

CON.I.S.A.

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2024-2025-2026

Indice

Allegato a) Risultato di amministrazione presunto, all'inizio dell'esercizio *(All 9 - all. a) Ris amm Pres)*

Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto *Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate*

Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto *Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate*

Elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto *Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate*

CON.I.S.A.**Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (all'inizio dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio di previsione)**

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	
(+) Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023	2.304.185,63
(+) Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023	349.938,16
(+) Entrate già accertate nell'esercizio 2023	11.817.431,83
(-) Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	12.684.698,94
(-) Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023	-
(+) Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023	-
(+) Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2023	-
= Risultato di amministr. dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024	1.786.856,68
+ Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	1.660.000,00
- Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	750.000,00
(-) Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	20.000,00
(+) Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2023	-
(+) Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	280.000,00
- Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023 (1)	64.150,00
= A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	2.892.706,68
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	
Parte accantonata (3)	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023 (4)	12.018,30
Fondo anticipazioni liquidità (5)	-
Fondo perdite società partecipate (5)	-
Fondo contenzioso (5)	10.000,00
Altri accantonamenti (5)	164.243,83
B) Totale parte accantonata	186.262,13
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	-
Vincoli derivanti da trasferimenti	1.966.564,30
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
Altri vincoli	-
C) Totale parte vincolata	1.966.564,30
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	-

E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	739.880,25
Se E e' negativo, tale importo e' iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)	
3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 previsto nel bilancio:	
Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	872.032,91
Utilizzo quota vincolata	-
Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	-
Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	-
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	872.032,91

1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2024

3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato

4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilita' risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2022, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilita' stanziato nel bilancio di previsione 2023 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2022. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2023 e' approvato nel corso dell'esercizio 2024, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilita' del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2023

(5) Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2022, incrementato dell'importo realtivo al fondo stanziato nel bilancio di previsione 2023 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2022. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2024 e' approvato nel corso dell'esercizio 2024, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2024

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

CON.I.S.A.

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2024

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

Capitolo di spesa	Risorse accantonate al 1/1/2023	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -) (1)	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2023 (con segno +/-) (2)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse accantonate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
Fondo anticipazioni liquidità						
Totale Fondo anticipazioni liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate						
Totale Fondo perdite società partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso						
4082.0 FONDO CONTENZIOSO	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
Totale Fondo contenzioso	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità						
285.0 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA`	22.727,87	0,00	0,00	-10.709,57	12.018,30	12.018,30
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	22.727,87	0,00	0,00	-10.709,57	12.018,30	12.018,30
Fondo garanzia debiti commerciali						
Totale Fondo garanzia debiti commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti (4)						
282.0 FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	102.243,83	0,00	0,00	62.000,00	164.243,83	0,00
Totale Altri accantonamenti	102.243,83	0,00	0,00	62.000,00	164.243,83	0,00
TOTALE	134.971,70	0,00	0,00	51.290,43	186.262,13	12.018,30

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

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

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

CON.I.S.A.

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2024

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	Capitolo di spesa correlato	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione		
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(j)		
Vincoli derivanti dalla legge											
Totale Vincoli derivanti dalla legge (h/1)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Vincoli derivanti da trasferimenti											
10.0	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DALLO STATO	900.0	PROGETTI - STIPENDI	419.769,55	189.705,00	245.000,00	0,00	7.568,92	0,00	356.905,63	0,00
10.0	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DALLO STATO	900.1	PROGETTI - ONERI	128.231,31	52.170,00	67.795,00	0,00	5.918,54	0,00	106.687,77	0,00
10.0	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DALLO STATO	900.2	PROGETTI - IRAP	29.262,41	16.125,00	23.175,00	0,00	2.546,41	0,00	19.666,00	0,00
10.0	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DALLO STATO	900.4	PROGETTI - SERVIZI E MATERIALI	327.397,06	548.650,54	137.971,97	0,00	0,00	0,00	738.075,63	0,00
20.0	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	980.0	SPESE GENERALI PER IL PERSONALE - FORMAZIONE SOCIALI E DOM.	0,00	20.413,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.413,00	0,00
30.0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE - PROGETTI F	1260.3	DOMICILIARITA' MINORI - ASSEGNI DI SERVIZIO	0,00	51.463,75	0,00	0,00	0,00	0,00	51.463,75	0,00
30.0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	1260.0	DOMIC. ANZIANI - ASSEGNI DI	190.942,52	799.330,00	316.920,00	0,00	0,00	0,00	673.352,52	0,00

- PROGETTI F	CURA								
Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (h/2)	1.095.602,85	1.677.857,29	790.861,97	0,00	16.033,87	0,00	1.966.564,30	0,00	
Vincoli derivanti da finanziamenti									
Totale Vincoli derivanti da finanziamenti (h/3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente									
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (h/4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri vincoli									
Totale Altri vincoli (h/5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale risorse vincolate (h=h/1+h/2+h/3+h/4+h/5)	1.095.602,85	1.677.857,29	790.861,97	0,00	16.033,87	0,00	1.966.564,30	0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1)							0,00		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)							0,00		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)							0,00		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)							0,00		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)							0,00		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)							0,00		
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/1=h/1-i/1)							0,00		
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2=h/2-i/2)							1.966.564,30		
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/3=h/3-i/3)							0,00		
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/4=h/4-i/4)							0,00		
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5=h/5-i/5)							0,00		
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l=h-i) (1)							1.966.564,30		

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

CON.I.S.A.**ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2024**

Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate

Capitolo di entrata	Capitolo di spesa correlato	Risorse destinate agli investim. al 1/1/ 2023	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2023 (dato presunto)	Impegni eserc. 2023 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/ 2023	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunto al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(j)
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)							0,00	
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (1)							0,00	

(1) Le risorse destinate agli investimenti costituiscono una componente del risultato di amministrazione utilizzabile solo a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente.