IRVIT
ISTITUTO REGIONALE LE VILLE TUSCOLANE

DECRETO PRESIDENZIALE

Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. T00105 del 18 Agosto 2022

n. 6 del 07 Aprile 2023

Oggetto: Approvazione Bilancio di Previsione Triennale 2023-2025

Il Presidente

VISTA la L.R. n 43 del 06.11.1992 istitutiva dell'Istituto Regionale per le Ville Tuscolane;

VISTO il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. T00105 del 18 Agosto 2022 con cui è nominato il Presidente dell'Ente Dott, Martino Bellincampi;

VISTO il Decreto del Presidente della Giunta regionale n. T00141 del 11/08/2020, con il quale l'incarico di cui sopra è stato rinnovato "fino alla costituzione del Consiglio di amministrazione dell'I.R.Vi.T. e comunque non oltre fine legislatura";

VISTO il D.Lgs. n. 118/2011 e successive modificazioni, concernente la nuova contabilità armonizzata, sia nella forma che nei contenuti, con una nuova classificazione del bilancio, diversamente da come era prevista dalla Legge Regionale n. 25/2001, per la quale la stessa Regione Lazio ha messo a disposizione la procedura informatica SICER per la gestione e redazione del bilancio 2023-2025;

CONSIDERATO che la Regione Lazio ha consolidato il trasferimento annuale per la gestione dell'ente in € 200.000,00 per l'esercizio 2023, come per gli anni precedenti;

PRESO ATTO che l'Ente non ha contratto mutui;

VISTO il nuovo schema di bilancio redatto per missioni e programmi per cui l'ente è classificato dall'Istat, all'interno della classificazione prevista dal D.Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni**;**

VISTO lo schema di bilancio 2023-2025, corredato dalla relazione previsionale e programmatica, che allegato alla presente deliberazione ne costituisce parte integrante e sostanziale e che presenta il seguente quadro generale riassuntivo:

VISTA la L.R. n. 25 del 20/11/2001;

VISTA la L.R. n. 11/2020;

VISTO il parere favorevole del revisore unico del 06.04.2023 acquisito al ns protocollo n. 322 del 06/04/2023;

ATTESA la necessità del provvedimento;

DECRETA

Le premesse formano parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;

1. **DI APPROVARE** il bilancio dell'Ente IRVIT redatto in base al D.Lgs. 118/2011 redatto con la procedura informatica regionale SICER dell'Esercizio Finanziario 2023-2025, corredato dalla Relazione previsionale e programmatica e dagli elaborati così come prodotti dalla procedura informatica regionale SICER di cui allegati, tenendo conto dei trasferimenti per la gestione corrente della Regione Lazio pari a ad € 200.000,00, così come riassunto nel quadro generale riassuntivo;

2. **DI APPROVARE** il piano degli indicatori e dei risultati attesi del bilancio esercizio 2023- 2025 così come previsto dall'art 18 bis e 41 D.Lgs n 118/2011;

Allegati:

- Relazione previsionale e programmatica con la nota integrativa redatta secondo le modalità previste dall'articolo 11, comma 5, del d.lgs. n. 118/2011 e dall'articolo 7 della presente legge;
- il prospetto relativo alla previsione triennale delle entrate di bilancio, redatto per titoli e tipologie;
- il prospetto relativo alla previsione triennale delle spese di bilancio, redatto per missioni, programmi e titoli;
- il prospetto recante il riepilogo generale delle entrate redatto per titoli;
- il prospetto recante il riepilogo generale delle spese redatto per titoli;
- il prospetto recante il riepilogo generale delle spese redatto per missioni;
- il quadro generale riassuntivo delle entrate e delle spese;
- il prospetto dimostrativo dell'equilibrio di bilancio;
- il prospetto esplicativo del risultato di amministrazione presunto;
- l'elenco dei capitoli concernenti le spese obbligatorie;
- l'elenco delle spese relative al personale, disaggregate per missioni e programmi;
- Parere del revisore unico;
- Indicatori sintetici 3.A;
- Indicatori analitici entrate 3.B;
- Indicatori analitici spesa 3.C;

3. **DI DARE ATTO** che l'Ente IRVIT non ha contratto mutui;

4. **DI CONFERIRE** al presente atto carattere di immediata eseguibilità ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000;

5. **DI TRASMETTERE** il presente Decreto alla Regione Lazio.

Il Presidente
Martino Bellincampi

Copia del presente verbale è pubblicata sull'Albo Pretorio on line dell'Ente per 15 giorni consecutivi dalla pubblicazione.

Il Presidente
Martino Bellincampi

RELAZIONE BILANCIO 2023 - 2025

L'Irvit intende concentrare le proprie attività del 2023 in alcune direttrici progettuali coerenti con le finalità dell'Ente e con le sfide più urgenti che il territorio richiede di affrontare. Il documento raccoglie in 4 missioni i singoli e numerosi progetti previsti, con l'obiettivo di rendere partecipe gli stakeholder territoriali e i referenti istituzionali della programmazione prevista per il 2023.

L'impianto programmatico è orientato a valori di inclusione e integrazione sociale, condivisione e trasparenza dell'azione politica, diffusione della cultura. Questi sono i valori che ispireranno le azioni e gli obiettivi che Irvit perseguirà in questo piano strategico.

In Irvit crediamo che la pubblica amministrazione locale, parallelamente al perseguimento degli obiettivi del proprio mandato istituzionale, debba tendere e attivamente sostenere valori etici e morali che siano da modello e ispirazione per i cittadini e gli attori del territorio.

Il presente documento è un estratto di sintesi di quanto in questi mesi e nei prossimi sarà elaborato dallo staff dell'Ente e dai collaboratori che saranno coinvolti.

Missione 1. L'Irvit per musica e cultura ai Castelli Romani.

L'Ente si farà promotore di una kermesse di appuntamenti di intrattenimento artistico, musicale e teatrale per sostenere la dimensione culturale dell'estate dei Castelli Romani. L'Ente proporrà contenuti propri, integrati con le altre progettualità degli enti locali di riferimento - il Comune di Frascati in primis. Oltre alla finalità prima di valorizzare le Ville Tuscolane e di metterle il più possibile a disposizione della comunità locale, l'Ente terrà in considerazione altre finalità specifiche nella costruzione della programmazione culturale estiva e dell'intero anno: a) coinvolgere il pubblico giovane e meno giovane che l'estate frequenta il territorio delle Ville Tuscolane, b) proporre un'alternativa di offerta culturale inclusiva e coinvolgente per i giovani della zona, c) sostenere l'offerta culturale emergente e che più difficilmente è già inserita in circuiti commerciali, d) sostenere l'impresa sociale e culturale del territorio.

Gli obiettivi del programma culturale per l'estate 2023 e non solo, sono:

- valorizzare ulteriormente la conoscenza e il patrimonio delle ville unendo alle visite guidate e all'apertura al pubblico, la realizzazione di spettacoli di arti performative, mostre, piccole degustazioni, in modo da arricchire l'offerta e i motivi delle visite, nonché raggiungere nuovi e diversificati pubblici;
- diffondere la conoscenza delle ville al grande pubblico, anche fuori dalla fascia di prossimità

geografica:

- offrire occasioni di aggregazione sana e con risvolti di crescita socio-culturale per la popolazione dei territori, in particolare la fascia giovane, in contrapposizione alle derive di movida non sana di cui si è resa a volte protagonista;
- attrarre nuovo pubblico dai dintorni qualificando l'offerta culturale dell'area, con ricadute positive sul tessuto economico, ricettivo, gastronomico;
- soddisfare la richiesta culturale diversificata dei diversi cluster di popolazione;
- valorizzare il periodo natalizio con aperture straordinarie delle ville e una serie di appuntamenti culturali.

Le attività del programma annuale si delineano su 4 azioni:

1. durante i weekend di apertura al pubblico delle ville, arricchire le visite guidate presenti con una programmazione di eventi di spettacolo dal vivo. Musica classica, piece teatrali, performance corali o acustiche, jazz, stand up comedy; ma anche giocoleria e attività per bambini: un modo per rendere più aperte le Ville e diffonderne la conoscenza anche ad un pubblico nuovo. Tali attività si svolgeranno in diverse ville, e nei 3 comuni.
   Possibile coinvolgimento del Saint Louis Music of College, del Conservatorio Santa Cecilia in Roma, del Conservatorio Licinio Refice di Frosinone, di vari operatori musicali e dello spettacolo del territorio.
2. contribuire alla realizzazione di una manifestazione estiva a Frascati; centro pulsante della zona, allestendo un villaggio culturale estivo per un periodo di circa un mese, con un palco per spettacoli ed eventi, di un'area di aggregazione, di punti ristoro e area bimbi, area lounge.
   Una manifestazione aperta alle varie fasce della popolazione, con musica, teatro, cinema; spettacoli per bambini, ragazzi e adulti, selezioni più culturalmente impegnative e altre capaci di intercettare sensibilità più larghe.
   L'ente dovrà provvedere all'allestimento di un palco, della permessistica di pubblico spettacolo per l'area individuata, all'allestimento del villaggio, coinvolgendo anche operatori privati qualificati che partecipino al progetto.
   Si pensa ad una programmazione di circa 10/15 grandi spettacoli sul palco principale e una serie di attività, incontri, presentazioni di libri, piccoli concerti con artisti emergenti della zona, su un secondo palco più piccolo attivo per tutti i giorni di durata della manifestazione.
3. svolgimento di una rassegna natalizia corale, che intorno alla ricorrenza religiosa, offra occasione nuova di valorizzazione delle strutture architettoniche rinascimentali. Possibile collaborazione con Roma Gospel Festival e l'Associazione Decanto, punti di riferimento per la musica Gospel e Corale di Roma e del Lazio.
4. possibile ulteriore ideazione e realizzazione, collegata alle attività in programma, di una miniserie video di brevi puntate, con il coinvolgimento di alcuni artisti di chiara fama per la diffusione e conoscenza presso il grande pubblico del patrimonio delle Ville.

Missione 2. L'Irvit per la promozione dei Castelli Romani.

L'Ente si fa promotore di una fruizione turistica dei Castelli Romani orientata alla dimensione culturale, artistica e gastronomica. Programmando l'offerta turistica per interessare e attirare un pubblico consapevole e attento ad un turismo sostenibile. La domanda di turismo va indirizzata verso persone che possano vivere il territorio per più giorni, tornino più volte, interagiscano con le realtà culturali e sociali storiche dei Castelli. Occorre limitare il fenomeno che si registra frequentemente nei centri storici delle grandi capitali internazionali, dove l'offerta verso i turisti si appiattisce su brand internazionali sacrificando l'artigianato, il fermento sociale e culturale del territorio per il territorio.

Anche quest'anno l'Ente attiverà le visite guidate nelle Ville Tuscolane coinvolgendo imprese sociali e culturali del territorio e offrendo il servizio completo di tour all'interno delle Ville. Per favorire la partecipazione di numerosi partecipanti, verrà esteso il periodo di visite a tutto il 2023 (a partire dalla primavera e considerando anche agosto) con l'obiettivo di superare i 1.200 visitatori (1.000 nel 2022). Verrà anche dotato l'ente di un sistema informatico e comunicativo per: ricevere e gestire direttamente le prenotazioni, raccogliere contatti e informazioni dai visitatori, interagire con gli stessi per mantenere un rapporto nel tempo e invitarli a tornare a partecipare alle attività promosse dall'Ente.

Oltre alle visite guidate, per promuovere l'area e le Ville Tuscolane in particolare, l'Ente si farà promotore di 2 progetti: il PremioBACC - LA Forma del Vino (già finanziato nel '21) e un progetto di identità visiva sui Castelli Romani e le Ville Tuscolane (TuscoloID).

Di seguito un estratto del progetto condiviso PremioBACC:

> *Il Premio si rivolge ad Artisti e Designer che sappiano ricercare, attraverso una fascinazione estetico-funzionale, un nuovo contenitore del vino adatto alla degustazione , la mescita o la sua conservazione.*
>
> *Ai vincitori andrà il montepremi di € 8.000,00 insieme ad una Residenza d'Artista e la possibilità di accesso alla VI Edizione della Biennale d'Arte Ceramica Contemporanea in programma per il 2024.*
>
> *Le opere selezionate saranno quindi esposte presso le Scuderie Aldobrandini per l'Arte di Frascati dal 17 giugno al 15 luglio, valutate dalla Giuria Critica e dai visitatori per la durata della Esposizione.*
>
> *Anche per questa edizione riceviamo l'adesione di ADI Lazio, MIC Museo Internazionale delle Ceramiche, AiCC Associazione Italiana Città della Ceramica, Museo Carlo Zauli.*

Il progetto TuscoloID nasce da una giovane società romana che ha creato un format di arte visiva, cultura, valorizzazione del patrimonio locale, marketing turistico.

Di seguito un estratto del progetto TuscoloID condiviso:

Innoviamo l'identità delle città italiane

Arte, cultura, innovazione e marketing sono le basi del progetto "Italia Identity", un format che vede nel marketing territoriale la strada per far conoscere le molteplici identità del nostro Paese.

Una forma di comunicazione creativa che contribuirà a cambiare l'identità visiva delle nostre città, valorizzandone iconograficamente sia le periferie che il centro storico. Roma ID rappresenterà un'opportunità di lavoro e formazione per i giovani illustratori e per i partecipanti del progetto. Inoltre, coinvolgerà artisti locali e internazionali che, con il loro stile e la loro creatività, racconteranno l'identità, la cultura e la storia dei nostri territori.

