40.900,00	competenza	947.652,43	543.329,00	493.181,00	478.329,00
			cassa	977.607,00	584.229,00		
3	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,00	competenza	2.700,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			cassa	2.700,00	1.000,00		
4	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	competenza	102.626,00	60.300,00	0,00	0,00
			cassa	116.313,00	60.300,00		
9	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	competenza	90.500,00	90.500,00	90.500,00	90.500,00
			cassa	90.500,00	90.500,00		
	Totale Titoli	40.900,00	competenza	1.143.478,43	695.129,00	584.681,00	569.829,00
			cassa	1.187.120,00	736.029,00		
	Totale Generale delle Entrate	40.900,00	competenza	1.158.478,43	695.129,00	584.681,00	569.829,00
			cassa	1.306.120,00	976.029,00		

Prospetto delle entrate per titoli tipologie e categorie

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026		Previsioni dell'anno 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
2.000.00	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.101.00	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	503.329,00	0,00	453.181,00	0,00	438.329,00	0,00
2.101.01	CATEGORIA 1 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101.02	CATEGORIA 2 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	503.329,00	0,00	453.181,00	0,00	438.329,00	0,00
2.102.00	TIPOLOGIA 102 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.102.01	CATEGORIA 1 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.103.00	TIPOLOGIA 103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
2.103.02	CATEGORIA 2 ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
2.104.00	TIPOLOGIA 104 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.104.01	CATEGORIA 1 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.105.00	TIPOLOGIA 105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.105.01	CATEGORIA 1 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.000.00	TOTALE TITOLO 2	543.329,00	40.000,00	493.181,00	40.000,00	478.329,00	40.000,00

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026		Previsioni dell'anno 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3.000.00	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3.100.00	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
3.102.00	CATEGORIA 2 ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
3.300.00	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.303.00	CATEGORIA 3 ALTRI INTERESSI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.500.00	TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.501.00	CATEGORIA 1 INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.502.00	CATEGORIA 2 RIMBORSI IN ENTRATA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.599.00	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.000.00	TOTALE TITOLO 3	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026		Previsioni dell'anno 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
4.000.00	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4.200.00	TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	60.300,00	60.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.201.00	CATEGORIA 1 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	60.300,00	60.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.000.00	TOTALE TITOLO 4	60.300,00	60.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026		Previsioni dell'anno 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
9.000.00	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.100.00	TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	68.500,00	4.000,00	68.500,00	4.000,00	68.500,00	4.000,00
9.101.00	CATEGORIA 1 ALTRE RITENUTE	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
9.102.00	CATEGORIA 2 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
9.103.00	CATEGORIA 3 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00
9.199.00	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
9.200.00	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
9.202.00	CATEGORIA 2 TRASFERIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER OPERAZIONI CONTO TERZI	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
9.204.00	CATEGORIA 4 DEPOSITI DI/PRESSO TERZI	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
9.205.00	CATEGORIA 5 RISCOSSIONE IMPOSTE E TRIBUTI PER CONTO TERZI	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
9.299.00	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
9.000.00	TOTALE TITOLO 9	90.500,00	26.000,00	90.500,00	26.000,00	90.500,00	26.000,00
Totale Titoli		695.129,00	126.300,00	584.681,00	66.000,00	569.829,00	66.000,00

Elenco delle previsioni e dei risultati
di competenza e di cassa secondo
la struttura del Piano dei Conti

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
		COMPETENZA	CASSA
E2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	543.329,00	584.229,00
E2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	543.329,00	584.229,00
E2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	503.329,00	544.229,00
E2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	503.329,00	544.229,00
E2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00
E2.01.02.01.000	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00
E2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	40.000,00	40.000,00
E2.01.03.02.000	Altri trasferimenti correnti da imprese	40.000,00	40.000,00
E2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E2.01.04.01.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E2.01.05.01.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00
E3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	1.000,00	1.000,00
E3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.000,00	1.000,00
E3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.000,00	1.000,00
E3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	1.000,00	1.000,00
E3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,00	0,00
E3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	0,00	0,00
E3.03.03.03.000	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
E3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00
E3.05.01.00.000	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00
E3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni	0,00	0,00
E3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	0,00	0,00
E3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
E3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00
E3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00
E4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	60.300,00	60.300,00
E4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	60.300,00	60.300,00
E4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	60.300,00	60.300,00
E4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	60.300,00	60.300,00
E4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	90.500,00	90.500,00
E9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	68.500,00	68.500,00
E9.01.01.00.000	Altre ritenute	50.000,00	50.000,00

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
		COMPETENZA	CASSA
E9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	50.000,00	50.000,00
E9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	3.500,00	3.500,00
E9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	3.000,00	3.000,00
E9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	500,00	500,00
E9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	11.000,00	11.000,00
E9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	10.000,00	10.000,00
E9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.000,00	1.000,00
E9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	4.000,00	4.000,00
E9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	4.000,00	4.000,00
E9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	22.000,00	22.000,00
E9.02.02.00.000	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	1.000,00	1.000,00
E9.02.02.01.000	Trasferimenti da Amministrazioni Centrali per operazioni conto terzi	1.000,00	1.000,00
E9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	6.000,00	6.000,00
E9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	6.000,00	6.000,00
E9.02.05.00.000	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	10.000,00	10.000,00
E9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	10.000,00	10.000,00
E9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	5.000,00	5.000,00
E9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	5.000,00	5.000,00
E0.00.00.00.000	Totale Entrate	695.129,00	736.029,00

Parte seconda - SPESA

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
05.00.0	MISSIONE 5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI						
05.02.0	PROGRAMMA 2 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE						
05.02.1	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	138.064,63	di competenza	948.252,43	542.212,00	492.281,00	477.429,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	972.567,78	680.276,63		
05.02.2	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	36.160,00	di competenza	117.626,00	60.300,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	125.113,00	96.460,00		
05.02.0	TOTALE PROGRAMMA 2	174.224,63	di competenza	1.065.878,43	602.512,00	492.281,00	477.429,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.097.680,78	776.736,63		
05.00.0	TOTALE MISSIONE 5	174.224,63	di competenza	1.065.878,43	602.512,00	492.281,00	477.429,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.097.680,78	776.736,63		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
20.00.0	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI						
20.01.0	PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA						
20.01.1	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	0,00	di competenza	2.100,00	2.117,00	1.900,00	1.900,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	2.100,00	2.117,00		
20.01.0	TOTALE PROGRAMMA1	0,00	di competenza	2.100,00	2.117,00	1.900,00	1.900,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	2.100,00	2.117,00		
20.00.0	TOTALE MISSIONE 20	0,00	di competenza	2.100,00	2.117,00	1.900,00	1.900,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	2.100,00	2.117,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
99.00.0	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI						
99.01.0	PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
99.01.7	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	6.600,00	di competenza	90.500,00	90.500,00	90.500,00	90.500,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	90.500,00	97.100,00		
99.01.0	TOTALE PROGRAMMA1	6.600,00	di competenza	90.500,00	90.500,00	90.500,00	90.500,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	90.500,00	97.100,00		
99.00.0	TOTALE MISSIONE 99	6.600,00	di competenza	90.500,00	90.500,00	90.500,00	90.500,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	90.500,00	97.100,00		
Totale Missioni		180.824,63	di competenza	1.158.478,43	695.129,00	584.681,00	569.829,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.190.280,78	875.953,63		
Totale Generale delle Spese		180.824,63	di competenza	1.158.478,43	695.129,00	584.681,00	569.829,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.190.280,78	875.953,63		

Riepilogo generale delle SPESE

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
1	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	138.064,63	di competenza	950.352,43	544.329,00	494.181,00	479.329,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	974.667,78	682.393,63		
2	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	36.160,00	di competenza	117.626,00	60.300,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	125.113,00	96.460,00		
7	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	6.600,00	di competenza	90.500,00	90.500,00	90.500,00	90.500,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	90.500,00	97.100,00		
Totale Titoli		180.824,63	di competenza	1.158.478,43	695.129,00	584.681,00	569.829,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.190.280,78	875.953,63		
Totale Generale delle Spese		180.824,63	di competenza	1.158.478,43	695.129,00	584.681,00	569.829,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.190.280,78	875.953,63		

Riepilogo generale delle SPESE per MISSIONE

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
05	MISSIONE 5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	174.224,63	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	1.065.878,43 0,00 1.097.680,78	602.512,00 0,00 0,00 776.736,63	492.281,00 0,00 0,00	477.429,00 0,00 0,00
20	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	2.100,00 0,00 2.100,00	2.117,00 0,00 0,00 2.117,00	1.900,00 0,00 0,00	1.900,00 0,00 0,00
99	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	6.600,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	90.500,00 0,00 90.500,00	90.500,00 0,00 0,00 97.100,00	90.500,00 0,00 0,00	90.500,00 0,00 0,00
Totale Missioni		180.824,63	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	1.158.478,43 0,00 1.190.280,78	695.129,00 0,00 0,00 875.953,63	584.681,00 0,00 0,00	569.829,00 0,00 0,00
Totale Generale delle Spese		180.824,63	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	1.158.478,43 0,00 1.190.280,78	695.129,00 0,00 0,00 875.953,63	584.681,00 0,00 0,00	569.829,00 0,00 0,00

Prospetto delle SPESE per MISSIONI,
PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

**SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA**

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2026		Previsioni dell'anno 2027	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 SPESE CORRENTI						
101	MACROAGGREGATO REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	237.782,00	0,00	237.782,00	0,00	237.782,00	0,00
102	MACROAGGREGATO IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	17.247,00	0,00	17.247,00	0,00	17.247,00	0,00
103	MACROAGGREGATO ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	282.883,00	150,00	234.952,00	150,00	220.100,00	150,00
104	MACROAGGREGATO TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	MACROAGGREGATO RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	MACROAGGREGATO ALTRE SPESE CORRENTI	6.417,00	3.217,00	4.200,00	3.000,00	4.200,00	3.000,00
100	TOTALE TITOLO 1	544.329,00	3.367,00	494.181,00	3.150,00	479.329,00	3.150,00
	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE						
202	MACROAGGREGATO INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	60.300,00	60.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	TOTALE TITOLO 2	60.300,00	60.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
701	MACROAGGREGATO USCITE PER PARTITE DI GIRO	68.500,00	68.500,00	68.500,00	68.500,00	68.500,00	68.500,00
702	MACROAGGREGATO USCITE PER CONTO TERZI	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
700	TOTALE TITOLO 7	90.500,00	90.500,00	90.500,00	90.500,00	90.500,00	90.500,00
Totale		695.129,00	154.167,00	584.681,00	93.650,00	569.829,00	93.650,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo Regioni)	Fondi perequativi (solo Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
05 - MISSIONE 5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI											
02 - PROGRAMMA 2 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	237.782,00	17.247,00	282.883,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.300,00	542.212,00
TOTALE MISSIONE 5	237.782,00	17.247,00	282.883,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.300,00	542.212,00
20 - MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI											
01 - PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.117,00	2.117,00
TOTALE MISSIONE 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.117,00	2.117,00
Totale Macroaggregati	237.782,00	17.247,00	282.883,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.417,00	544.329,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo Regioni)	Fondi perequativi (solo Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
05 - MISSIONE 5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI											
02 - PROGRAMMA 2 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	237.782,00	17.247,00	234.952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	492.281,00
TOTALE MISSIONE 5	237.782,00	17.247,00	234.952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	492.281,00
20 - MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI											
01 - PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	1.900,00
TOTALE MISSIONE 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	1.900,00
Totale Macroaggregati	237.782,00	17.247,00	234.952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	494.181,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

2027

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo Regioni)	Fondi perequativi (solo Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
05 - MISSIONE 5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI											
02 - PROGRAMMA 2 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	237.782,00	17.247,00	220.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	477.429,00
TOTALE MISSIONE 5	237.782,00	17.247,00	220.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	477.429,00
20 - MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI											
01 - PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	1.900,00
TOTALE MISSIONE 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	1.900,00
Totale Macroaggregati	237.782,00	17.247,00	220.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	479.329,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI
COMPETENZA

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attivita' finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivita' finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
05 - MISSIONE 5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI											
02 - PROGRAMMA 2 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	60.300,00	0,00	0,00	0,00	60.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 5	0,00	60.300,00	0,00	0,00	0,00	60.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	60.300,00	0,00	0,00	0,00	60.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pagina 28

2026

[illegible]

Pagina 29

2027

[illegible]

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
2025

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	68.500,00	22.000,00	90.500,00
	TOTALE MISSIONE 99	68.500,00	22.000,00	90.500,00
	Totale Macroaggregati	68.500,00	22.000,00	90.500,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
2026

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	68.500,00	22.000,00	90.500,00
	TOTALE MISSIONE 99	68.500,00	22.000,00	90.500,00
	Totale Macroaggregati	68.500,00	22.000,00	90.500,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
2027

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	68.500,00	22.000,00	90.500,00
	TOTALE MISSIONE 99	68.500,00	22.000,00	90.500,00
	Totale Macroaggregati	68.500,00	22.000,00	90.500,00

Elenco delle previsioni e dei risultati
di competenza e di cassa secondo
la struttura del Piano dei Conti

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

Pagina 33

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
		COMPETENZA	CASSA
U1.00.00.00.000	Spese correnti	544.329,00	682.393,63
U1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	237.782,00	237.782,00
U1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	182.910,00	182.910,00
U1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	182.910,00	182.910,00
U1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	54.872,00	54.872,00
U1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	54.872,00	54.872,00
U1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	17.247,00	17.247,00
U1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	17.247,00	17.247,00
U1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivit' produttive (IRAP)	16.547,00	16.547,00
U1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	700,00	700,00
U1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	282.883,00	420.947,63
U1.03.01.00.000	Acquisto di beni	5.000,00	5.488,00
U1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	0,00	0,00
U1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	5.000,00	5.488,00
U1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	277.883,00	415.459,63
U1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	1.000,00	1.000,00
U1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicit' e servizi per trasferta	49.633,00	71.259,01
U1.03.02.05.000	Utenze e canoni	50.000,00	50.063,88
U1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	63.000,00	77.770,34
U1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	30.000,00	64.299,57
U1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	0,00	3.000,00
U1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00	0,00
U1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	82.100,00	122.570,91
U1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	1.000,00	1.000,00
U1.03.02.17.000	Servizi finanziari	150,00	150,00
U1.03.02.99.000	Altri servizi	1.000,00	24.345,92
U1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	0,00	0,00
U1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
U1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	0,00	0,00
U1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie	0,00	0,00
U1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	0,00	0,00
U1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a Imprese	0,00	0,00
U1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	0,00	0,00
U1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

Pagina 34

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
		COMPETENZA	CASSA
U1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00
U1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
U1.09.99.05.000	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
U1.10.00.00.000	Altre spese correnti	6.417,00	6.417,00
U1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	3.217,00	3.217,00
U1.10.01.01.000	Fondo di riserva	2.117,00	2.117,00
U1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	1.100,00	1.100,00
U1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	0,00	0,00
U1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	0,00	0,00
U1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	3.000,00	3.000,00
U1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	3.000,00	3.000,00
U1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	200,00	200,00
U1.10.05.01.000	Spese dovute a sanzioni	200,00	200,00
U1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00
U1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00
U2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	60.300,00	96.460,00
U2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	60.300,00	96.460,00
U2.02.01.00.000	Beni materiali	60.300,00	96.460,00
U2.02.01.03.000	Mobili e arredi	0,00	0,00
U2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	0,00	0,00
U2.02.01.05.000	Attrezzature scientifiche e sanitarie	0,00	4.260,00
U2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	0,00	0,00
U2.02.01.07.000	Hardware	0,00	0,00
U2.02.01.09.000	Beni immobili	0,00	0,00
U2.02.01.11.000	Oggetti di valore	60.300,00	92.200,00
U2.02.01.99.000	Altri beni materiali	0,00	0,00
U2.02.03.00.000	Beni immateriali	0,00	0,00
U2.02.03.06.000	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	0,00	0,00
U2.02.03.99.000	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	0,00	0,00
U7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	90.500,00	97.100,00
U7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	68.500,00	69.100,00
U7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	50.000,00	50.000,00
U7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	50.000,00	50.000,00
U7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	3.500,00	3.500,00
U7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	3.000,00	3.000,00
U7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	500,00	500,00
U7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	11.000,00	11.000,00

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
		COMPETENZA	CASSA
U7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	10.000,00	10.000,00
U7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.000,00	1.000,00
U7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	4.000,00	4.600,00
U7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	4.000,00	4.600,00
U7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	22.000,00	28.000,00
U7.02.02.00.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	1.000,00	1.000,00
U7.02.02.01.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Centrali	1.000,00	1.000,00
U7.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	6.000,00	12.000,00
U7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	6.000,00	12.000,00
U7.02.05.00.000	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	10.000,00	10.000,00
U7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	10.000,00	10.000,00
U7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	5.000,00	5.000,00
U7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	5.000,00	5.000,00
U0.00.00.00.000	Totale Spese	695.129,00	875.953,63

Fondo pluriennale vincolato

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f) + (g)
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali								
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0	0	0	0	0	0	0	0
20	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI								
01	Fondo di riserva	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti	0	0	0	0	0	0	0	0
99	MISSIONE 99 Servizi per conto terzi								
01	Servizi per conto terzi e partite di giro	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali								
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0	0	0	0	0	0	0	0
20	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI								
01	Fondo di riserva	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti	0	0	0	0	0	0	0	0
99	MISSIONE 99 Servizi per conto terzi								
01	Servizi per conto terzi e partite di giro	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	503.329,00	0,00	0,00	
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	40.000,00	0,00	0,00	
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	
2000000	TOTALE TITOLO 2	543.329,00	0,00	0,00	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.000,00	0,00	0,00	
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.000,00	0,00	0,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	60.300,00	0,00	0,00	
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	60.300,00	0,00	0,00	
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
4000000	TOTALE TITOLO 4	60.300,00	0,00	0,00	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	604.629,00	0,00	0,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		0,00	0,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0	0	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	453.181,00	0,00	0,00	
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	40.000,00	0,00	0,00	
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	
2000000	TOTALE TITOLO 2	493.181,00	0,00	0,00	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.000,00	0,00	0,00	
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.000,00	0,00	0,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	494.181,00	0,00	0,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		0,00	0,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0	0	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2027

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2027

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	438.329,00	0,00	0,00	
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	40.000,00	0,00	0,00	
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	
2000000	TOTALE TITOLO 2	478.329,00	0,00	0,00	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.000,00	0,00	0,00	
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.000,00	0,00	0,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2027

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	479.329,00	0,00	0,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		0,00	0,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0	0	

CITTA' DI
VENEZIA



Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2025 – 2026 – 2027

(art. 18 bis, decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118)

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026 e 2027, approvato il

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	ESERCIZIO 2025	ESERCIZIO 2026	ESERCIZIO 2027
1	Rigidita' strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (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" [pdc 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 e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	46,72	51,46	53,06
2	Entrate correnti				
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"	59,66	66,72	67,76
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"	54,94	0,00	0,00
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti 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") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	0,74	0,82	0,84
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") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	0,69	0,00	0,00
3	Spese di personale				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV	46,72	51,46	53,06
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro		0,00	0,00	0,00

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	ESERCIZIO 2025	ESERCIZIO 2026	ESERCIZIO 2027
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali piu' rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00
3.4	Spesa di personale procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,97	0,97	0,97
4	Esternalizzazione dei servizi				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamanti 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") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	0,00	0,00	0,00
5	Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamanti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,00	0,00	0,00
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
6	Investimenti				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	9,97	0,00	0,00
6.2	Investimenti diretti procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,23	0,00	0,00

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	ESERCIZIO 2025	ESERCIZIO 2026	ESERCIZIO 2027
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,23	0,00	0,00
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,00	0,00	0,00
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	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 (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,00	0,00	0,00
7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento 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")	100,00	0,00	0,00
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento 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.2.04.16.00.000 + 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.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	0,00	0,00	0,00
8	Debiti finanziari				

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	ESERCIZIO 2025	ESERCIZIO 2026	ESERCIZIO 2027
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente	0,00	0,00	0,00
8.2	Sostenibilita' debiti finanziari	Stanziamenti di 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 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente 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)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrateDebiti finanziari	0,00	0,00	0,00
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00		
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	94,88		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	0,00		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	5,12		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	0,00		
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
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	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilita' patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto	0,00	0,00	0,00
10.3	Sostenibilita' disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,00	0,00	0,00
11	Fondo pluriennale vincolato				

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	ESERCIZIO 2025	ESERCIZIO 2026	ESERCIZIO 2027
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,00	0,00	0,00
12	Partite di giro e conto terzi				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	16,63	18,31	18,88
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	16,63	18,31	18,88

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2025 , 2026 e 2027 , approvato il

Titolo / Tipologia	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
	Esercizio 2025	Esercizio 2026	Esercizio 2027	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2025/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2025	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
	Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Previsioni competenza/ totale previsioni competenza			
Titolo 02 TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI						
020101 TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	72,41	77,51	76,92	51,63	73,94	50,79
020102 TIPOLOGIA 102 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020103 TIPOLOGIA 103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	5,75	6,84	7,02	30,60	5,43	29,27
020104 TIPOLOGIA 104 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020105 TIPOLOGIA 105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020000 TOTALE titolo 02 TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	78,16	84,35	83,94	82,23	79,38	80,05
Titolo 03 TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
030100 TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	0,14	0,17	0,18	0,84	0,14	0,83
030300 TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
030500 TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,19	0,00	0,19
030000 TOTALE titolo 03 TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,14	0,17	0,18	1,04	0,14	1,02
Titolo 04 TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
040200 TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	8,67	0,00	0,00	2,98	8,19	0,83
040000 TOTALE titolo 04 TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	8,67	0,00	0,00	2,98	8,19	0,83
Titolo 09 TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
090100 TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	9,85	11,72	12,02	10,28	9,31	10,12

Titolo / Tipologia		Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2025 Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2026 Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2027 Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2025/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2025	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
090200	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	3,16	3,76	3,86	3,47	2,99	3,36
090000	TOTALE titolo 09 TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	13,02	15,48	15,88	13,75	12,30	13,48
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	95,39

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026 e 2027, approvato il

MISSIONE E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026 e 2027 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI		
	ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026		ESERCIZIO 2027			dati percentuali		
	Incidenza Missione/Programma : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 05 MISSIONE 5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI											
2 PROGRAMMA 2 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	86,68	0,00	100,00	84,20	0,00	83,78	0,00	86,06	0,00	28,54	
TOTALE Missione 05 MISSIONE 5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	86,68	0,00	100,00	84,20	0,00	83,78	0,00	86,06	0,00	28,54	
Missione 020 MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI											
1 PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA	0,30	0,00	100,00	0,32	0,00	0,33	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Missione 020 MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	0,30	0,00	100,00	0,32	0,00	0,33	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 099 MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI											
1 PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	13,02	0,00	100,00	15,48	0,00	15,88	0,00	13,94	0,00	26,17	
TOTALE Missione 099 MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	13,02	0,00	100,00	15,48	0,00	15,88	0,00	13,94	0,00	26,17	

CITTA' DI
VENEZIA



**Bilancio di previsione per gli esercizi
finanziari 2025-2026-2027 dell'Istituzione
Centri di Soggiorno**



Deliberazione **del Consiglio di Amministrazione**

del **05/11/2024**

Presidente **Nevio Prizzon**

Direttore **Silvia Grandese**

consiglieri presenti

Franzoi Giuseppe
Santarello Nicola
Zennaro Alessandra

consiglieri assenti

N° 5

Oggetto: approvazione Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2025-2027

Deliberazione n. 5 del 05.11.2024

OGGETTO: approvazione Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2025- 2027

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Su proposta del Direttore;

Premesso che:

- il decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" che, agli artt. 113 bis e 114, conferisce al Comune la potestà di gestire i servizi sociali senza rilevanza imprenditoriale tramite le Istituzioni;
- la delibera del Consiglio Comunale n. 32 del 14/02/1997 PG n.96/VE/156860, con la quale è stata istituita l'Istituzione Centri di Soggiorno e approvato il relativo Regolamento;

Visto che:

- il "Regolamento di organizzazione e funzionamento delle Istituzioni del Comune di Venezia" approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 76 del 22/05/2006, modificato con deliberazione n. 33 del 26/07/2017, all'art. 26, comma 2 pone in capo al Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione l'approvazione del bilancio di previsione nel rispetto degli stanziamenti assegnati dalla Giunta, nonché l'art. 35, relativo alla struttura del Bilancio di Previsione;
- il D. Lgs. 118/2011 ad oggetto: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", ed in particolare l'art. 2, comma 3, ai sensi del quale "Le istituzioni degli enti locali di cui all'articolo 114 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e gli altri organismi strumentali delle amministrazioni pubbliche di cui al 1° comma adottano il medesimo sistema contabile dell'amministrazione di cui fanno parte";
- l'Amministrazione ha comunicato, con nota PG n.481684 del 03.10.2024, il budget di parte corrente assegnato all'Istituzione per il triennio 2025-2027 chiedendo l'adozione del bilancio di previsione 2024/2026 entro il 07/11/2024;

Considerato che:

- le spese per il personale assegnato all'Istituzione vengono sostenute direttamente dal Comune di Venezia;
- Il Bilancio di Previsione dell'Istituzione:
 - non prevede l'assunzione di operazioni di indebitamento né esistono operazioni in essere;
 - non viene previsto in base alla tipologia di attività e il relativo accesso ai servizi; dell'Istituzione, uno stanziamento per il Fondo svalutazione crediti;
 - non viene previsto uno stanziamento per il Fondo pluriennale vincolato.

Vista e condivisa la proposta di Bilancio sia avuto riguardo agli aspetti contabili che agli aspetti programmatori.

A voti unanime

D E L I B E R A

1. di approvare e sottoporre all'attenzione dei competenti organi comunali, per le motivazioni indicate in premessa, nel testo allegato al presente provvedimento, il Bilancio di previsione dell'Istituzione centri di Soggiorno per l'esercizio 2025/2027, il quale, in conformità agli schemi di cui al D.Lgs. 118/2011, si compone di:

- bilancio di previsione pluriennale annuale 2025/2027 e relativi prospetti esplicativi/riepilogativi;
- prospetto relativo agli equilibri di bilancio;
- quadro generale riassuntivo;
- piano degli indicatori 2025 – 2027;
- nota tecnica;
- dettaglio entrata/spesa;
- piano programma annuale;
- quadro dell'organico esistente.

Quadri riassuntivi

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	820.000,00								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidita' (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamento - solo Regioni)		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	1.693.992,46	1.401.242,00	1.401.242,00	1.401.242,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	955.742,00	955.242,00	955.242,00	955.242,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	562.202,77	466.000,00	466.000,00	466.000,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	43.470,78	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Titolo 5 - Entrate di riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		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	0,00
Totale entrate finali.....	1.517.944,77	1.421.242,00	1.421.242,00	1.421.242,00	Totale spese finali.....	1.737.463,24	1.421.242,00	1.421.242,00	1.421.242,00
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 Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita' (DL 35/2013 e succ....)	0,00	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 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	145.703,47	144.950,00	144.950,00	144.950,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	144.950,03	144.950,00	144.950,00	144.950,00
Totale titoli.....	1.663.648,24	1.566.192,00	1.566.192,00	1.566.192,00	Totale titoli.....	1.882.413,27	1.566.192,00	1.566.192,00	1.566.192,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.483.648,24	1.566.192,00	1.566.192,00	1.566.192,00	TOTALECOMPLESSIVO SPESE	1.882.413,27	1.566.192,00	1.566.192,00	1.566.192,00
Fondo di cassa finale presunto	601.234,97								

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

Pagina 2

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		820.000,00		
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	(+)	1.421.242,00	1.421.242,00	1.421.242,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti		1.401.242,00	1.401.242,00	1.401.242,00
di cui:	(-)			
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		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 dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		20.000,00	20.000,00	20.000,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

Pagina 3

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
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		0,00		
di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	20.000,00	20.000,00	20.000,00
M) Entrate da accensione dei prestiti destinate a estinzione anticipata de prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
	O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata 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

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

Pagina 4

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione 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	(+)	20.000,00	20.000,00	20.000,00
M) Entrate da accensione dei prestiti destinate a estinzione anticipata de prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	20.000,00	20.000,00	20.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato		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-M-S-T+L-U-V+E		0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
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 di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per concessioni di 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				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento delle spese correnti (H)	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2024	422.281,86
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2024	134.953,56
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2024	1.159.653,95
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2024	1.101.571,15
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2024	
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2024	-
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2024	89.800,10
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2024 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024	705.118,32
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2024	89.366,05
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2024	492.402,41
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2024	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024	302.081,96
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024		
Parte accantonata capitale di dotazione		8.981,00
B) Totale parte accantonata		8.981,00
Parte vincolata		
C) Totale parte vincolata		-
Parte destinata agli investimenti		-
D) Totale destinata agli investimenti		
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		293.100,96
F) di cui disavanzo da debito autorizzato e non contratto		
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		
3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024 :		
Utilizzo quota accantonata		-
Utilizzo quota vincolata		-
Utilizzo quota destinata agli investimenti		-
utilizzo quota disponibile		-
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto		-

Parte prima - ENTRATA

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	134.953,56	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	210.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		competenza				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita' (DL 35/2013) e successive modifi che e rifinanziamenti) - solo per le Regioni		competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di cassa all'1/1/2025		cassa	716.427,37	820.000,00		
2.000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.101	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	500,00	competenza	920.448,00	955.242,00	955.242,00	955.242,00
			cassa	921.448,00	955.742,00		
2.000	TOTALE TITOLO 2	500,00	competenza	920.448,00	955.242,00	955.242,00	955.242,00
			cassa	921.448,00	955.742,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
3.000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3.100	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	103.034,81	competenza	486.000,00	466.000,00	466.000,00	466.000,00
			cassa	548.768,77	562.202,77		
3.300	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
3.500	TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
3.000	TOTALE TITOLO 3	103.034,81	competenza	486.000,00	466.000,00	466.000,00	466.000,00
			cassa	548.768,77	562.202,77		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024					
						PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027		
4.000	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
4.200	TIPOLOGIA INVESTIMENTI	200	CONTRIBUTI	AGLI	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
						cassa	0,00	0,00		
4.000	TOTALE TITOLO 4				0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
						cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
9.000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.100	TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,35	competenza	145.300,00	144.800,00	144.800,00	144.800,00
			cassa	145.300,00	144.800,35		
9.200	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	753,12	competenza	2.514,00	150,00	150,00	150,00
			cassa	3.273,12	903,12		
9.000	TOTALE TITOLO 9	753,47	competenza	147.814,00	144.950,00	144.950,00	144.950,00
			cassa	148.573,12	145.703,47		
	Totale Titoli	104.288,28	competenza	1.554.262,00	1.566.192,00	1.566.192,00	1.566.192,00
			cassa	1.618.789,89	1.663.648,24		
	Totale Generale delle Entrate	104.288,28	competenza	1.899.215,56	1.566.192,00	1.566.192,00	1.566.192,00
			cassa	2.335.217,26	2.483.648,24		

Riepilogo generale delle - ENTRATE

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	134.953,56	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	210.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		competenza				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita' (DL 35/2013) e successive modifi che e rifinanziamenti) - solo per le Regioni		competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di cassa all'1/1/2025		cassa	716.427,37	820.000,00		
2	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	500,00	competenza	920.448,00	955.242,00	955.242,00	955.242,00
			cassa	921.448,00	955.742,00		
3	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	103.034,81	competenza	486.000,00	466.000,00	466.000,00	466.000,00
			cassa	548.768,77	562.202,77		
4	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
9	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	753,47	competenza	147.814,00	144.950,00	144.950,00	144.950,00
			cassa	148.573,12	145.703,47		
	Totale Titoli	104.288,28	competenza	1.554.262,00	1.566.192,00	1.566.192,00	1.566.192,00
			cassa	1.618.789,89	1.663.648,24		
	Totale Generale delle Entrate	104.288,28	competenza	1.899.215,56	1.566.192,00	1.566.192,00	1.566.192,00
			cassa	2.335.217,26	2.483.648,24		