Un percorso artistico che si muove parallelamente all'innovazione digitale del mondo retail, creando una serie di prodotti che diventeranno un merchandising unico e mai realizzato finora. Il nostro obiettivo è innovare l'identità artistica italiana attraverso differenti forme d'arte in continua evoluzione e avvicinarla al mondo dell'innovazione attraverso il prodotto con nuovi metodi di vendita digitale.

Il primo spinoff Roma Identity

È il popolo che crea la bellezza della città

Due fratelli e, con loro, un gruppo di giovani con la passione per il marketing si uniscono in un'idea ambiziosa: rafforzare il legame delle persone con i propri luoghi di appartenenza attraverso un nuovo linguaggio artistico. Una forma di comunicazione creativa che contribuirà a cambiare l'identità visiva delle nostre città, valorizzandone iconograficamente sia le periferie che il centro storico. Ma anche uno strumento che offrirà un'opportunità di lavoro e formazione ai giovani illustratori coinvolti nel progetto.

Roma ID moltiplica e ramifica le immagini simbolo della nostra città, per cogliere e dare forma allo sguardo del turista, di chi Roma la vive e di chi a Roma ci è nato, per attualizzare i suoi simboli "storici" e scovarne di nuovi.

Un progetto che nasce dal desiderio di valorizzare Roma, città e popolo insieme, che si rende protagonista di una narrazione autobiografica e corale. L'iniziativa intende disegnare l'identità visiva contemporanea della Capitale affidandosi al tratto di alcuni dei più grandi

illustratori nazionali e internazionali che reinterpreteranno con il proprio stile i simboli storici della città e ne tracceranno la nuova iconografia.

Soggetti e Contesto

Cosa hanno in comune Frascati, Italia ID e ISS Maffeo Pantaleoni?

La bellezza intesa come elementare, frutto dell'artigianato, opera dell'essere umano.

La bellezza che rende la città un luogo piacevole nel quale vivere, che riempie i sensi e si fa socialità.

La bellezza che recupera spazi persi, rigenera simboli sbiaditi e riporta in vita la curiosità, l'attenzione e l'interesse.

Frascati e il suo territorio: *un luogo di aggregazione dove cultura, storia e agricoltura si fondono per vocazione, dando vita a eventi in sinergia con le istituzioni cittadine e nazionali protagoniste dell'arte e della musica, della scienza e della cultura. Un luogo che, nonostante la presenza di Roma, si è reso protagonista come punto di aggregazione dei Castelli Romani. Un territorio che accoglie la bellezza delle ville Tuscolane, un fiore all'occhiello della Penisola ed eccellenze nazionali insieme a Monteporzio e Grottaferrata.*

Italia ID: *un progetto che disegna la nuova identità visiva delle città e dei borghi del territorio italiano, portando alla luce i suoi simboli antichi e contemporanei, esaltandone la bellezza e l'unicità e coinvolgendo i cittadini in prima persona.*

ISS Maffeo Pantaleoni: *un punto d'incontro in cui si contribuisce allo sviluppo e alla crescita di giovani talenti che vogliono misurarsi subito con il mercato del lavoro.*

Un punto di partenza per un territorio con una visione internazionale

- *Rafforzare il legame con il territorio valorizzando soprattutto Frascati, le ville Tuscolane e i comuni limitrofi (Monteporzio e Grottaferrata) come luogo di aggregazione sociale e territorio d'importanza storica;*
- *Affermare Frascati e il territorio come punto d'interesse da visitare e da vivere, disegnandolo non solo come un comune vicino Roma, ma come un luogo integrante della cultura italiana e internazionale;*
- *Portare e scoprire nuovi talenti coinvolgendo gli studenti nella promozione del territorio e dei prodotti.*

Naming*: Tuscolo Identity – L'arte racconta il territorio*
Concept*: un racconto unico che sappia valorizzare la storia e le eccellenze*

Viaggi, vacanze, lavoro. Andata e ritorno, partire e non tornare, guardarsi indietro e salutare. Respirare aria di casa, abbracciare i propri cari, guardare dall'alto e sognare.

Frascati è tutto questo, ma oggi è anche molto di più. È un comune storico che cambia forma con il tempo. È un luogo che prima era solo di passaggio, adesso è vita vera. Un paese che mira a diventare luogo di richiamo internazionale.

Su questo tema verrà lanciata una Call To Action aperta agli illustratori e artisti che collaborano con Italia ID per iniziare a creare una nuova identità territoriale.

Non un logo nuovo, ma un'identità che sappia essere al passo con il tempo e in continua evoluzione. Un lavoro che sappia valorizzare un territorio che oggi ha bisogno di emergere e diventare un punto attrattivo tanto quanto Roma.

Idea Progettuale

Italia ID racconterà e realizzerà con i suoi artisti e designer le prime illustrazioni del territorio. Queste, realizzate e decise insieme alle istituzioni del luogo, avranno come caratteristica quella di raffigurare: luoghi di interesse storico e culturale, le ville Tuscolane ed elementi che possano enfatizzare l'identità locale. I materiali prodotti con le opere verranno commercializzati nelle principali aree della città durante gli eventi con uno stand ad hoc e attraverso i canali di vendita - sia fisici che digitali - di Roma ID.

Nella fase di realizzazione delle opere coinvolgeremo gli studenti del corso di studi di promozione commerciale e pubblicitaria dell'istituto professionale ISS Maffeo Pantaleoni. Apriremo una Call To Action (da noi seguita) per creare la strategia pubblicitaria e i metodi di commercializzazione dei prodotti. Le proposte saranno pubblicate sui canali istituzionali e il gruppo vincente parteciperà insieme a Italia ID alla divulgazione e alla realizzazione della campagna.

Roma ID Cares

Roma ID è anche aiuto concreto a chi, giorno dopo giorno, deve riadattare la sua vita per conquistare la migliore qualità di esistenza possibile: le oltre 300.000 persone, in Italia, affette dal diabete di tipo 1, di cui la maggior parte sono bambini.

È un tema nuovo, sul quale bisogna lavorare per aumentare la consapevolezza rispetto alla patologia e ai disagi che comporta. Dal diabete non si guarisce, accompagna i piccoli nel loro percorso di crescita e per tutta la vita. Una sfida quotidiana, che punta a migliorarsi, a ridefinire la propria identità. Proprio come Roma ID intende fare con la Città Eterna.

Per questo motivo il progetto, da questo anno, darà vita a RomaID Cares che si occuperà, tramite i numerosi eventi e le iniziative organizzate sul territorio, di organizzare una raccolta fondi. Questa sarà volta a dare sollievo ai bambini affetti da questa malattia e alle loro famiglie che, ogni giorno, combattono per una vita dignitosa e il quanto più possibile priva di rinunce.

Una parte del ricavato dei proventi verrà destinato all'associazione per aiutare i famiglie e bambini nell'affrontare quotidianamente il diabete e le sue problematiche.

Timeline

Settimana 1: Individuazione opere/illustratori – Apertura call ISS M. Pantaleoni;

Settimana 2-3-4: Scelta degli artisti, e prime bozze delle illustrazioni e consegna idee progettuali da parte dei ragazzi dell'ISS M. Pantaleoni;

Settimana 5-6: consegna delle illustrazioni con prime bozze di prodotto – Pubblicazione dei progetti;

Settimana 7-8: Proclamazione dei vincitori e presentazione del progetto con conferenza stampa.

Inoltre, l'Ente ha partecipato e vinto un bando per la costituzione di una DMO costituita in una APS con altri soggetti del territorio. Il progetto prevede la promozione on-line di pacchetti turistici integrati con le Ville Tuscolane e altre proposte culturali e gastronomiche del territorio. Si riporta un estratto sintetico del progetto presentato:

La DMO Residenze Tuscolane – Living art and beauty nasce dalla volontà di costituire una rete ampia ed eterogenea di soggetti del territorio dei Castelli Romani per aggiornare, secondo canoni contemporanei, la pratica del Grand Tour, che dal XVII ha visto rampolli delle più ricche e potenti famiglie europee visitare l'Italia per un periodo indeterminato, con l'obiettivo di crescere intellettualmente e come esseri umani studiando politica, arte e cultura e venendo a contatto con le comunità locali.

Il Grand Tour toccava anche le Ville Tuscolane, site tra Frascati, Grottaferrata e Monte Porzio Catone.

Il proposito della DMO sarà quindi quello di proporre nuovi percorsi residenziali e nuove esperienze a professionisti italiani e stranieri, in particolare a coloro che si occupano di arte, cultura, design e architettura, ma anche a nomadi digitali che operano nel settore della green economy, della sostenibilità, del benessere e dell'imprenditoria digitale.

La vicinanza con Roma permetterà alla DMO di contare su un hub strutturato e funzionale di connessione con il mondo, distante solo 30 minuti da un contesto naturale e a misura d'uomo come quello dei Castelli Romani. Qui i visitatori potranno entrare a contatto con la bellezza architettonica e artistica delle Ville Tuscolane ed esserne ispirati per il proprio lavoro; parallelamente, sperimenteranno l'ospitalità ed il calore della comunità locale, la bontà e la ricercatezza dei prodotti enogastronomici tipici e uno stile di vita sano e a contatto diretto con la natura.

Per facilitare tutto questo, all'interno delle Ville Tuscolane si organizzerà un'agenda di appuntamenti periodici su temi quali architettura, arte, design, musica, letteratura, capaci di attrarre personalità e sensibilità da tutto il mondo e stimolarle a risiedere nell'area dei Castelli Romani per alcuni giorni o anche settimane, andando così a costituire una comunità temporanea di persone innovative e generose, che tramite gli stimoli ricevuti dalla bellezza delle Ville e dalla connessione con il territorio possano arricchire il proprio lavoro e, operando in condivisione, produrre nuove opere o iniziative, ma anche nuovi prodotti e servizi per il business e per il benessere della comunità.

A livello locale, si organizzerà una rete di accoglienza diffusa e per tutte le tasche tra Frascati, Grottaferrata e Monte Porzio Catone, nonché servizi di trasporti dedicati, in modo da rendere semplici gli spostamenti, cosa di cui beneficerà anche la cittadinanza locale.

La DMO avrà a cuore il coinvolgimento delle comunità dei Castelli Romani: verranno ascoltate le storie dei loro abitanti, i loro sogni, le loro preoccupazioni, in modo da orientare verso il bene comune l'intelligenza e creatività che la DMO riuscirà ad attrarre in questi luoghi.

Grande spazio verrà dato alla qualità enogastronomica presente sul territorio: cibi e vini di eccellenza verranno presentati ai visitatori, portando con sé le storie dei produttori, traducendosi in esperienze sensoriali uniche, grazie alla creatività e alla competenza di chef di primo livello che operano nell'area dei Castelli Romani e a grandi esperti che operano nell'organizzazione di eventi.

Missione 3. L'Irvit per bambini e giovani adulti.

L'Irvit intende promuovere una collaborazione con le gli enti universitari del territorio con la finalità di inserire giovani in un percorso di tirocinio retribuito nelle materie di competenza dell'Ente come: conservazione dei beni culturali e storia dell'arte, marketing turistico, economia della pubblica amministrazione e altro. L'Ente strutturerà delle convenzioni e prevederà almeno 3 posizioni aperte per il 2023 per sostenere l'inserimento lavorativo dei giovani del territorio.

Verso le scuole del territorio, l'Ente organizzerà dei tour e delle visite scolastiche all'interno delle Ville Tuscolane, con la finalità di avvicinare i bambini alle meraviglie e opportunità offerte dal nostro patrimonio artistico e storico.

l'IRVIT promuove un programma stabile di iniziative con tutte le scuole di ogni e grado della provincia di Roma e d'Italia volto alla diffusione della conoscenza delle Ville Tuscolane, delle loro origini, delle personalità che vi hanno vissuto e soggiornato, degli artisti che le hanno realizzate e arricchite, del contesto naturalistico e paesaggistico all'interno del quale sono inserite. I percorsi didattici si svilupperanno lungo i seguenti assi: le vicende storiche delle casate nobiliari e dei Papi che vi hanno soggiornato, gli eventi storici avvenuti presso le ville tuscolane (dall'architettura Giacomo della Porta e in seguito di Carlo Maderno e Giovanni Fontana, Nanni di Baccio Bigio, Francesco Borromini).

Le azioni

- adibire una specifica Programmazione di visite guidate per le scuole di ogni ordine e grado;
- promuovere un concorso aperto a tutte le forme di creatività, in particolare mediante le tecnologie, rivolte a tutte le scuole di ogni ordine e grado incentrato sulle Ville Tuscolane;
- fornire materiale/percorsi didattici alle scuole di ogni ordine e grado per sviluppare percorsi di studio e approfondimento sulle Ville tuscolane;
- creare un'area educational sul sito IRVIT e su youtube per raccontare/spiegare storia e origini delle Ville Tuscolane, mediante la produzione di contenuti audio e video;
- organizzare, nell'ambito della programmazione estiva, eventi specifici dedicati al target infanzia e adolescenza per avvicinarli ai luoghi delle Ville tuscolane;
- progetto "adotta una villa" le scuole e le famiglie "adottano" una delle ville tuscolane per farsi "promoter" della bellezza del territorio;
- promuovere progetti interdisciplinari con l'associazione "Frascati Scienza" e con i centri di ricerca presenti sul territorio (ENEA, INFN, ESA ecc.) e con l'Università di Tor Vergata.

Missione 4. L'Irvit per il territorio.

La quarta missione è la più strategica e riguarda il coinvolgimento del territorio attraverso i suoi stakeholder principali in un percorso di progettazione partecipata finalizzato a individuare le linee strategiche dell'Irvit nel prossimo triennio.

L'esigenza è quella di riportare l'Ente sul territorio, evidenziare agli occhi della cittadinanza la sua funzione peculiare e valorizzare il senso di appartenenza e riconoscimento nel circuito delle Ville Tuscolane.

<u>Finalità</u>

L'IRVIT è principale promotore della diffusione e della promozione del circuito delle Ville Tuscolane presso cittadini e visitatori.

L'ente è stato istituito con la primaria finalità di incentivare la fruizione e la valorizzazione delle Ville Tuscolane attraverso l'organizzazione di eventi, visite culturali, progetti di divulgazione, studio e

approfondimento del patrimonio storico e artistico rappresentato dalle Ville.

La quarta missione per il 2023 definisce alcune principali finalità:

1. Massimizzare l'accesso e la fruizione del patrimonio artistico e culturale dei nostri territori e in particolare del circuito delle Ville Tuscolane;
2. Promuovere un approccio strategico e di lungo periodo alla costruzione di politiche pubbliche;
3. Incentivare prassi di progettazione partecipata e inclusione nella gestione della pubblica amministrazione locale e delle politiche pubbliche.

Il patrimonio artistico e culturale rappresentato dalle Ville Tuscolane è unico al mondo e non abbastanza valorizzato in termini di diffusione nella cittadinanza, nell'offerta turistica, nella configurazione identitaria dei Castelli Romani. Le Ville Tuscolane sono un'icona rinascimentale, luoghi straordinari che possono potenzialmente essere un richiamo turistico, un luogo di incontro del territorio, un contenitore unico per iniziative culturali e di intrattenimento.

L'Irvit si fa promotore e primo attore delle migliori politiche pubbliche per incentivare e diffondere l'accesso di cittadini e visitatori all'intero circuito delle Ville Tuscolane.

Un approccio strategico e sistemico, unito ad una visione di lungo periodo, è il modo migliore per rendere un ente territoriale come Irvit al servizio della cittadinanza e degli attori del territorio. Occorre diffondere una cultura e una visione che programmi le azioni, inquadri i problemi, disegni gli interventi degli enti pubblici con un'ottica di lungo periodo, che unisca e metta a sistema le esigenze dei cittadini, le opportunità offerte dal turismo, le potenzialità della collaborazione strutturata e attiva degli attori territoriali. Per la riqualificazione del ruolo della pubblica amministrazione e del suo rapporto con i cittadini, è necessario superare la logica del breve periodo e dell'emergenza, ancor più se rallentata dalla scarsità di fondi. Al contrario, programmando le attività in un'ottica sistemica, è possibile efficientare i processi, trasformare debolezze in punti di forza, recuperare economie e mettere a sistema le risorse del territorio per restituire alla cittadinanza il massimo che la PA possa offrire, in questo caso la valorizzazione dell'immenso patrimonio culturale delle Ville Tuscolane.

Obiettivi

La quarta missione del 2023 punta ad alcuni specifici e misurabili obiettivi:

1. La definizione delle linee politiche strategiche dell'Ente per il quinquennio 2023-2027;
2. Il coinvolgimento dei proprietari delle Ville Tuscolane per implementare progettualità futura di rilevanza ed utilità pubbliche;
3. Il coinvolgimento della cittadinanza in un processo partecipativo per la definizione delle linee strategiche.

L'ente intende dotarsi di un puntuale e chiaro piano strategico delle politiche per il prossimo quinquennio. In particolare, si identificheranno le principali problematiche, le priorità, le azioni e le risorse necessarie al raggiungimento degli obiettivi strategici. Occorre realizzare una pianificazione pluriennale che tenga conto dei cambiamenti di comportamento, consumo culturale, flussi e trend

turistici che i Castelli Romani vivranno.

Tutti gli attori del territorio devono poter contare su un piano strategico definito che guidi e permetta a tutti di pianificare a loro volta le azioni relative alla promozione del patrimonio artistico e culturale dei Castelli Romani.

Le Ville Tuscolane sono di proprietà di soggetti con diverse peculiarità e vanno ascoltate e coinvolte nella costruzione delle politiche dell'ente. Ogni villa ha una propria storia, lunga e complessa, e delle caratteristiche proprie che impongono ai proprietari molte scelte dovute e dei forti limiti nell'agilità di gestione. Tanto nei casi di proprietà di soggetti privati quanto in quelli pubblici, i vincoli architettonici, gli enormi costi di manutenzione e apertura, i limitati budget di restauro e messa in funzione e le dinamiche di valorizzazione commerciale restringono il campo libero e la possibilità per l'Irvit di proporre ampia progettualità che le proprietà possano effettivamente accogliere. Per questo motivo occorre coinvolgerle e disegnare insieme un quadro e i requisiti per una comune strategia di valorizzazione e attivazione delle Ville Tuscolane. Oltre ai proprietari, il programma di progettazione partecipata punta a coinvolgere la comunità che insiste nella zona.

I cittadini del territorio dei Castelli Romani e specialmente quelli dei comuni di Monte Porzio Catone, Grottaferrata e Frascati debbono essere coinvolti e avvicinati al processo di policy making che interessa l'Irvit e i progetti delle Ville Tuscolane. Istituzioni e cittadini, anche nelle forme organizzate come associazioni, cooperative, municipalità etc, possono partecipare alla definizione dei programmi strategici del patrimonio artistico e culturale del territorio. L'obiettivo è duplice: a) raccogliere progettualità, attivando attori territoriali e liberi cittadini; b) far comprendere e diffondere la reale peculiarità (e i limiti) delle Ville Tuscolane e la funzione che possono svolgere nel territorio.

Svolgimento

Il progetto comprende un processo composto da 3 fasi: analisi, ascolto e codesign e restituzione. La prima fase di analisi sarà destinata a realizzare il punto di partenza concettuale della discussione successiva. Saranno realizzate indagini di marketing territoriale e turistico, costituita una presentazione storica delle Ville Tuscolane, raccolti i riferimenti normativi che riguardano l'ente e le ville in forma divulgativa.

Nella seconda fase di ascolto e codesign sarà inizialmente presentato il progetto in un momento assembleare pubblico, dove saranno invitati i cittadini e gli attori del territorio dei Castelli Romani e le istituzioni regionali. Successivamente si procederà ad organizzare degli incontri con i soggetti che vorranno partecipare al processo partecipativo. Durante questi incontri e attraverso un processo di facilitazione, l'ente si farà promotore di raccogliere istanze, idee, problematiche, buone pratiche, proposte operative e disegnare congiuntamente le possibili linee direttrici strategiche e progettualità dell'ente. Il processo è comunemente denominato codesign, nel quale degli esperti guidano dei workshop strutturati per raccogliere orizzontalmente e paritariamente le opinioni e i vissuti dei partecipanti.
In coda alla seconda fase, si procederà ad analizzare, approfondire, sviluppare e sintetizzare i

contributi raccolti per arrivare ad elaborare un piano operativo del ruolo, delle azioni, degli spazi che l'Irvit possa ragionevolmente implementare nel prossimo quinquennio.

La terza fase è dedicata alla restituzione del lavoro svolto, attraverso incontri pubblici e dedicati alle varie categorie di soggetti coinvolti nel processo. Durante questa fase sarà decisivo il coinvolgimento del più ampio numero di persone del territorio, dei soggetti strutturati, delle proprietà delle Ville Tuscolane.

Prima fase: analisi

Gruppo di lavoro.

Il gruppo di lavoro sarà diretto da un coordinatore scientifico, responsabile di progetto, e un team di lavoro multisettoriale di 7 risorse qualificate, in modo da coprire le diverse aree tematiche previste dal progetto. La quasi totalità degli esperti è inquadrata come senior, poiché ha maturato più di 10 anni di esperienza di lavoro nel settore. Sono previsti quindi:

1. Un responsabile di progetto, economista con ampia esperienza del settore turistico, nelle indagini demoscopiche e nelle analisi economiche;
2. un responsabile operativo, economista con esperienza specifico nel settore turistico, analisi economiche territoriali e settoriali, piani di fattibilità;
3. un responsabile operativo, con esperienza nelle di attività di marketing territoriale e turistico, e profonda conoscenza delle dinamiche dei mercati turistici;
4. un responsabile statistico addetto all'analisi e alla elaborazione dei dati raccolti attraverso l'indagine quantitativa demoscopica;
5. un responsabile informatico addetto all'informatizzazione del questionario e alla gestione della piattaforma di raccolta del dato;
6. un responsabile di area field per la gestione della rete di rilevazione necessaria ad effettuare le interviste;
7. un esperto di governance territoriale, supporto alla definizione di soggetti di gestione;
8. una figura junior a supporto del progetto.

Marketing territoriale e turistico.

La prima attività prevista riguarda la realizzazione di una indagine di marketing territoriale e turistico che individui i diversi aspetti del quadro di offerta e di domanda relativi alle Ville Tuscolane ed i loro Parchi e Giardini. L'indagine seguirà diversi filoni di analisi:

a) Analisi dell'offerta dei territori dei 3 Comuni (Frascati, Monte Porzio Catone e Grottaferrata) e più in generale del contesto turistico nel quale sono inseriti ovvero i Castelli Romani;
b) Analisi della domanda turistica a partire da quelli che sono i trend attuali, fino alla individuazione

della tipologia di turista che attualmente frequenta l'area oggetto della indagine;
c) Mappatura degli operatori turistici;
d) Report sulle potenzialità di sviluppo e prime linee a supporto.

Nell'ambito delle attività svolte da IRVIT, che ha la mission di sostenere e salvaguardare le Ville Tuscolane, ma anche quello di valorizzarle, è importante partire da un primo quadro conoscitivo che miri a farle diventare un richiamo turistico, un luogo di incontro del territorio, un contenitore di eventi, nell'ambito però di una configurazione identitaria dei Castelli Romani, una destinazione capace di proporre un'offerta composta da esperienze variegate verso target diversificati.

Con la denominazione "Castelli Romani" si indica un insieme di paesi, borghi e cittadine, immersi nel verde, ricchi di storia, cultura, ville, musei e che, soprattutto, si trovano a pochi chilometri da Roma. Una caratteristica allo stesso tempo positiva (un enorme bacino di incoming) e negativa (una fagocitazione in espansione).

Chi ora soggiorna (ovvero pernotta) ai Castelli Romani lo fa perché attratto dalla "ricchezza del patrimonio culturale" e per "le bellezze naturali" prediligendo gli hotel di fascia alta. Sono dati di una ricerca svolta nel corso del Master Luiss "Turismo e Territorio" che mostrano come sia l'offerta culturale ad essere ritenuta molto importante per un terzo dei turisti, quasi alla pari dell'offerta enogastronomica. Le informazioni sul territorio, sia on che off on line, sono ritenuti un elemento ininfluente. Eppure sono moltissime le opportunità: eventi culturali, sagre, tradizioni, mercati di prodotti locali, che vengono organizzati nei comuni dell'area, compresi i 3 comuni oggetto dell'indagine. C'è quindi un gap tra quanto accade e quanto viene comunicato (problema evidenziato anche dagli operatori del territorio che per il 70% dicono di non essere informati su ciò che succede) e ancora poca integrazione tra le diverse opportunità che potrebbero invece, se vendute insieme, offrire una motivazione di vacanza concreta e completa. Tra i servizi meno apprezzati dai turisti la possibilità di raggiungere, mediante trasporto pubblico, le destinazioni. Un tema sottolineato non solo dagli ospiti ma anche dai residenti, che non solo reputano non efficiente la mobilità ma che sono d'accordo con tutte quelle iniziative che potrebbero stimolare una crescita turistica e con essa una migliore infrastrutturazione, che andrebbe a beneficio di tutti.

Alla base di questa fase di lavoro verranno realizzate schede conoscitive per ognuna delle 10 Ville Tuscolane, un'attività desk che metta in evidenza non solo le caratteristiche storico-artistiche-culturali già ben note, ma anche elementi funzionali alla loro fruibilità: la raggiungibilità, i servizi per gli ospiti, la visibilità on line, l'accessibilità, la coerenza con le tematiche della filiera turistica locale (natura, turismo slow, enogastronomia). A completamento delle schede saranno organizzati sopralluoghi di validazione delle informazioni.

L'indagine proseguirà con la mappatura dell'offerta territoriale attuale definendo come perimetro sia quello comunale che quello relativo all'area più ampia dei Castelli Romani, un'area con una precisa "immagine turistica" che negli ultimi anni è stata però oggetto di interventi, sia materiali che

immateriali, che ne hanno ampliato le potenzialità turistiche.