Prospetto delle entrate per titoli tipologie e categorie

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026		Previsioni dell'anno 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
2.000.00	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.101.00	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	955.242,00	0,00	955.242,00	0,00	955.242,00	0,00
2.101.02	CATEGORIA 2 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	955.242,00	0,00	955.242,00	0,00	955.242,00	0,00
2.000.00	TOTALE TITOLO 2	955.242,00	0,00	955.242,00	0,00	955.242,00	0,00

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026		Previsioni dell'anno 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3.000.00	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3.100.00	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	466.000,00	16.000,00	466.000,00	16.000,00	466.000,00	16.000,00
3.102.00	CATEGORIA 2 ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00
3.103.00	CATEGORIA 3 PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
3.300.00	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.303.00	CATEGORIA 3 ALTRI INTERESSI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.500.00	TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.599.00	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.000.00	TOTALE TITOLO 3	466.000,00	16.000,00	466.000,00	16.000,00	466.000,00	16.000,00

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026		Previsioni dell'anno 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
4.000.00	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4.200.00	TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.201.00	CATEGORIA 1 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.205.00	CATEGORIA 5 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.000.00	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026		Previsioni dell'anno 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
9.000.00	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.100.00	TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	144.800,00	0,00	144.800,00	0,00	144.800,00	0,00
9.101.00	CATEGORIA 1 ALTRE RITENUTE	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00
9.102.00	CATEGORIA 2 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00
9.103.00	CATEGORIA 3 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
9.199.00	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
9.200.00	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
9.204.00	CATEGORIA 4 DEPOSITI DI/PRESSO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.205.00	CATEGORIA 5 RISCOSSIONE IMPOSTE E TRIBUTI PER CONTO TERZI	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
9.299.00	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.000.00	TOTALE TITOLO 9	144.950,00	150,00	144.950,00	150,00	144.950,00	150,00
Totale Titoli		1.566.192,00	16.150,00	1.566.192,00	16.150,00	1.566.192,00	16.150,00

Elenco delle previsioni e dei risultati
di competenza e di cassa secondo
la struttura del Piano dei Conti

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
		COMPETENZA	CASSA
E2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	955.242,00	955.742,00
E2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	955.242,00	955.742,00
E2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	955.242,00	955.742,00
E2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	955.242,00	955.742,00
E3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	466.000,00	562.202,77
E3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	466.000,00	562.202,77
E3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	450.000,00	520.204,77
E3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	450.000,00	520.204,77
E3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	16.000,00	41.998,00
E3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	16.000,00	41.998,00
E3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,00	0,00
E3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	0,00	0,00
E3.03.03.03.000	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
E3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	0,00
E3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00
E3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00
E3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00
E4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	0,00	0,00
E4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
E4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
E4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E4.02.05.00.000	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E4.02.05.99.000	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	0,00	0,00
E9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	144.950,00	145.703,47
E9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	144.800,00	144.800,35
E9.01.01.00.000	Altre ritenute	120.000,00	120.000,00
E9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	120.000,00	120.000,00
E9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.800,00	2.800,00
E9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	2.500,00	2.500,00
E9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	300,00	300,00
E9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	2.000,00	2.000,00
E9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.500,00	1.500,00
E9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	500,00	500,00
E9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	20.000,00	20.000,35
E9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	20.000,00	20.000,35

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
		COMPETENZA	CASSA
E9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	150,00	903,12
E9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	0,00	753,12
E9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	753,12
E9.02.05.00.000	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	150,00	150,00
E9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	150,00	150,00
E9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00
E9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00
E0.00.00.00.000	Totale Entrate	1.566.192,00	1.663.648,24

Parte seconda - SPESA

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
12.00.0	MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA						
12.07.0	PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI						
12.07.1	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	293.828,18	di competenza	1.401.448,00	1.396.242,00	1.396.242,00	1.396.242,00
			di cui impegnato		201.337,11	29.212,29	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.941.762,58	1.688.992,46		
12.07.2	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	23.470,78	di competenza	344.953,56	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	344.953,86	43.470,78		
12.07.0	TOTALE PROGRAMMA 7	317.298,96	di competenza	1.746.401,56	1.416.242,00	1.416.242,00	1.416.242,00
			di cui impegnato		201.337,11	29.212,29	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	2.286.716,44	1.732.463,24		
12.00.0	TOTALE MISSIONE 12	317.298,96	di competenza	1.746.401,56	1.416.242,00	1.416.242,00	1.416.242,00
			di cui impegnato		201.337,11	29.212,29	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	2.286.716,44	1.732.463,24		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
20.00.0	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI						
20.01.0	PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA						
20.01.1	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	0,00	di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.000,00	5.000,00		
20.01.0	TOTALE PROGRAMMA1	0,00	di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.000,00	5.000,00		
20.00.0	TOTALE MISSIONE 20	0,00	di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.000,00	5.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
99.00.0	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI						
99.01.0	PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
99.01.7	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,03	di competenza	147.814,00	144.950,00	144.950,00	144.950,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	153.814,01	144.950,03		
99.01.0	TOTALE PROGRAMMA1	0,03	di competenza	147.814,00	144.950,00	144.950,00	144.950,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	153.814,01	144.950,03		
99.00.0	TOTALE MISSIONE 99	0,03	di competenza	147.814,00	144.950,00	144.950,00	144.950,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	153.814,01	144.950,03		
	Totale Missioni	317.298,99	di competenza	1.899.215,56	1.566.192,00	1.566.192,00	1.566.192,00
			di cui impegnato		201.337,11	29.212,29	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	2.445.530,45	1.882.413,27		
	Totale Generale delle Spese	317.298,99	di competenza	1.899.215,56	1.566.192,00	1.566.192,00	1.566.192,00
			di cui impegnato		201.337,11	29.212,29	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	2.445.530,45	1.882.413,27		

Riepilogo generale delle SPESE

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
1	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	293.828,18	di competenza	1.406.448,00	1.401.242,00	1.401.242,00	1.401.242,00
			di cui impegnato		201.337,11	29.212,29	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.946.762,58	1.693.992,46		
2	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	23.470,78	di competenza	344.953,56	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	344.953,86	43.470,78		
7	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,03	di competenza	147.814,00	144.950,00	144.950,00	144.950,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	153.814,01	144.950,03		
	Totale Titoli	317.298,99	di competenza	1.899.215,56	1.566.192,00	1.566.192,00	1.566.192,00
			di cui impegnato		201.337,11	29.212,29	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	2.445.530,45	1.882.413,27		
	Totale Generale delle Spese	317.298,99	di competenza	1.899.215,56	1.566.192,00	1.566.192,00	1.566.192,00
			di cui impegnato		201.337,11	29.212,29	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	2.445.530,45	1.882.413,27		

Riepilogo generale delle SPESE per MISSIONE

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
12	MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	317.298,96	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	1.746.401,56 0,00 2.286.716,44	1.416.242,00 201.337,11 0,00 1.732.463,24	1.416.242,00 29.212,29 0,00	1.416.242,00 0,00 0,00
20	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	5.000,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00
99	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	0,03	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	147.814,00 0,00 153.814,01	144.950,00 0,00 0,00 144.950,03	144.950,00 0,00 0,00	144.950,00 0,00 0,00
Totale Missioni		317.298,99	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	1.899.215,56 0,00 2.445.530,45	1.566.192,00 201.337,11 0,00 1.882.413,27	1.566.192,00 29.212,29 0,00	1.566.192,00 0,00 0,00
Totale Generale delle Spese		317.298,99	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	1.899.215,56 0,00 2.445.530,45	1.566.192,00 201.337,11 0,00 1.882.413,27	1.566.192,00 29.212,29 0,00	1.566.192,00 0,00 0,00