Si propone quindi di partire dai servizi turistici che hanno sede a Frascati, Grottaferrata e Monte Porzio Catone in particolare quelli legati alla ricettività e alla ristorazione per poi allargare l'indagine a tutti quegli elementi che possono configurare una motivazione di visita nell'area:

- Cultura: beni culturali, siti archeologici, musei, monumenti, esperienze;
- Turismo lento: itinerari a piedi e in bici, la vicina Via Francigena, parchi e giardini, borghi certificati,
- esperienze;
- Enogastronomia: presenza di Dop, Doc, IGP, PAT, ma anche presenza di Farmer's market;
- Eventi: mappatura e classificazione per temi (tradizioni, religiosi, enogastronomici) e valenza turistica;

Verrà inoltre svolto un approfondimento sulla mobilità che caratterizza l'intera area dei Castelli Romani e in particolare dei 3 Comuni e delle 10 Ville, considerandolo come uno degli aspetti più importanti e probabilmente più deboli se si guarda ai mercati turistici e ai flussi escursionistici sia di prossimità (Roma) che a maggior ragione di turisti stranieri.

Un'ulteriore fase di analisi riguarderà la raccolta dei progetti che sono in corso o che sono stati approvati, e che riguardano l'area dei Castelli Romani a partire dai 3 Comuni di riferimento. Verranno presi a riferimento i progetti che avranno un impatto sull'offerta turistica futura. La mappatura verrà svolta sia attraverso indagini desk da fonti disponibili (Ministero Turismo, Cultura, Regione Lazio) integrate da interviste dirette ai decisori di progetti territoriali (amministratori locali, regionali, dei Parchi, stakeholder).

Le mappature realizzate consentiranno di definire quantità e qualità delle risorse presenti e delle progettualità future in modo da poter inquadrare le 10 Ville all'interno di un contesto più ampio, che possa mettere in evidenza le possibili integrazioni.

Le informazioni che riguardano l'offerta turistica acquisteranno una maggiore valenza dal confronto con quelle che sono le tendenze della domanda: motivazioni di vacanza, desideri dei turisti, le loro necessità in termini di servizi, tenendo ben presente anche quelle della società residente, in un'ottica di turismo sostenibile e quindi di rispetto nei confronti delle comunità, oltre che della tutela dell'ambiente e dei beni storico-culturali e archeologici.

L'identificazione delle tendenze del turismo avverrà sulla base di studi e indagini previsionali di fonti ufficiali o private e si baserà su una lettura dei dati relativi a:

- I consumi: l'analisi degli atteggiamenti di consumo in generale, che non riguardano esclusivamente il mondo del turismo, ma che spesso lo intercettano in alcune fasi dell'esperienza.
- I nuovi trend della domanda turistica: si andranno ad analizzare i cambiamenti nelle motivazioni di viaggio degli italiani e degli stranieri. Con la pandemia Covid i "nuovi" comportamenti stanno diventando abitudini, e si parla sempre più di territorio, rarità, tradizioni

locali, prodotti tipici e contatto con i "locals".

- Mercati e target: andando a definire le connessioni con i mercati individuati per i prodotti turistici presenti.

L'analisi sulla domanda riguarderà anche l'identificazione di quelli che sono i target attuali sia considerando le Ville Tuscolane, che i 3 Comuni che l'intera area dei Castelli. Si prenderanno a riferimento le fonti ufficiali, indagini svolte ad hoc e tesi di laurea o studi specifici come ad esempio quello svolto all'interno del Master Luiss edizione 2021/22 proprio sull'area dei Castelli Romani.

Verranno raccolti dati di livello locale, attingendo alle fonti ufficiali (ISTAT, CCIAA, associazioni di categoria, albi, premi e certificazioni). Questi dati saranno poi confrontati con le realtà organizzative turistiche locali.

Sull'area in questione insistono attualmente tre DMO (destination management organization): DMO Castelli, DMO Around Rome in cui è ricompresa l'area protetta del parco dei castelli, e la DMO Via Francigena del Sud. Le DMO sono composte sia da soggetti pubblici (ad esempio i Comuni) che da soggetti privati (albergatori, ristoratori, ecc.) che da associazioni (culturali, sportive, ecc.) e gestori dei servizi. Rappresentano quindi un riferimento importante per gli operatori turistici.

Saranno quindi analizzate le diverse realtà delle DMO presenti, le esperienze/prodotti turistici che hanno creato, promosso e commercializzato, identificando gli operatori che ne fanno parte che sono stati coinvolti. All'analisi desk saranno affiancate le interviste ai Destination Manager delle DMO, per completare e validare i risultati ottenuti.

La mappatura prevede una raccolta più ampia di informazioni andando ad indagare le piattaforme delle OTA (online travel agencies) al fine di verificare la presenza di prodotti turistici a tema che coinvolgono operatori locali.

I dati risultanti dalle attività sopra dettagliate costituiranno la base per realizzare la matrice denominata push e pull factor che incrocia la domanda e l'offerta.

Da un punto di vista metodologico l'insieme delle risorse sarà valutata attraverso una matrice a quattro quadranti.

Per ognuno dei quattro quadranti verranno valutate sia prestazioni che emozioni: i push factors spiegano "la voglia di vacanza" ciò che il turista chiede o desidera (la domanda); i pull factors sono rappresentati dalle attrazioni territoriali (l'offerta).

Questo strumento metodologico permette di individuare le principali attrazioni rispetto alla loro capacità di rispondere alle esigenze degli ospiti sia di oggi che di domani. Una capacità che viene descritta su due piani diversi: quello dei servizi/prestazioni, e quello delle emozioni, raccogliendo e integrando aspetti materiali e immateriali che tanto contano nella decisione di destinazione di vacanza o di un attrattore da visitare.

Indagine demoscopica

L'indagine demoscopica viene realizzata con lo scopo di favorire la formulazione di un indirizzo strategico efficiente ed efficace finalizzato alla predisposizione di politiche pubbliche in grado di favorire e sviluppare l'accesso e la fruizione delle Ville Tuscolane e il contesto territoriale in cui sono localizzate.

Il questionario deve essere definito in modo da raccogliere efficacemente le informazioni d'interesse: deve essere chiaro, scorrevole e contenere i soli quesiti necessari e, dunque, non comportare un eccessivo carico statistico per i rispondenti.

L'indagine prevede la redazione di un questionario strutturato con l'obiettivo di rilevare gli orientamenti turistici di un campione rappresentativo della popolazione italiana per valutare il grado di conoscenza e la propensione a visitare le Ville Tuscolane. Alcuni quesiti saranno mirati ad acquisire informazioni su quella componente della domanda turistica legata all'enogastronomia, per verificare se possano svilupparsi veri e propri prodotti turistici legati al "mangiare di gusto", tipico di quel contesto territoriale limitrofo ai Castelli Romani.

Operativamente, la progettazione del questionario prevede 6 fasi:

- definire esattamente il fenomeno di interesse
- identificare le variabili da sottoporre a rilevazione
- stabilire le caratteristiche strutturali del questionario
- wording dei quesiti
- informatizzazione
- test ed eventuali successive modifiche / integrazioni.

Il processo di definizione del questionario è descritto sinteticamente di seguito.

Definire esattamente il fenomeno d'interesse

Il primo passo necessario alla predisposizione del questionario parte dall'analisi del contesto condotta nella sezione relativa al marketing territoriale. Riuscire ad identificare chiaramente gli obiettivi conoscitivi da perseguire ha un impatto diretto sulla qualità dell'informazione prodotta. Allo stesso tempo, contestualizzare e circoscrivere con chiarezza il campo di ricerca permette di ridurre eventuali difficoltà connesse all'implementazione operativa dell'indagine ed alla successiva elaborazione dei dati.

Identificare le variabili da sottoporre a rilevazione

La definizione delle variabili procederà attraverso una progressiva identificazione e raffinamento del fenomeno di interesse, fino ad arrivare ad individuarne gli aspetti salienti. La finalità di tale processo,

top-down, è di definire caratteristiche immediatamente utili all'obiettivo della ricerca. Allo stesso tempo, si considererà anche il processo inverso, bottom-up, al fine di verificare l'operatività delle scelte effettuate, ossia l'effettiva misurabilità delle caratteristiche sulle unità statistiche oggetto di rilevazione.

Nella fase di definizione delle variabili si cercherà soprattutto di mediare tra due esigenze diverse: da una parte, considerare il maggior numero di variabili al fine di delineare una visione completa del fenomeno in esame; dall'altra, non appesantire troppo in questionario perché una scheda di rilevazione troppo lunga comporta, infatti, una progressiva riduzione dell'attenzione dei rispondenti cui consegue, a sua volta, una minore attendibilità (qualità) del dato raccolto.

Di seguito sono elencate a titolo di esempio le dimensioni (variabili) che verranno indagate nel questionario con un focus sul turismo enogastronomico:

- Variabili sociodemografiche o Sesso
    - Classi d'età
    - Livello d'istruzione
    - Condizione Professionale
- Variabili relative alle vacanze effettuate nel triennio passato
    - Destinazioni (Italia/Estero)
    - Prodotti (mare, città d'arte, montagna, benessere, sport, enogastronomia, ecc...)
    - Modalità di prenotazione (online, agenzia, pacchetto, ecc...)
    - Alloggio (albergo, agriturismo, B&B, casa in affitto, casa di proprietà, ospite da amici/parenti,
    - tenda/roulotte, camper, crociera/barca, ecc...)
    - Modo di Trasporto (aereo, macchina, nave, treno)
    - Motivazioni (motivi personali: turismo/vacanza/svago, studio, religioso/pellegrinaggio, cure/terme, visita a parenti/amici, acquisti/shopping, enogastronomici, ecc...; lavoro/affari: viaggio di lavoro abituale, viaggio di lavoro occasionale, fiere/congressi, ecc...; transito, altro motivo)
- Variabili relative alle Intenzioni di vacanza in futuro o Destinazioni (Italia/Estero)
    - Prodotti (mare, città d'arte, montagna, benessere, sport, enogastronomia, ecc...)
    - Modalità di prenotazione (online, agenzia, pacchetto, ecc...)
    - Motivazione (motivi personali: turismo/vacanza/svago, studio, religioso/pellegrinaggio, cure/terme, visita a parenti/amici, acquisti/shopping, enogastronomici, ecc...; lavoro/affari: viaggio di lavoro abituale, viaggio di lavoro occasionale, fiere/congressi, ecc...; transito, altro motivo)
- Variabili Focus enogastronomia
    - Destinazioni
    - Modalità di prenotazione
    - Tipologie Percorsi enogastronomici:
        - conoscere e assaggiare i prodotti tipici;

  - mangiare in ristorante gourmet;
  - mangiare e bere in un locale che rappresenta un punto di riferimento per i residenti;
  - comprare cibo o bevande presso aziende locali;
  - visitare mercati o fiere agricole;
  - partecipare ad un festival del cibo, del vino o della birra;
  - visitare un'azienda agricola o frutticola;
  - partecipare ad un tour enogastronomico;
  - prendere parte a corsi o lezioni di cucina;
  - visitare una cantina o percorrere una strada del vino.
- Soddisfazione

Caratteristiche strutturali del questionario

Il questionario sarà composto prevalentemente da domande chiuse (a risposta unica o multipla). Data la notevole articolazione della ricerca e la mole ingente di informazioni da raccogliere, la standardizzazione delle risposte è un prerequisito fondamentale per l'accuratezza dell'indagine e per facilitare l'elaborazione dei dati. Il ricorso alle domande aperte sarà limitato solo ai casi strettamente necessari.

Il questionario sarà articolato in sezioni tematiche. In linea del tutto indicativa, potrà essere così strutturato:

- la prima parte sarà dedicata alla raccolta di informazioni socio demografiche dell'intervistato
- la seconda parte sarà dedicata alla raccolta di informazioni sulle vacanze passate
- la terza parte del questionario sarà finalizzata a stimare le intenzioni future sulle vacanze
- la quarta parte del questionario è dedicata all'analisi del focus sull'enogastronomia e alla relativa soddisfazione delle aspettative.

Wording dei quesiti

La formulazione delle domande sarà chiara e il più possibile asciutta. Un questionario deve essere sempre:

- facile da comprendere
- semplice da gestire
- accurato nella scelta del vocabolario e del "linguaggio cliente"
- privo di equivoci.

La progettazione del disegno campionario considera le fonti di variabilità che verosimilmente determinano l'eterogeneità dei fenomeni, in modo da massimizzare l'efficienza delle stime prodotte. In base a tale assunto, il disegno proposto prevede un piano di campionamento stratificato

proporzionale per sesso fascia di età e area geografica del Paese, con estrazione casuale senza reimmissione. Quindi il campione sarà rappresentativo della popolazione italiana.

La numerosità campionaria proposta in questa offerta è pari a 1.000 unità e assicura un errore statistico non superiore al 3%.

Qualora delle analisi condotte nella fase 1 relativa al Marketing Territoriale dovesse emergere la necessità di focalizzare l'indagine demoscopica su scala locale, si provvederà a modificare il disegno campionario mantenendo la numerosità proposta e la rappresentatività del campione rispetto al contesto territoriale delle Ville Tuscolane.

Analisi di scenario

L'analisi di scenario sarà attuata attraverso un approccio di ForeSight. Tale approccio prevede l'utilizzo di strumenti e tecniche diversificate e funzionali agli obiettivi da perseguire. Nello specifico si prevede una preliminare analisi quantitativa dinamica dei principali indicatori di scenario (reddito pro capite, evoluzioni demografiche, variabili di domanda e offerta turistica ecc.) del contesto territoriale di analisi, integrata con tecniche di indagine qualitativa.