Prospetto delle SPESE per MISSIONI,
PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

**SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA**

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2026		Previsioni dell'anno 2027	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 SPESE CORRENTI						
101	MACROAGGREGATO REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	286.167,00	0,00	286.167,00	0,00	286.167,00	0,00
102	MACROAGGREGATO IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	20.675,00	500,00	20.675,00	500,00	20.675,00	500,00
103	MACROAGGREGATO ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1.060.400,00	18.300,00	1.060.400,00	18.300,00	1.060.400,00	18.300,00
104	MACROAGGREGATO TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	MACROAGGREGATO RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
110	MACROAGGREGATO ALTRE SPESE CORRENTI	24.000,00	5.000,00	24.000,00	5.000,00	24.000,00	5.000,00
100	TOTALE TITOLO 1	1.401.242,00	33.800,00	1.401.242,00	33.800,00	1.401.242,00	33.800,00
	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE						
202	MACROAGGREGATO INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
205	MACROAGGREGATO ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	TOTALE TITOLO 2	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
701	MACROAGGREGATO USCITE PER PARTITE DI GIRO	144.800,00	15.000,00	144.800,00	15.000,00	144.800,00	15.000,00
702	MACROAGGREGATO USCITE PER CONTO TERZI	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
700	TOTALE TITOLO 7	144.950,00	15.150,00	144.950,00	15.150,00	144.950,00	15.150,00
Totale		1.566.192,00	68.950,00	1.566.192,00	68.950,00	1.566.192,00	68.950,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo Regioni)	Fondi perequativi (solo Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
12 - MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA											
07 - PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	286.167,00	20.675,00	1.060.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	19.000,00	1.396.242,00
TOTALE MISSIONE 12	286.167,00	20.675,00	1.060.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	19.000,00	1.396.242,00
20 - MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI											
01 - PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE MISSIONE 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Totale Macroaggregati	286.167,00	20.675,00	1.060.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	24.000,00	1.401.242,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo Regioni)	Fondi perequativi (solo Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
12 - MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA											
07 - PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	286.167,00	20.675,00	1.060.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	19.000,00	1.396.242,00
TOTALE MISSIONE 12	286.167,00	20.675,00	1.060.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	19.000,00	1.396.242,00
20 - MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI											
01 - PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE MISSIONE 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Totale Macroaggregati	286.167,00	20.675,00	1.060.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	24.000,00	1.401.242,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

2027

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo Regioni)	Fondi perequativi (solo Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
12 - MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA											
07 - PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	286.167,00	20.675,00	1.060.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	19.000,00	1.396.242,00
TOTALE MISSIONE 12	286.167,00	20.675,00	1.060.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	19.000,00	1.396.242,00
20 - MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI											
01 - PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE MISSIONE 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Totale Macroaggregati	286.167,00	20.675,00	1.060.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	24.000,00	1.401.242,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI
COMPETENZA

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attivita' finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivita' finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
12 - MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA											
07 - PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI
COMPETENZA

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attivita' finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivita' finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
12 - MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA											
07 - PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI
COMPETENZA

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

2027

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attivita' finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivita' finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
12 - MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA											
07 - PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
2025

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	144.800,00	150,00	144.950,00
	TOTALE MISSIONE 99	144.800,00	150,00	144.950,00
	Totale Macroaggregati	144.800,00	150,00	144.950,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
2026

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	144.800,00	150,00	144.950,00
	TOTALE MISSIONE 99	144.800,00	150,00	144.950,00
	Totale Macroaggregati	144.800,00	150,00	144.950,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
2027

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	144.800,00	150,00	144.950,00
	TOTALE MISSIONE 99	144.800,00	150,00	144.950,00
	Totale Macroaggregati	144.800,00	150,00	144.950,00

Elenco delle previsioni e dei risultati
di competenza e di cassa secondo
la struttura del Piano dei Conti

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
		COMPETENZA	CASSA
U1.00.00.00.000	Spese correnti	1.401.242,00	1.693.992,46
U1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	286.167,00	286.167,00
U1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	224.411,00	224.411,00
U1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	224.411,00	224.411,00
U1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	61.756,00	61.756,00
U1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	61.756,00	61.756,00
U1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	20.675,00	20.675,00
U1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	20.675,00	20.675,00
U1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivit' produttive (IRAP)	20.075,00	20.075,00
U1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	500,00	500,00
U1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	100,00	100,00
U1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	1.060.400,00	1.353.150,46
U1.03.01.00.000	Acquisto di beni	35.000,00	39.828,81
U1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	35.000,00	39.828,81
U1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	1.025.400,00	1.313.321,65
U1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	9.000,00	13.550,00
U1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicit' e servizi per trasferta	2.500,00	2.500,00
U1.03.02.05.000	Utenze e canoni	152.500,00	200.000,00
U1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	3.000,00	3.000,00
U1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	120.000,00	181.214,45
U1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	13.000,00	13.000,00
U1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	636.000,00	746.000,00
U1.03.02.14.000	Servizi di ristorazione	80.000,00	138.903,47
U1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	0,00	0,00
U1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	4.000,00	7.821,25
U1.03.02.17.000	Servizi finanziari	100,00	100,00
U1.03.02.99.000	Altri servizi	5.300,00	7.232,48
U1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	0,00	0,00
U1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie	0,00	0,00
U1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	0,00	0,00
U1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	10.000,00	10.000,00
U1.09.01.00.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)	0,00	0,00
U1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)	0,00	0,00
U1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	10.000,00	10.000,00
U1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	10.000,00	10.000,00

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

Pagina 34

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
		COMPETENZA	CASSA
U1.10.00.00.000	Altre spese correnti	24.000,00	24.000,00
U1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	5.000,00	5.000,00
U1.10.01.01.000	Fondo di riserva	5.000,00	5.000,00
U1.10.02.00.000	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
U1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
U1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	19.000,00	19.000,00
U1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	19.000,00	19.000,00
U1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	0,00	0,00
U1.10.05.01.000	Spese dovute a sanzioni	0,00	0,00
U2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	20.000,00	43.470,78
U2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	20.000,00	43.470,78
U2.02.01.00.000	Beni materiali	20.000,00	43.470,78
U2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00
U2.02.01.03.000	Mobili e arredi	0,00	673,74
U2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	0,00	0,00
U2.02.01.05.000	Attrezzature scientifiche e sanitarie	20.000,00	20.000,00
U2.02.01.07.000	Hardware	0,00	0,00
U2.02.01.09.000	Beni immobili	0,00	22.797,04
U2.02.03.00.000	Beni immateriali	0,00	0,00
U2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	0,00	0,00
U2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
U2.05.02.00.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	0,00	0,00
U2.05.02.01.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	0,00	0,00
U7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	144.950,00	144.950,03
U7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	144.800,00	144.800,03
U7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	120.000,00	120.000,00
U7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	120.000,00	120.000,00
U7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	2.800,00	2.800,00
U7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	2.500,00	2.500,00
U7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	300,00	300,00
U7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	2.000,00	2.000,00
U7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.500,00	1.500,00
U7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	500,00	500,00
U7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	20.000,00	20.000,03
U7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	5.000,00	5.000,00
U7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	15.000,00	15.000,03
U7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	150,00	150,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
		COMPETENZA	CASSA
U7.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	0,00	0,00
U7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	0,00	0,00
U7.02.05.00.000	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	150,00	150,00
U7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	150,00	150,00
U7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	0,00	0,00
U7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	0,00	0,00
U0.00.00.00.000	Totale Spese	1.566.192,00	1.882.413,27

Fondo pluriennale vincolato

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f) +(g)
12 07	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0	0	0	0	0	0	0	0
20 01	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI Fondo di riserva	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti	0	0	0	0	0	0	0	0
99 01	MISSIONE 99 Servizi per conto terzi Servizi per conto terzi e partite di giro	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	955.242,00	0,00	0,00	
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	
2000000	TOTALE TITOLO 2	955.242,00	0,00	0,00	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	466.000,00	0,00	0,00	
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	
3000000	TOTALE TITOLO 3	466.000,00	0,00	0,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	1.421.242,00	0,00	0,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		0,00	0,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0	0	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	955.242,00	0,00	0,00	
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	
2000000	TOTALE TITOLO 2	955.242,00	0,00	0,00	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	466.000,00	0,00	0,00	
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	
3000000	TOTALE TITOLO 3	466.000,00	0,00	0,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	1.421.242,00	0,00	0,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		0,00	0,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0	0	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2027