Indicatori di scenario

Sulla base dei risultati delle fasi precedenti saranno raccolti e sistematizzati i dati relativi alle principali dinamiche economiche, sociali e produttive su scala locale e nazionale. Tali dati saranno rapportati alla popolazione per ottenere indicatori confrontabili.

Tecniche di indagine proposte

La scelta specifica delle tecniche sarà subordinata all'analisi dei risultati conseguiti. Si prevedono in alternativa:

- 10 interviste in profondità a testimoni privilegiati esperti di analisi di scenario;
- l'utilizzo del metodo Delphi in luogo delle interviste in profondità.

I partecipanti – sia che venga adottato il metodo Delphi sia che vengano intervistati in profondità - saranno scelti in modo ragionato, in relazione ai risultati conseguiti nelle precedenti fasi di analisi.

Indipendentemente dai criteri di scelta, la lista finale testimoni privilegiati sarà eterogenea e rappresenterà la platea degli esperti di scenario. Tanto più ampio sarà il ventaglio di soggetti individuati, tanto maggiore sarà la completezza dei punti di vista espressi.

Individuazione dei temi strategici da approfondire nelle interviste o nel metodo Delphi

Contestualmente all'individuazione dei soggetti da intervistare si definiranno i temi strategici che costituiranno la traccia dei temi da analizzare e approfondire.

La scelta delle aree tematiche specifiche sarà effettuata a seguito dei risultati conseguiti nelle precedenti fasi di studio. In linea di massima saranno sviluppati i seguenti temi:

- fonti documentali e statistiche per impostare il foresight;
- definire i principali driver degli scenari di sviluppo: cosa stimola la domanda, quali sono le principali caratteristiche della domanda, profilo del turista che potrebbe essere potenzialmente interessato al prodotto turistico delle Ville Tuscolane
- determinare i principali gap tra la domanda identificate e l'offerta o tipologie di offerta previste negli scenari identificati

La traccia dell'intervista o dell'interazione attraverso il metodo Delphi assume un ruolo cruciale per la buona riuscita della ricerca. Essa dovrà prevedere un numero abbastanza circoscritto di argomenti/temi per limitare il "carico" dei rispondenti e, dunque, non impattare negativamente sull'accuratezza delle informazioni raccolte. Gli argomenti saranno ordinati "ad imbuto": si inizierà la discussione con argomenti di carattere più generale per arrivare a problemi più specifici. I temi più importanti saranno approfonditi a metà della discussione e, in ogni caso, prima di affrontare quelli secondari.

Organizzazione e conduzione delle interviste

Le interviste saranno effettuate di persona (face to face), previo appuntamento, da intervistatori specializzati. In base alla tempistica della fase qualitativa, una quota parte delle interviste potrà essere condotta al telefono al fine di velocizzare le attività.

Ciascuna intervista avrà una durata massima di circa 60 minuti, in modo da non incidere troppo sull'attenzione dell'intervistato e, dunque, sulla qualità delle informazioni raccolte. Per facilitare l'esecuzione dell'intervista, sarà inviata preventivamente ai testimoni privilegiati / clienti una lettera di presentazione dell'indagine contenente la traccia semi-strutturata.

Tutte le rilevazioni saranno condotte dagli intervistatori professionali del RTI sotto la supervisione diretta del rispettivo Responsabile Scientifico.

Il ruolo dell'intervistatore gioca un ruolo fondamentale per la buona riuscita delle indagini qualitative: è una sorta di "facilitatore" che guida e indirizza con attenzione e sensibilità il flusso della discussione, proponendo degli "stimoli" coerenti con la traccia semi-strutturata. Data l'importanza strategica del ruolo, il gruppo di intervistatori parteciperà, prima dell'avvio delle interviste sul campo, ad un incontro formativo collettivo aperto anche ai referenti del Committente. Sono inoltre previsti dei momenti d'incontro intermedi (debriefing) per discutere delle eventuali problematiche emerse in corso d'opera e condividere delle soluzioni tempestive.

In sintesi, il piano esecutivo delle interviste in profondità prevede le seguenti attività:

- invio a ciascun testimone privilegiato di una lettera / mail dove si espliciteranno le finalità della ricerca e gli obiettivi dell'incontro
- primo contatto telefonico per fissare l'appuntamento per l'intervista
- aggiornamento del calendario delle rilevazioni
- effettuazione e contestuale registrazione delle interviste in profondità
- stesura finale del prospetto riepilogativo delle interviste effettuate e dei risultati

Come anticipato, tutte le discussioni saranno registrate al fine di non perdere informazioni utili. La registrazione su supporto digitale sarà ovviamente vincolata alla liberatoria dell'intervistato.

Il metodo Delphi prevede l'utilizzo di un gruppo ristretto di partecipanti, a vario titolo esperti di una data materia, che lavorano a distanza (solo al termine i partecipanti sapranno con chi hanno interagito) e, in tempi ravvicinati interagiscono da due a tre volte commentando le riflessioni e i commenti degli altri partecipanti. Il conduttore proporrà un tema e lo accompagnerà con alcune domande chiave. I partecipanti risponderanno alle domande. Il conduttore raccoglierà il consenso e isolerà le questioni su cui vi sono dissensi. Riproporrà ai partecipanti soltanto le versioni estreme dei dissensi emersi chiedendo un secondo intervento. Raccoglierà di nuovo i consensi e riproporrà per una terza (e ultima) volta le questioni ove siano emersi ulteriori dissensi. I partecipanti risponderanno e il conduttore tirerà le somme e scriverà le conclusioni inviandole ai partecipanti che non avranno, a questo punto, facoltà di ulteriori interventi correttivi. Tale interazione si presta molto alle metodologie di ForeSight, dato che è sull'interazione e la rivisitazione delle proprie posizioni che potranno essere elaborati gli scenari di sviluppo su cui impostare le strategie per un nuovo e più efficace posizionamento del prodotto Ville Tuscolane nel panorama turistico di Roma e del Lazio.

Assessment normativo

Dopo aver delineato proprio in sede di "Scenario" le azioni ("che cosa") e le loro modalità operative ("come"), potranno essere definite anche le forme e le modalità di governance ("chi"lo fa) e le relative competenze.

In questo campo ci sono tanti esempi ma, al momento, pochi binari predefiniti, soprattutto in un contesto regionale e nazionale complesso, che vede l'organizzazione turistica nazionale, regionale e locale in una fase di aggiornamento. Volendo approcciare il settore turistico si intuisce però già da ora la necessità di una "governance condivisa": le Istituzioni direttamente coinvolte (Regione, Comuni, Parco, ecc.) e i rapporti con le DMO locali, diventano elemento dirimente per un rinnovato posizionamento strategico sui mercati e per la definizione di un ruolo agente di sviluppo (turistico) a livello locale. Da un punto di vista normativo verranno analizzati i diversi contesti di azione previsti dallo Scenario e confrontati con le realtà organizzative presenti, in modo da poter dare concretezza alle azioni che saranno individuate come strategie da porre in essere.

Seconda fase: ascolto e codesign.

Il percorso di partecipazione sarà condotto con un approccio ispirato alle metodologie del service e del co-design, per favorire una co-costruzione del documento di indirizzo, attivare il contesto territoriale e coinvolgere in modo proattivo e congiunto amministratori comunali, stakeholder locali e cittadinanza.

La proposta prevede 3 sottofasi di lavoro:

1. Preparazione e coordinamento;
2. Ascolto;
3. Partecipazione;

1- Preparazione e coordinamento:

In questa fase saranno realizzate le attività preparatorie e definite le modalità operative del percorso. Come prima attività, si condivideranno i materiali in corso di elaborazione, analizzando i documenti specifici prodotti nei diversi ambiti (atti di governo del territorio, politiche culturali, politiche turistiche, politiche educative) in modo da ricostruire più dettagliatamente il contesto e le principali emergenze del territorio.

Una volta acquisite le conoscenze per comprendere al meglio il contesto e le finalità del progetto, si costituirà una Cabina di Regia con i referenti progettuali ed eventuali altri referenti territoriali. La cabina di regia si riunirà a intervalli regolari durante tutto l'arco del percorso progettuale.

2- Ascolto

Dopo la prima fase di preparazione, seguirà un momento pubblico di presentazione del percorso alla cittadinanza. Si prevede di realizzare una conferenza stampa aperta al pubblico dove sarà possibile fare un primo momento di ingaggio e presentazione del progetto ai portatori di interesse. Verranno definiti degli inviti e il comunicato stampa.

In seguito, si realizzerà una specifica attività di ascolto dedicata alla raccolta di elementi di contesto utili ad integrare quanto emerso dalla fase istruttoria e ricostruire il quadro di bisogni, esplorare le aspettative dei diversi attori, conoscere e mappare eventuali risorse disponibili e le reti attivabili che hanno interesse a prendere parte al percorso. L'ascolto prevederà sia delle interviste in profondità a portatori di interesse, sia dei momenti di outreach diffuso nei 3 Comuni interessati dal percorso attraverso cui sarà possibile intercettare un ampio numero di persone che risiedono e frequentano il territorio.

La seconda fase di progetto si concluderà con la redazione di un breve documento di sintesi che evidenzia le principali questioni emerse dall'ascolto e dalla ricognizione dei materiali. Il documento servirà da orientamento per l'individuazione dei temi da affrontare nei tavoli di lavoro previsti

all'interno della fase 3.

Le azioni previste sono:

- Evento pubblico di presentazione del progetto al territorio e ai portatori di interesse;
- Costruzione degli strumenti di lavoro: mappatura degli stakeholders da
- realizzare insieme alla CdR e redazione della traccia di intervista;
- Segreteria organizzativa per la redazione di interviste in presenza;
- Interviste in profondità a soggetti significativi del territorio mappati;
- Outreach diffuso nei 3 Comuni interessati con brevi interviste a residenti e frequentatori del territorio;
- Contatti diretti per ascolto e informazione con altri attori rilevanti emersi in fase di intervista;
- Redazione documento di sintesi

3- Partecipazione

In questa fase si svolgerà un evento partecipativo rivolto alla cittadinanza e ai portatori di interesse individuati nella fase 2. L'incontro sarà organizzato coinvolgendo e attivando la Cabina di Regia e gestito da facilitatori e facilitatrici esperte, usando tecniche orientate all'interazione costruttiva, al co-design e all'ascolto attivo. L'evento, che potrebbe tenersi all'interno di una delle Ville Tuscolane, sarà diviso in due parti: una prima parte di "ispirazione" dove verranno raccontati ai partecipanti gli elementi di visione emersi dall'analisi di scenario (foresight) del territorio, la seconda parte vedrà tavoli di lavoro tematici che avranno la finalità di raccogliere indicazioni puntuali da cittadini e portatori di interesse per il futuro delle Ville Tuscolane. La parte "ispirativa" dell'evento potrà essere arricchita da interventi di esperti e racconti di buone pratiche individuati nel corso delle fasi precedenti.

Le azioni previste sono:

- Progettazione e coordinamento metodologico dell'evento;
- Inviti e recall telefonici;
- Facilitazione dell'evento e dei tavoli tematici (per un massimo 5 tavoli facilitati
- in simultanea);
- Report dell'evento

Terza fase:

restituzione. 1-

Restituzione

Oltre agli incontri di coordinamento previsti con la Cabina di Regia, sarà organizzato un momento di restituzione pubblico organizzato per IRVIT, amministratori locali, stakeholder del territorio e

cittadinanza. A seconda dei risultati emersi e delle condizioni di contesto, l'incontro potrebbe configurarsi come un momento di restituzione e dialogo sui risultati emersi o come un ulteriore momento di confronto improntato al visioning per la raccolta di elementi da aggiungere al documento strategico. Seguirà la redazione delle Linee guida strategiche per lo sviluppo delle Ville Tuscolane contenente: analisi di contesto, risultati dell'ascolto e linee strategiche di azione per lo sviluppo delle Ville Tuscolane e del territorio di appartenenza.

Le azioni previste sono:

- Progettazione e facilitazione dell'incontro con il personale tecnico di IRVIT, amministratori locali e stakeholder del territorio;
- Redazione delle Linee guida strategiche per lo sviluppo delle Ville Tuscolane

2 - Comunicazione

Sul fronte comunicativo, verranno realizzati dei materiali informativi (in formato digitale) che faciliteranno la costruzione di una narrazione in grado di informare, coinvolgere e raccontare il progetto. Durante tutto l'arco delle attività, sarà inoltre fornito un supporto nella redazione di contenuti finalizzati all'informazione della cittadinanza, come testi per uffici stampa locali e regionali e per i social media di Irvit.

Le azioni previste sono:

- supporto nella redazione di contenuti di comunicazione;
- impaginazione grafica dei materiali di comunicazione

IRVIT
ISTITUTO REGIONALE
VILLE TUSCOLANE

Cronoprogramma

	Aprile	Maggio	Giugno	luglio	2024
Fase 1 - Analisi					
Raccolta dei requisiti di ricerca		X			
Elaborazione dell'indagine di marketing territoriale e turistico		X			
Indagine demoscopica su Castelli Romani e città di Roma		X			
Analisi social		X			
Analisi desk economica		X			
Analisi di scenario a 5-10-20 anni sul territorio (turismo, economia, cambiamento climatico)		X	X		
Sintesi normativa (competenze Irvit, vincoli architettonici, rapporti ente-ville, proprietà)		X			
Fase 2 - Ascolto e codesign					
Incontro pubblico di kick-off del progetto			X		
Incontri dedicati con i soggetti coinvolti (cittadini, istituzioni locali, cooperative e associazioni, proprietari etc)			X	X	
Elaborazione documenti di sintesi dei contenuti raccolti pubblicati sull'area web				X	
Pubblicazione prima bozza del documento strategico				X	
Fase 3 - Restituzione					
Incontro pubblico di presentazione dei risultati					X
Pubblicazione del documento strategico					X
Fase 4 - Comunicazione					
Costruzione area web (raccolta email e presentazione documenti realizzati)		X			
Pubblicazione dei contenuti			X	X	X
Ufficio stampa		X	X	X	X
Coinvolgimento media locali		X	X	X	X

Comunicato stampa sulle milestone di progetto (eventi e pubblicazioni)		X	X	X	X
Fase 5 - Gestione					
Definizione del calendario delle attività		X			
Incarico dei consulenti	X				
Coinvolgimento degli stakeholder		X	X		

Output

Fase 1 - analisi

1. Indagine di marketing territoriale e turistico (sondaggio, analisi social, analisi desk economica etc)
2. Analisi di scenario a 5-10-20 anni sul territorio (turismo, economia, cambiamento climatico)
3. Sintesi normativa (competenze Irvit, vincoli architettonici, rapporti ente-ville, proprietà)
4. Area web dedicata a scaricare i documenti e restare aggiornati sul progetto

Fase 2 - ascolto e codesign

1. Incontro pubblico di kick-off del progetto
2. Incontri dedicati con i soggetti coinvolti (cittadini, istituzioni locali, cooperative e associazioni, proprietari etc)
3. Documenti di sintesi dei contenuti raccolti pubblicati sull'area web
4. Prima bozza del documento strategico

Fase 3 - restituzione

1. Incontro pubblico di presentazione dei risultati
2. Pubblicazione del documento strategico

Budget

Considerando le linee strategiche delineate e dopo un'approfondita indagine di mercato per individuare le migliori proposte tecnico-economiche per realizzare quanto previsto, l'Ente ha delineato un budget per le attività dell'anno 2023 che ammonta ad un totale di circa € 550.000. Si ipotizza di coprire questo budget con circa € 125.000 di avanzi dalla gestione precedente, € 25.000 con i proventi delle bigliettazioni per visite guidate e manifestazioni, € 100.000 da un ordine ricevuto da Lazio Crea per attività di visibilità istituzionale della Regione e, per la parte restante dal trasferimento annuale della Regione che, in attesa dell'approvazione del bilancio di previsione Regionale, viene auspicato in misura pari all'esercizio 2022 (€ 300.000), l'importo minore dell'ultimo triennio (2020 € 475.000 e 2021 € 400.000).

	imponibile	iva	totale
Spese di funzionamento			
Organi istituzionali	€47,600	€0	€47,600
Provveditorato	€3,278	€722	€4,000
servizi generali	€16,394	€3,606	€20,000
fondo di riserva	€4,000	€0	€4,000
Missione 1. L'Irvit per l'estate dei Castelli Romani			
Direzione artistica	€30,000		€30,000
Produzione eventi (almeno 10) e villaggio estivo Frascati	€150,000	€33,000	€183,000
Comunicazione	€15,000	€3,300	€18,300
Missione 2. L'Irvit per la promozione dei Castelli Romani			
Fondo DMO (bando Lazio Innova)	€10,000		€10,000
VilleID	€15,000	€3,300	€18,300
Sistema informatico bigliettazione e raccolta dati di marketing	€12,000	€2,640	€14,640
Premio BACC	€12,000		€12,000
Visite guidate nelle Ville (da aprile a dicembre, previsti almeno 1200 partecipanti)	€42,000		€42,000

Missione 3. L'Irvit per bambini e giovani adulti			
Responsabile progetto scuola	€7,000		€7,000
Attivazione stage con Tor Vergata	€16,200		€16,200
Pubblicazione per bambini sulle Ville Tuscolane	€5,000		€5,000
Concorso per le scuole del territorio	€2,000		€2,000
Produzione video didattici e divulgativi sulle Ville	€15,000	€3,300	€18,300
Missione 4. L'Irvit per il territorio			
Gestione e facilitazione progettazione partecipata	€22,500	€4,950	€27,450
Ufficio stampa	€3,000		€3,000
Analisi demoscopica, sondaggi, analisi di mercato, assessment normativo, ricerca trend di sviluppo del territorio	€48,000	€10,560	€58,560
Logistica eventi	€3,000		€3,000
Video	€5,000	€1,100	€6,100
TOTALE	**€483,972**	**€66,478**	**€550,450**

Il budget totale di € 550.450 graverà quanto ad € 380.000 sull'esercizio 2023 e per la parte restante sul successivo esercizio 2024.

ANNUALITÀ 2024 – 2025

Il biennio 2024 - 2025 sarà caratterizzato da elementi di completamento e di continuità con il 2023 e dalla necessità di sviluppare le linee di attività già avviate.
In prima istanza, però, si procederà ad effettuare una fase di valutazione delle attività svolte nel 2023 attraverso un'attenta analisi del raggiungimento di finalità, obiettivi, output, outcome e kpi. Anche grazie al confronto con utenti e stakeholder dell'ente, sarà stilato un documento di valutazione evidenziando punti di forza e di debolezza dell'azione oltre che alle misure correttive previste per il futuro.
Superata la fase di valutazione, sarà data continuità alle missioni e implementati i filoni di attività.

Missione 1. L'Irvit per musica e cultura ai Castelli Romani.
In base a quanto elaborato in fase di valutazione, saranno sviluppate le progettualità più meritevoli e fruttuose. L'impianto progettuale dell'estate dei Castelli Romani prevede un investimento pluriennale

per ammortizzare i costi di struttura e rendere più fruttuosi gli investimenti in comunicazione, specialmente grazie al lancio di un brand dedicato all'estate tuscolana.
Nel settore dell'intrattenimento musicale e culturale, è importante dare continuità per creare un'attesa da parte degli utenti riceventi dei servizi culturali e instaurare una solida relazione tra istituzioni e cittadinanza.
Nelle annualità 2024 e 2025 si prevede dunque di confermare e sperabilmente aumentare gli investimenti anche grazie a programmi di sponsorship.

Missione 2. L'Irvit per la promozione dei Castelli Romani.
Anche in questo caso, in base a quanto elaborato in fase di valutazione, saranno sviluppate le progettualità più meritevoli e fruttuose.
In particolare, il progetto di VilleID avrà visto una prima edizione e sarà necessario pianificare come sviluppare le attività includendo nuovi artisti del territorio, nuove simboliche evocative delle Ville Tuscolane e non solo.
Il progetto della DMO turistica finanziata da Lazio Innova sarà nel pieno del suo svolgimento ed è importante che l'ente possa sostenere il progetto con attività dirette a potenziare l'azione di promozione e di sinergia con gli enti del territorio.
Le visite guidate, con il progetto "di villa in villa", rappresentano ormai l'attività più consolidata e riconosciuta dell'ente e sarà certamente proseguita e ampliata.

Missione 3. L'Irvit per bambini e giovani adulti.
Nel biennio sarà importante aumentare il numero di scuole coinvolte, progettare una seconda edizione della pubblicazione per l'infanzia da realizzare nel 2025, allargare la convenzione con l'Università Tor Vergata per accogliere nell'ente nuove giovani professionalità.

Missione 4. L'Irvit per il territorio.
La quarta missione è l'unica che, per la sua eccezionalità di carattere strategico, non vedrà un successivo sviluppo nel biennio. Di contro, gli strumenti di valutazione, analisi e condivisione della costruzione di politiche, saranno mantenuti e adottati dall'ente grazie ad una figura specifica individuata tra i cittadini del territorio che sarà delegato alla partecipazione.

I.R.Vi.T.
istituto regionale ville tuscolane

Regione Lazio

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – 2025

NOTA INTEGRATIVA

INDICE

PREMESSA
QUADRO RIASSUNTIVO BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
EQUILIBRI DI BILANCIO
PREVISIONI DI BILANCIO
IL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
INVESTIMENTI PROGRAMMATI
INDEBITAMENTO

PREMESSA

Nell'anno 2016 è entrato a regime il nuovo sistema contabile armonizzato disciplinato dal D.lgs. 118/2011 e dal D.P.C.M. 28/12/2011 che ha comportato una serie di innovazioni dal punto di vista finanziario e contabile nonché programmatico gestionale per tutte le amministrazioni pubbliche e quindi anche per l'IRVIT.

Le più importanti sono:

1. nuovi schemi di bilancio con una diversa struttura delle entrate e delle spese;

2. previsione delle entrate e delle spese in termini di cassa per il primo esercizio di riferimento;

3. nuovi principi contabili, tra i quali quello della competenza finanziaria potenziata che comporta, tra l'altro, la costituzione obbligatoria secondo specifiche regole del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità e del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV);

4. previsione di nuovi piani dei conti integrati sia a livello finanziario che a livello economico patrimoniale;

5. nuovo Documento Unico di Programmazione DUP in sostituzione della Relazione Previsionale e Programmatica.

6. Tra i nuovi allegati da predisporre è stata inserita inoltre la "nota integrativa", un documento con il quale si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio. La nota integrativa al bilancio di previsione presenta almeno i seguenti contenuti:

7. I criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;

8. L'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

9. L'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai

principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

10. L'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
11. Nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendano anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
12. L'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
13. Gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
14. L'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267;
15. L'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
16. Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.
17. Il nuovo bilancio, riclassificato in base ai principi contabili sopra esposti e al piano dei conti della nuova contabilità, è composto dai seguenti modelli:

ENTRATA
- Bilancio entrate distinte per tipologia;
- Riepilogo generale delle Entrate per titoli.
-

SPESA
- Bilancio spese distinte per missioni e programmi;
- Riepilogo generale delle Spese per titoli;
- Riepilogo generale delle Spese per missione;
- Spese correnti per macroaggregati.

QUADRI GENERALI

- quadro generale riassuntivo;
- quadro equilibri di bilancio;
- elenco previsioni entrate e uscite per piano dei conti;
- prospetti composizione Fondo Pluriennale Vincolato;
- prospetti composizione Fondo crediti di dubbia esigibilità;
- tabella dimostrativa del risultato presunto di amministrazione;
- prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento.

Secondo quanto previsto dall'art. 3 del decreto legislativo n.118/2011, le amministrazioni pubbliche devono conformare la propria gestione a regole contabili uniformi definite sotto forma di principi generali e di principi contabili applicati. Questi ultimi sono norme tecniche di dettaglio, d specificazione e di interpretazione delle norme contabili e dei principi generali, che svolgono una funzione di completamento del sistema generale e forniscono comportamenti uniformi e corretti.

La tenuta della contabilità finanziaria viene fatta sulla base del principio della competenza finanziaria cosiddetto "potenziato", che prevede che" (…) Tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive, che danno luogo ad entrate e spese per l'ente, devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza. È in ogni caso, fatta salva lapiena copertura finanziaria degli impegni di spesa giuridicamente assunti a prescinderedall'esercizio finanziario in cui gli stessi sono imputati (…) L'accertamento costituisce la fase dell'entrata con la quale si perfeziona un diritto di credito relativo ad una riscossione da realizzare e si imputa contabilmente all'esercizio finanziario nel quale il diritto di credito viene a scadenza

Il rispetto del nuovo principio della competenza finanziaria potenziata comporta, di conseguenza, l'introduzione di un nuovo istituto contabile denominato "Fondo PluriennaleVincolato" costituito da risorse accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive giuridicamente perfezionate esigibili in esercizi successivi. Il fondo pluriennale vincolato, oltre la componente di cui sopra collegata alle risorse accertate negli esercizi precedenti e che finanzia spese re-imputate nel triennio 2023-2025, contiene anche una componente collegata alle risorse che si prevede di accertare nel corso del triennio 2023-2025 destinate a spese che si prevede d'impegnare nel triennio 2023-2025 ma con imputazione ad esercizi successivi a quello dell'impegno.

Inoltre il principio di procedere alle previsioni e agli accertamenti per l'intero importo del credito, comporta l'obbligo di stanziare un'apposita posta contabile di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità per le entrate di dubbia e difficile esazione.

Per determinare il fondo crediti di dubbia esigibilità, diretto ad evitare che le entrate di incerta riscossione possano essere utilizzate per pagare spese esigibili nel corso del medesimo esercizio, si è provveduto a individuare le entrate stanziate che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione, con esclusione dei trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione, le entrate tributarie che i nuovi principi contabili accertano per cassa.

Le tipologie individuate sono state:
- Sanzioni
- Proventi derivanti da convenzioni

Il fondo crediti di dubbia esigibilità è un principio cardine del nuovo sistema contabile, che serve a salvaguardare l'ente in caso di inesigibilità dei residui attivi. Il principio, basato su un
Calcolo matematico, consente all'ente di accantonare risorse rivolte a fronteggiare eventuali mancate riscossioni sui residui degli anni precedenti.