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2027

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	955.242,00	0,00	0,00	
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	
2000000	TOTALE TITOLO 2	955.242,00	0,00	0,00	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	466.000,00	0,00	0,00	
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	
3000000	TOTALE TITOLO 3	466.000,00	0,00	0,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2027

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	1.421.242,00	0,00	0,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		0,00	0,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0	0	



Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2025 – 2026 – 2027

(art. 18 bis, decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118)

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026 e 2027, approvato il
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	ESERCIZIO 2025	ESERCIZIO 2026	ESERCIZIO 2027
1	Rigidita' strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (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" [pdc 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 e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)"	21,55	21,55	21,55
2	Entrate correnti				
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"	77,95	77,95	77,95
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"	71,95	0,00	0,00
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti 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") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	32,19	32,19	32,19
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") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	29,12	0,00	0,00
3	Spese di personale				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	21,86	21,86	21,86

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	ESERCIZIO 2025	ESERCIZIO 2026	ESERCIZIO 2027
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro		0,00	0,00	0,00
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali piu' rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00
3.4	Spesa di personale procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1,17	1,17	1,17
4	Esternalizzazione dei servizi				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamanti 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") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	0,00	0,00	0,00
5	Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamanti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,00	0,00	0,00
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
6	Investimenti				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	1,41	1,41	1,41

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	ESERCIZIO 2025	ESERCIZIO 2026	ESERCIZIO 2027
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,08	0,08	0,08
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,08	0,08	0,08
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,00	0,00	0,00
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	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 (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,00	0,00	0,00
7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento 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")	99,92	0,00	0,00

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	ESERCIZIO 2025	ESERCIZIO 2026	ESERCIZIO 2027
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento 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.2.04.16.00.000 + 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.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	0,00	0,00	0,00
8	Debiti finanziari				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente	0,00	0,00	0,00
8.2	Sostenibilita' debiti finanziari	Stanziamiento di 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 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente 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)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrateDebiti finanziari	0,00	0,00	0,00
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00		
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	97,03	0,00	0,00
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	2,97	0,00	0,00
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	ESERCIZIO 2025	ESERCIZIO 2026	ESERCIZIO 2027
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
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	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilita' patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto	66,92	66,92	66,92
10.3	Sostenibilita' disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,00	0,00	0,00
11	Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,00	0,00	0,00
12	Partite di giro e conto terzi				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	10,20	10,20	10,20
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	10,34	10,34	10,34

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2025 , 2026 e 2027 , approvato il

Titolo / Tipologia	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
	Esercizio 2025	Esercizio 2026	Esercizio 2027	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2025/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2025	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
	Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Previsioni competenza/ totale previsioni competenza			
Titolo 02 TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI						
020101 TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	60,99	60,99	60,99	53,10	57,21	51,69
020000 TOTALE titolo 02 TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	60,99	60,99	60,99	53,10	57,21	51,69
Titolo 03 TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
030100 TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	29,75	29,75	29,75	37,32	33,66	35,10
030300 TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
030500 TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,04	0,00	0,04
030000 TOTALE titolo 03 TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	29,75	29,75	29,75	37,35	33,66	35,14
Titolo 04 TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
040200 TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
040000 TOTALE titolo 04 TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 09 TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
090100 TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	9,25	9,25	9,25	9,32	8,67	9,07
090200 TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	0,01	0,01	0,01	0,23	0,05	0,23
090000 TOTALE titolo 09 TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	9,25	9,25	9,25	9,55	8,72	9,30
TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	99,59	96,12

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026 e 2027, approvato il

MISSIONE E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026 e 2027 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI		
	ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026		ESERCIZIO 2027		dati percentuali		
	Incidenza Missione/Programma : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 012 MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA										
7 PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	90,43	0,00	99,94	90,43	0,00	90,43	0,00	90,60	100,00	27,40
TOTALE Missione 012 MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	90,43	0,00	99,94	90,43	0,00	90,43	0,00	90,60	33,33	27,40
Missione 020 MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI										
1 PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA	0,32	0,00	100,00	0,32	0,00	0,32	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 020 MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	0,32	0,00	100,00	0,32	0,00	0,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 099 MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI										
1 PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	9,25	0,00	100,00	9,25	0,00	9,25	0,00	9,40	0,00	29,72
TOTALE Missione 099 MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	9,25	0,00	100,00	9,25	0,00	9,25	0,00	9,40	0,00	29,72

GESTIONE FINANZIARIA 2025-2027

ENTRATA

Per quanto riguarda le **entrate da trasferimenti**, sono composte dal trasferimento annuale del Comune di Venezia pari a Euro 650.000,00 per ciascun esercizio, a cui si deve aggiungere il trasferimento delle spese del personale distaccato presso l' Istituzione Centri Soggiorno (retribuzione, contributi previdenziali ed assistenziali e IRAP) che viene inserito solo figurativamente nel Bilancio, poiché tali somme vengono pagate direttamente dal Comune di Venezia. Le stesse ammontano a Euro 305.242,00 per ciascuna annualità.

Per quanto riguarda le **entrate extratributarie**, le stesse sono principalmente composte da:

- entrate tariffarie degli utenti dell' Istituzione sulla base dei servizi fruiti presso le strutture del Lido di Venezia e Lorenzago di Cadore;
- entrate da servizi erogati dall' Istituzione.

Cap	Art	Denominazione conto	2025	2026	2027
310203	390	Vendita di servizi diversi	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 300.000,00
310299	390	Proventi diversi	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
310303	390	Canoni concessione in uso spazi cucina	€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00

SPESA CORRENTE

Per quanto riguarda la spesa corrente, la stessa è composta dalle seguenti voci:

Cap	Art	Denominazione conto	2025	2026	2027
-----	-----	---------------------	------	------	------

Macroaggregato 2 – imposte e tasse a carico dell'ente

39002	101	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
39002	109	Tassa circolazione veicoli	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
39002	199	Imposte e tasse e proventi n.a.c.	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00

Macroaggregato 3 – acquisto di beni e servizi

39003	102	Altri beni di consumo	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
39003	201	Organi e incarichi istituzionali	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00
39003	202	Spese di rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00

39003	205	Utenze e canoni	€ 152.500,00	€ 152.500,00	€ 152.500,00
39003	207	Utilizzo beni di terzi	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
39003	209	Manutenzione ordinaria e riparazioni	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00
39003	211	Prestazioni professionali e specialistiche	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00
39003	213	Servizi ausiliari	€ 636.000,00	€ 636.000,00	€ 636.000,00
39003	214	Servizi di ristorazione	€ 80.000,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00
39003	216	Spese per servizi amministrativi	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
39003	217	Spese per servizi finanziari	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00
39003	299	Spese per altri servizi	€ 5.300,00	€ 5.300,00	€ 5.300,00
Macroaggregato 9– altre spese correnti					
39009	904	Altri rimborso per somme non dovute o incassate in eccesso	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Macroaggregato 10- altre spese correnti					
39010	301	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	€ 19.000,00	€ 19.000,00	€ 19.000,00
61810	101	Fondo di riserva	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00

Macroaggregato 2 – imposte e tasse a carico dell' ente

Viene prevista una spesa complessiva di euro 1.600,00 con la quale si farà fronte a:

- rimborso IRAP al Comune di Venezia relativo agli incarichi occasionali nonché ai compensi al Consigli Amministrazione;
- pagamento tassa di circolazione veicoli a motore degli automezzi in dotazione dell' Istituzione;
- pagamento quota di iscrizione annuale alla Camera di Commercio per la trasmissione dei bilanci dell' Istituzione

Macroaggregato 3 – acquisto di beni e servizi

Viene prevista una spesa complessiva di Euro 1.060.400,00 con la quale si farà fronte principalmente:

- all' acquisto di cancelleria, benzina, fornitura generi alimentari e minute spese indispensabili al funzionamento dell' Istituzione;
- al pagamento dei compensi al Consiglio di Amministrazione e al Presidente in ottemperanza a quanto previsto dalla Delibera della Giunta Comunale n.524 del 08.11.2011;
- ai costi per organizzazione eventi, pubblicità e servizi di trasferta;
- alle spese di utenze necessarie per il funzionamento delle sedi di Alberoni e Mocenigo, nonché ai canoni di concessioni demaniali;
- alla manutenzione ordinaria e riparazione dei vari beni dell' Istituzione;

- alle prestazioni professionali e specialistiche che l' istituzione prevede di affidare per l' esercizio;
- alle spese per i servizi ausiliari, voce principale del bilancio che include i costi previsti per l' attività tipica dell' Istituzione (centri estivi per bambini e soggiorno anziani presso i centri Morosini e Mocenigo), affidamento servizio alberghiero, di ristorazione, animazione, infermieristico, gestione spiaggia, servizio di pulizia, guardiania, trasporto acqueo e su gomma di bambini e anziani;
- alle spese di servizi amministrativi, legate principalmente alla pubblicazione delle gare di appalto , diritti di segreteria, registrazione contatti, spese postali, ecc.
- spese per i costi bancari;
- spese per sgombero neve e sfalcio erba Centro Mocenigo;

Macroaggregato 9 – Altre spese correnti

Include tutti i rimborsi di somme versate dagli utenti a fronte di partecipazione ai soggiorni che per vari motivi lo stesso non ha usufruito per motivi vari.

Macroaggregato 10 – Altre spese correnti

Include la quota di IVA da versare al Comune di Venezia, per le fatture commerciali e i corrispettivi emessi, nonché il fondo di riserva di importo non inferiore allo 0,30% delle spese correnti (per il 2025 l' importo è di € 5.000,00 pari a circa il 0,44%) come previsto dall' art.166 del D. Lgs. 267/2000; tale fondo potrà essere utilizzato previa delibera del Consiglio di Amministrazione.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Non vi sono entrate per le quali è previsto l' accantonamento al fondo. Ciò discende anche dalla natura delle entrate, poiché i servizi erogati vengono pagati prima di essere fruiti dando la possibilità di escludere coloro che non pagano.

SPESA IN CONTO CAPITALE

Per quanto riguarda la spesa in conto capitale, la stessa è composta dalle seguenti voci:

Cap	Art	Demominazione conto	2025	2026	2027
39022	105	Attrezzature	€ 20,000.00	€ 20,000.00	€ 20.000,00

Viene prevista un a spesa complessiva di euro 20.000,00 con la quale si farà fronte alla sostituzione di eventuali attrezzature in caso di necessità.

PIANO PROGRAMMA ANNUALE ISTITUZIONE CENTRI SOGGIORNO DEL COMUNE DI VENEZIA ESERCIZIO 2025-2027

Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione

Il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione Centri Soggiorno del Comune di Venezia, nel predisporre il Bilancio di Esercizio 2025, ha preso atto:

- delle normative di costituzione della suddetta istituzione;
- degli indirizzi dell'Amministrazione Comunale di Venezia;
- dello stanziamento di Bilancio assegnato per l'Esercizio 2025-2027;
- dell'affidamento all'Istituzione, per lo svolgimento dei propri compiti, delle seguenti strutture:
- Centro di Soggiorno "F. Morosini" , ubicato in località Alberoni al Lido di Venezia
- Centro di Soggiorno "Mocenigo" ubicato a Lorenzago di Cadore.

Nonostante non sia stato possibile attivare i soggiorni estivi presso il Centro Mocenigo, causa mancato reperimento del soggetto gestore, si considera positivo il lavoro svolto presso il Centro Morosini, valutando propedeutico continuare a potenziare e rafforzare, le attività dell'Istituzione nei propri centri.

Si rammenta il valore sociale dei servizi erogati, aumentato dalla levatura delle strutture stesse e dai contesti ambientali unici in cui sono collocate.

Si rileva utile a tal fine:

- il proseguo dell'azione attivata per la manutenzione delle strutture, come riscontro all'utenza e per il mantenimento del valore patrimoniale dei locali;
- l'implementazione di servizi in risposta alle necessità di bambini e famiglie, non dimenticando le fasce dei soggetti più fragili;
- l'adeguamento delle tariffe alle necessità di spesa di istituzione, non dimenticando il fine principale della stessa, considerando, quindi, quando valutato dal CDA riduzioni o gratuità applicabili;

- lo svolgimento di servizi con particolare riferimento al mondo della scuola, dell'associazionismo e del sociale nel complesso, guardando anche agli altri comuni della Città Metropolitana di Venezia;

Il Consiglio si impegnerà a svolgere attenta azione di promozione, oltre che delle attività in essere, di una più ampia offerta culturale, educativa e turistica che possa essere considerata rilevante anche per un maggior equilibrio economico di Istituzione Centri Soggiorno.

Si prevede:

al Centro F. Morosini

- di strutturare attività di soggiorni per persone over 60;
- la promozione di soggiorni per minori, ove possibile da calendario, in sinergia anche con soggetti terzi e in forma economicamente sostenibile;
- la spiaggia aperta a disposizione delle fasce valutate ospitabili dal nostro ente;
- la collaborazione, in continuità con gli anni precedenti, con l'Associazione Leonardo Onlus, per la creazione del loro Centro Estivo ed eventuali altre attività ideate;
- di incentivare attività inerenti al servizio delle aree verdi attrezzate per tende e camper;
- mantenere gli accordi con gli Enti di competenza per il progetto comunitario NETCET che prevede l'accoglienza delle tartarughe spiaggiate attraverso il Programma di Cooperazione Territoriale IPA Adriatico CBC
- apertura del Centro alle associazioni del territorio comunale valutando rapporti e percorsi in riferimento alle necessità e alla sostenibilità dei progetti;
- la pianificazione di feste di chiusura delle attività estive;
- la predisposizione della festa di Capodanno per over 60 e famiglie;
- l'agevolare l'apertura per soggiorni di gruppi organizzati, sportivi, scolastici e associazionistici presso la nostra struttura.

al Centro Mocenigo

In seguito alla chiusura del Cento Mocenigo per la stagione estiva 2024, causa mancato reperimento del soggetto gestore, ci si impegna a trovare soluzioni alternative per poter riattivare i soggiorni;

I bellissimi spazi che l'istituzione mette a disposizione a Lorenzago di Cadore offrono una possibilità di vacanza in un contesto differente, riposante e salutare e altresì favoriscono il benessere degli ospiti attraverso attività finalizzate alla socializzazione e al divertimento

L'Istituzione Centri di Soggiorno deve permanere valore aggiunto per il tessuto territoriale e per l'offerta dei luoghi in cui sorge, rilanciando servizi utili alla comunità e a chi desidera usufruirne, accrescere le proprie possibilità economiche permetterà investimenti maggiori nelle strutture e nei servizi a valenza sociale.

ISTITUZIONE CENTRI SOGGIORNO

BILANCIO DI PREVISIONE 2025

Organico esistente al 15.10.2024

PERSONALE TEMPO INDETERMINATO

NOMINATIVO	CATEGORIA	ORARIO
Bonaldo Cristina	Area istruttori posizione 1	Part-time 30 h
Boato Alessio	Area funzionari ed elevata qualificazione posizione 1	Part-time 18 h
De Poli Daniele	Area istruttori posizione 1	Part-time 18 h
Ferretti Maria Grazia	Area istruttori posizione 1	full time
Grassi Annalisa	Area operatori esperti posizione 1 (Amministrativo)	full time
Perinelli Sofia	Area funzionari ed elevata qualificazione posizione 1	Part-time 18 h
Pivetta Giuliana	Area istruttori posizione 1	full time
Scomparin Roy	Area operatori esperti posizione 1 (tecnico)	full time

firmato all'originale

x **Il Presidente**
Nevio Prizzon

Il Direttore
Silvia Grandese

Il Ragioniere