Non avendo l'IRVIT tipologie di entrate che possono dare inesigibilità dei residui attivi, non si èproceduto al calcolo del fondo crediti di dubbia esigibilità, in quanto si tratta di entrate datrasferimentidaaltrienti.

QUADRO RIASSUNTIVO BILANCIO DI PREVISIONE 2022 - 2024

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
FONDO DI CASSA PRESUNTO ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	13.060,56			
UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE		125.000,00	0,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*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 2 - Trasferimenti correnti TITOLO	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
3 - Entrate extratributarie TITOLO 4 -	0,00	125.100,00	10.100,00	10.100,00
Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE FINALI	**0,00**	**325.100,00**	**210.100,00**	**210.100,00**
TITOLO 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/ cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite digiro	0,00	100.000,00	80.000,00	80.000,00
Totale titoli	**0,00**	**425.100,00**	**290.100,00**	**290.100,00**

TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**13.060,56**	**550.100,00**	**290.100,00**	**290.100,00**
SPESE	**CASSA ANNO 2023**	**COMPETENZA ANNO 2023**	**COMPETENZA ANNO 2024**	**COMPETENZA ANNO 2025**
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)		0,00	0,00	0,00
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO (2)		0,00	0,00	0,00
TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	450.100,00	210.100,00	210.100,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
-TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
TOTALE SPESE FINALI	**0,00**	**450.100,00**	**210.100,00**	**210.100,00**
TITOLO 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute daistituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite digiro	0,00	100.000,00	80.000,00	80.000,00
Totale titoli	**0,00**	**550.100,00**	**290.100,00**	**290.100,00**
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	**0,00**	**550.100,00**	**290.100,00**	**290.100,00**

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

L’avanzo di amministrazione presunto, sulla base dell’andamento degli esercizi precedenti, è stimato in € 255.897,66 di cui solo € 125.00,00 applicati all’esercizio 2023 in quanto, in attesa dell’approvazione del rendiconto 2022, € 130.897,66 al momento vengono prudenzialmente considerati come vincolati, con un incremento € 20.897,66 rispetto al rendiconto 2021.

EQUILIBRI DI BILANCIO

Principio fondamentale del bilancio è il pareggio finanziario. La previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese. Questo primo principio è l'equilibrio generale. L'equilibrio corrente prevede invece che la previsione di entrata della somma dei primi tre titoli, che rappresentano le entrate correnti, deve essere uguale o superiore alla previsione di spesa della somma dei titoli primo e terzo, che rappresentano rispettivamente le spese correnti e le spese per il rimborso quote mutui e prestiti. È da tenere in considerazione che l'ente IRVIT ha solo entrate correnti, per trasferimenti dalla regione(quale ente strumentale regionale) con la quale finanzia nel proprio bilancio anche spese di investimento.

Nelle tabelle che seguono vengono rappresentati gli equilibri relativi agli esercizi 2023 - 2025:

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)	(+)	125.000,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	325.100,00	210.100,00	210.100,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazionipubbliche (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	450.100,00	210.100,00	210.100,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo) (4)	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
A) Equilibrio di parte corrente		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazione di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazionipubbliche (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) (7)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazione di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		**0,00**	**0,00**	**0,00**
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		**0,00**	**0,00**	**0,00**

PREVISIONI DI BILANCIO

Per la parte entrata corrente la formulazione delle previsioni è stata effettuata sulla base delle risultanze degli esercizi precedenti tenendo conto delle possibili variazioni oltre che su alcuni dati certi quali l'incarico conferito da Laziocrea per attività di promozione o gli incassi per bigliettazione di visite guidate e manifestazioni culturali.

Per quanto riguarda i trasferimenti regionali per le spese di gestione del'IRVIT sono stati previsti in base al trasferimento indicato nella proposta di bilancio Regionale, ovvero €200.000,00/anno.

Per la spesa corrente si è tenuto conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti.

SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI

Le spese per gli organi istituzionali comprendono le indennità agli amministratori, determinate come da D.G.R., i rimborsi spese eventualmente riconosciuti in base al regolamento vigente e le eventuali spese di rappresentanza. Il compenso al revisore è come per le indennità quantificato dalla D.G.R.

SPESA PER IL PERSONALE

Nel 2022 si sono conclusi i rapporti contrattuali in essere per cui nel triennio non sono previsti stanziamenti in bilancio. L'Ente opera attraverso due dipendenti assegnati dalla Regione e da Laziocrea, che ne sostengono direttamente i relativi costi.

SPESA PER ACQUISTO DI BENI

Le previsioni di spesa per l'acquisto di beni di consumo sono stimate su quanto speso l'anno scorso. Salvo le minute spese, ci si rivolge al mercato elettronico per le forniture in modo da ottenere i prezzi più vantaggiosi sul mercato ed ottenere quindi economie di spesa.

PRESTAZIONI DI SERVIZI

Le prestazioni di servizi comprendono le spese per le manutenzioni dei locali e dei sistemi informatici, le utenze, le consulenze e tutte quelle spese per prestazioni specifiche relative ai programmi dei servizi dell'IRVIT (amministrazione generale, cultura e gestione del territorio). Le spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza sono state stanziate per attività di monitoraggio e studio.

Per i servizi di promozione culturale, sono stati previsti gli stanziamenti in linea con il programma di attività per il triennio 2023-2025.

AFFITTO LOCALI
Non vengono inseriti stanziamenti per l'intero triennio in quanto il IRVIT non ha locazioni passive.

FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'

Il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e s.m.i. disciplina l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità a fronte di crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio. A tal fine è previsto che nel bilancio di previsione venga stanziata una apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti. Tale accantonamento non risulterà oggetto di impegno e genererà pertanto un'economia di bilancio destinata a confluire nel risultato di amministrazione come quota accantonata. Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione e le entrate tributarie accertate per cassa. Considerato che l'IRVIT non ha entrate di natura tributaria e le maggiori entrate derivano da trasferimenti di altre amministrazioni pubbliche, non viene creato il fondo in quanto non si hanno crediti di dubbia esigibilità.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il fondo pluriennale vincolato (FPV) è un saldo finanziario costituito da risorse già accertatee destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Nel bilancio di previsione, il Fondo Pluriennale Vincolato stanziato tra le spese è composto da due quote distinte:

a) La quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio, ma che devono essere imputate agli esercizi successivi in base al criterio della esigibilità; tale quota sarà iscritta a bilancio nella parte spesa, contestualmente e per il medesimo valore del Fondo Pluriennale Vincolato in entrata, tramite variazione adottata a seguito della conclusione dell'attività di riaccertamento ordinario dei residui;

b) Le risorse che si prevede di accertare nel corso di un esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare nel corso dello stesso con imputazione agli esercizi successivi.

INVESTIMENTI PROGRAMMATI

Essendo l'IRVIT ente strumentale regionale e non avendo entrate proprie, non si possono iscrivere in bilancio investimenti a lungo periodo senza la copertura finanziaria regionale, ma potrà essere oggetto di richieste in corso d'esercizio in base agli indirizzi programmatici della Giunta Regionale del Lazio per la gestione degli enti, diversamente è per gli investimenti autofinanziati con le economie di bilancio dell'Ente. In ogni caso per il periodo 2023-2025 non sono previste spese di investimento.

INDEBITAMENTO

Per gli anni 2023-2025 non sono previste assunzioni di mutui o prestiti per il finanziamento delle spese in conto capitale.
Non è stato previsto il ricorso ad anticipazione di cassa da parte della tesoreria, in quanto le entrate e le uscite vengono continuamente monitorate in modo da non creare situazioni di deficit di cassa. Conseguentemente non sono previsti stanziamenti per interessi passivi a fronte di anticipazioni.

IL PRESIDENTE
Dott. Martino Bellincampi

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE TUSCOLANE

I.R.Vi.T.

(Revisore dei conti Unico)

Relazione dell'organo di revisione sul bilancio di previsione 2023 – 2025

Il sottoscritto Dott. Tito Flavio Scibetta, Revisore dei conti unico dell'I.R.Vi.T.(Istituto Regionale per le Ville Tuscolane), nominato revisore supplente con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00113 del 02/08/2022 poi diventato effettivo solo in data 28 ottobre 2022 a seguito delle dimissioni del Dott. Andrea Pirrottina, ai sensi di quanta prescritto dal Decreto Legislativo n.118/2011, ha proceduto ad effettuare la presente relazione sullo schema di bilancio di previsione esercizio finanziario 2023 – 2025 dell'Istituto regionale per le ville Tuscolane (I.R.Vi.T.).

La presente relazione è stata predisposta sulla base della documentazione trasmessa dall'Ente.

R E L A Z I O N E

Dall'esame dello schema di bilancio 2023 - 2024, corredato di relazione descrittiva e nota integrativa, trasmesso dall'IRVIT con mail del 4 aprile 2023, è stato rilevato quanto segue:

1) **Quadro riassuntivo bilancio di previsione 2023 – 2025:**

- Anno 2023:

  fondo cassa al 01.01.2023: € 13.060,56

  avanzo amm.ne presunto: € 125.000,00

trasferimenti correnti:	€ 200.000,00
entrate extratributarie:	€ 125.100,00
entrate per partire di giro:	€ 100.000,00
totale entrate previste:	€ 550.100,00
spese correnti previste:	€ 450.100,00
spese in conto capitale previste:	€ 0,00
uscite per partite di giro:	€ 100.000,00
totale uscite previste:	€ 550.100,00

- I dati esposti nello schema di bilancio di previsione per gli esercizi 2024 e 2025 presentano, invece, i seguenti valori complessivi:

2024: entrate complessivamente previste:	€ 290.100,00
2024: uscite complessivamente previste:	€ 290.100,00
2025: entrate complessivamente previste:	€ 290.100,00
2025: uscite complessivamente previste:	€ 290.100,00

2) Utilizzo avanzo presunto:

L'avanzo di amministrazione presunto sulla base dell'andamento degli esercizi precedenti, è stato stimato dall'organo di governo dell'Ente in € 255.897,66 di cui solo € 125.00,00 applicati all'esercizio 2023 in quanto, in attesa dell'approvazione del rendiconto 2022, € 130.897,66 sono stati prudenzialmente considerati come vincolati, con un incremento € 20.897,66 rispetto al rendiconto 2021. Si ricorda che l'avanzo di amministrazione del rendiconto al 31/12/2021 era di complessivi € 222.233,42 così ripartiti

- Accantonamenti per spese di giudizio € 60.000,00
- Altri accantonamenti € 50.000,00

- Avanzo disponibile € 112.233,42

3) **Equilibri di bilancio:**

Risulta rispettato il principio fondamentale del bilancio che è il pareggio finanziario. In tal senso è da tenere presente che l'IRVIT ha solo entrate correnti, prevalentemente per trasferimenti dalla Regione in quanto ente strumentale della stessa.

Dalla lettura dello schema di bilancio preventivo trasmesso risultano rispettati e correttamente rappresentati gli equilibri relativi agli esercizi 2023 – 2024 – 2025.

4) **Previsioni di bilancio:**

la formulazione delle previsioni di bilancio è risultata adeguata se rapportata alle risultanze degli esercizi precedenti.

5) **Elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie:**

La previsione effettuata per competenza per gli anni 2023 – 2024 – 2025 è risultata redatta per missione e programma.

6) **Indicatori sintetici del bilancio di previsione 2023, 2024 e 2025:**

risulta correttamente compilato l'allegato 3-A relativo agli indicatori sintetici del bilancio di previsione dell'IRVIT.

7) **Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione del bilancio di previsione 2023, 2024 e 2025:**

risulta correttamente compilato l'allegato 3-B relativo agli indicatori analitici sopra indicati riguardanti il bilancio di previsione dell'IRVIT.

8) **Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese ripartite per missioni e programmi e capacità dell'Ente di pagare i debiti negli esercizi di riferimento:**

risulta correttamente compilato l'allegato 3-C relativo agli indicatori analitici sopra indicati riguardanti il bilancio di previsione dell'IRVIT.

CONCLUSIONI

Il revisore unico, rileva, preliminarmente, di avere ricevuto la documentazione solamente in data 04 aprile 2023 e che il Presidente dell'Irvit ha richiesto allo scrivente un urgente rilascio della presente relazione entro e non oltre il giorno 6 aprile 2023.

A causa di ciò lo scrivente non è stato messo nelle condizioni di poter approfondire in maniera compiuta la documentazione e sviluppare analisi di verifica delle informazioni fornite; pertanto la presente relazione si basa unicamente sulle informazioni *reported* fornite dall'Irvit e, conseguentemente, da una più approfondita analisi sarebbero potuti mergere degli scostamenti/rettifiche di cui l'Irvit se ne assume la piena responsabilità.

Si rileva, poi, che lo scrivente, all'interno della relazione sul rendiconto 2021, ha evidenziato le seguenti criticità:

"Nel corso dei controlli effettuati, il Revisore ha rilevato che l'Irvit non ha versato con regolarità l'Iva dovuta per un importo di Euro 75.539,96. Il Revisore ha invitato a provvedere, senza indugio, a sanare l'omesso versamento in argomento, ad oggi non regolarizzato.

Il Revisore, a seguito di tale rilievo, ha richiesto un prospetto di cassa previsionale sino alla fine dell'esercizio 2023 dell'Irvit al fine di comprendere l'eventuale necessità di apporti di finanza.

Il Revisore, evidenzia che il prospetto fornito non mostra delle criticità nel corso delle mensilità suenunciate 2023. Ciononostante il Revisore invita la funzione amministrativa ad aggiornare tempestivamente l'Irvit sul monitoraggio dell'andamento della cassa al fine di rilevare eventuali scostamenti che comportino l'apporto di finanza.

L'Irvit è consapevole che la realizzazione del piano dei pagamenti, unitamente all'attuazione delle manovre economico finanziarie pianificate siano di primaria importanza e che da esse dipendano il superamento delle attuali difficoltà ed il raggiungimento di uno stabile equilibrio economico-finanziario.

Alla luce di tali aspetti, l'Irvit ha la ragionevole aspettativa che il piano possa essere attuato e vi siano le risorse per continuare l'esistenza operativa in un prevedibile futuro e pertanto hanno redatto il rendiconto nel presupposto della continuità.

Di seguito viene fornito il prospetto di cassa per tutto il 2023.:

	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre	TOTALE
CASSA INIZIO MESE	321.090,00	250.942,94	210.388,93	181.834,92	153.280,91	124.726,90	146.172,89	111.618,88	77.887,29	59.333,28	PAGAMENTI
IVA 2021	5.470,11	5.470,11	5.470,11	5.470,11	5.470,11	5.470,11	5.470,11	5.470,11	5.470,11	5.470,11	54.701,10
IVA 2022	2.083,90	2.083,90	2.083,90	2.083,90	2.083,90	2.083,90	2.083,90	2.083,90	2.083,90	2.083,90	20.839,00
IRAP	4.000,00	2.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	6.000,00
770/2018	94,41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94,41
INPS GEST. SEPARATA	1.425,07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.425,07
RESIDUI 2022	23.073,57	-	-	-	-	-	6.000,00	5.177,58	-	-	34.251,15
EASY LIFE GROUP	10.000,00	10.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	20.000,00
VIGILANZA	3.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.000,00
BILANCIO 2023	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	210.000,00
PAGAMENTI MESE	70.147,06	40.554,01	28.554,01	28.554,01	28.554,01	28.554,01	34.554,01	33.731,59	28.554,01	28.554,01	350.310,73
ENTRATE MESE	-	-	-	-	-	50.000,00	-	-	10.000,00	-	
CASSA FINE MESE	250.942,94	210.388,93	181.834,92	153.280,91	124.726,90	146.172,89	111.618,88	77.887,29	59.333,28	30.779,27	

....omissis....

L'Irvit ha dichirato che "a seguito delle vicissitudini amministrative contabili pregresse dell'IRVIT è proseguita, con gli uffici regionali preposti, la verifica della documentazione amministrativa contabili dell'ente, al fine di verificare l'inesistenza di eventuali ulteriori debiti per i quali, a conclusione del riaccertamento ordinario dei residui e delle risultanze del rendiconto, prudenzialmente è stata accantonata una parte dell'avanzo di amministrazione (€ 50.000), mentre un ulteriore accantonamento (€ 60.000) è stato effettuato in ragione di contenziosi in atto in materia di personale."

Con riguardo all'accantonamento al fondo contenzioso operato dall'ente per € 60.000,00 il sottoscritto Revisore ha preso atto che detta somma risulta complessivamente accantonata dall'ente, a tutela dello stesso, tenuto conto delle varie partite di spesa imputabili a precedenti gestioni dell'IRVIT e non ancora verificate nella loro corretta imputazione contabile, così come è possibile evincere dalla nota dell'Avv. Canestri.

Il sottoscritto Revisore Unico, alla luce della situazione emersa presso IRVIT, concernente a rilevanti criticità imputabili a precedenti gestioni dell'ente, e di cui ha iniziato a riferire in suoi precedenti verbali, condivide l'accantonamento prudenziale operato da IRVIT. Ciononostante invita l'Irvit ad effettuare ulteriori approfondimenti al fine di rilevare eventuali ulteriori accantonamenti, laddove fossero necessari.

...omissis...

Viste le risultanze di bilancio, si raccomanda quanto segue:

- ☐ *Redigere, senza indugio, un inventario dei beni dell'Ente, atteso che non è stato possibile reperirne uno precedente sulla base delle informazioni fornite;*
- ☐ *Disporre le liquidazioni attraverso il sistema informatico in uso, al fine di contenere al massimo la pratica delle regolarizzazioni a posteriori;*
- ☐ *Monitorare i tempi di pagamento al fine di assicurare il rispetto delle specifiche normative;*
- ☐ *Provvedere a regolarizzare, immediatamente, i riversamenti dell'IVA trattenuta in split payment anche al fine di non aggravare l'Irvit di ulteriori sanzioni ed oneri per il tardivo pagamento di dette somme.*

L'Irvit lamenta, poi, una "carenze di organico e, in particolare, l'assenza di figure amministrativo contabili abilitate ad operare sul sistema informatico di gestione contabile, peraltro rinnovato proprio nel 2021, non hanno consentito di registrare in corso d'anno tutte le operazioni proprie della ragioneria (reversali d'incasso e

mandati di pagamento). Queste operazioni nel 2021 si sono svolte sulla base di ordinativi cartacei al tesoriere, con la conseguente necessità di dover intervenire nell'anno 2022 per effettuare tutte le registrazioni sul sw di gestione contabile."

Alla luce di tale informazione il Revisore invita l'Irvit ad una immediata implementazione dell'organico al fine poter dotare l'Isituto di un adeguato assetto organizzativo, amministrativo e contabile ad oggi demandato a funzioni esterne.

Il revisore unico, sulla base della documentazione ricevuta ed in forza dell'analisi dei dati suesposta e dei rilievi evidenziati, procede ad attestare la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e ritiene di poter esprimere parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2021, nell'intesa che per le riserve e le eccezioni espresse sopra si provveda entro il termine del 30 aprile 2023 ad eventualmente rettificare il rendiconto, invitando l'Irvit ad adottare i provvedimenti di competenza."

A conclusione della presente relazione, richiamati tutti i rilievi, limiti ed osservazioni sopra esposte, ivi inclusi quelli inclusi nella "Relazione dell'organo di revisione sul rendiconto Anno 2021", esprime parere favorevole sul bilancio di previsione 2023 – 2025.

Roma, 6 aprile 2023

Firmato digitalmente da: MARTINO BELLINCAMPI
Data: 07/04/2023 08:44:51

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)		previsione di competenza	80.000,00	0,00	0,00	0,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE (1)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		previsione di competenza	16.812,94	125.000,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		*previsione di competenza*	*16.812,94*	*125.000,00*	*0,00*	*0,00*
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDO DI CASSA ALL'1/1/2023		previsione di cassa	335.193,54	13.060,56		
TITOLO 2:	*Trasferimenti correnti*						
20101	TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	270.000,00	previsione di competenza	300.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
			previsione di cassa	129.746,46	0,00		
20000 TOTALE TITOLO 2	***Trasferimenti correnti***	**270.000,00**	**previsione di competenza**	**300.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
			previsione di cassa	**129.746,46**	**0,00**		
TITOLO 3:	*Entrate extratributarie*						
30100	TIPOLOGIA 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	44.877,31	previsione di competenza	73.770,00	125.000,00	10.000,00	10.000,00
			previsione di cassa	73.770,00	0,00		
30300	TIPOLOGIA 300: Interessi attivi	110.343,36	previsione di competenza	100,00	100,00	100,00	100,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
30000 TOTALE TITOLO 3	***Entrate extratributarie***	**155.220,67**	**previsione di competenza**	**73.870,00**	**125.100,00**	**10.100,00**	**10.100,00**
			previsione di cassa	**73.770,00**	**0,00**		
TITOLO 9:	*Entrate per conto terzi e partite di giro*						
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	51.594,89	previsione di competenza	236.000,00	100.000,00	80.000,00	80.000,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
90000 TOTALE TITOLO 9	***Entrate per conto terzi e partite di giro***	**51.594,89**	**previsione di competenza**	**236.000,00**	**100.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
TOTALE TITOLI		**476.815,56**	**previsione di competenza**	**609.870,00**	**425.100,00**	**290.100,00**	**290.100,00**
			previsione di cassa	**203.516,46**	**0,00**		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		**476.815,56**	**previsione di competenza**	**706.682,94**	**550.100,00**	**290.100,00**	**290.100,00**
			previsione di cassa	**538.710,00**	**13.060,56**		

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

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE [1]			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO [2]			0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 01	*SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE*						
0101 PROGRAMMA 01	**ORGANI ISTITUZIONALI**						
TITOLO 1	Spese correnti	47.266,62	previsione di competenza	127.340,00	46.600,00	46.600,00	46.600,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	51.740,00	0,00		
TOTALE PROGRAMMA 01	***ORGANI ISTITUZIONALI***	**47.266,62**	**previsione di competenza**	**127.340,00**	**46.600,00**	**46.600,00**	**46.600,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**51.740,00**	**0,00**		
0102 PROGRAMMA 02	**SEGRETERIA GENERALE**						
TITOLO 1	Spese correnti	31.133,19	previsione di competenza	30.500,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	32.957,72	0,00		
TOTALE PROGRAMMA 02	***SEGRETERIA GENERALE***	**31.133,19**	**previsione di competenza**	**30.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**32.957,72**	**0,00**		
0103 PROGRAMMA 03	**GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO**						
TITOLO 1	Spese correnti	4.529,34	previsione di competenza	4.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	8.500,00	0,00		
TOTALE PROGRAMMA 03	***GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO***	**4.529,34**	**previsione di competenza**	**4.500,00**	**2.500,00**	**2.500,00**	**2.500,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**8.500,00**	**0,00**		
0111 PROGRAMMA 11	**ALTRI SERVIZI GENERALI**						
TITOLO 1	Spese correnti	19.970,85	previsione di competenza	17.282,94	16.300,00	15.300,00	15.300,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	32.862,28	0,00		
TOTALE PROGRAMMA 11	***ALTRI SERVIZI GENERALI***	**19.970,85**	**previsione di competenza**	**17.282,94**	**16.300,00**	**15.300,00**	**15.300,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**32.862,28**	**0,00**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
TOTALE MISSIONE 01	*SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE*	**102.900,00**	**previsione di competenza**	**179.622,94**	**65.400,00**	**64.400,00**	**64.400,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**126.060,00**	**0,00**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
MISSIONE 04	*ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO*						
0402 PROGRAMMA 02	**ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA**						
TITOLO 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	38.500,00	14.500,00	14.500,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE PROGRAMMA 02	***ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA***	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**38.500,00**	**14.500,00**	**14.500,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
TOTALE MISSIONE 04	***ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO***	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**38.500,00**	**14.500,00**	**14.500,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
MISSIONE 05	*TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI*						
0501 PROGRAMMA 01	**VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO**						
TITOLO 1	Spese correnti	397.038,27	previsione di competenza	289.060,00	282.200,00	112.200,00	112.200,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	605.924,00	0,00		
TOTALE PROGRAMMA 01	***VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO***	**397.038,27**	**previsione di competenza**	**289.060,00**	**282.200,00**	**112.200,00**	**112.200,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**605.924,00**	**0,00**		
TOTALE MISSIONE 05	***TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI***	**397.038,27**	**previsione di competenza**	**289.060,00**	**282.200,00**	**112.200,00**	**112.200,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**605.924,00**	**0,00**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
MISSIONE 07	*TURISMO*						
0701 PROGRAMMA 01	**SVILUPPO E LA VALORIZZAZIONE DEL TURISMO**						
TITOLO 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	60.000,00	15.000,00	15.000,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE PROGRAMMA 01	***SVILUPPO E LA VALORIZZAZIONE DEL TURISMO***	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**60.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
TOTALE MISSIONE 07	***TURISMO***	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**60.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
MISSIONE 20	*FONDI E ACCANTONAMENTI*						
2001 PROGRAMMA 01	**FONDO DI RISERVA**						
TITOLO 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	2.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	3.000,00	0,00		
TOTALE PROGRAMMA 01	***FONDO DI RISERVA***	**0,00**	**previsione di competenza**	**2.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**3.000,00**	**0,00**		
TOTALE MISSIONE 20	***FONDI E ACCANTONAMENTI***	**0,00**	**previsione di competenza**	**2.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**3.000,00**	**0,00**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
MISSIONE 99	*SERVIZI PER CONTO TERZI*						
9901 PROGRAMMA 01	**SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO**						
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	73.258,45	previsione di competenza	236.000,00	100.000,00	80.000,00	80.000,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	257.650,00	0,00		
TOTALE PROGRAMMA 01	***SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO***	**73.258,45**	**previsione di competenza**	**236.000,00**	**100.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**257.650,00**	**0,00**		
TOTALE MISSIONE 99	***SERVIZI PER CONTO TERZI***	**73.258,45**	**previsione di competenza**	**236.000,00**	**100.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**257.650,00**	**0,00**		
TOTALE MISSIONI		**573.196,72**	**previsione di competenza**	**706.682,94**	**550.100,00**	**290.100,00**	**290.100,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**992.634,00**	**0,00**		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**573.196,72**	**previsione di competenza**	**706.682,94**	**550.100,00**	**290.100,00**	**290.100,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**992.634,00**	**0,00**		

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

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

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

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)		previsione di competenza	80.000,00	0,00	0,00	0,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE (1)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		previsione di competenza	16.812,94	125.000,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		*previsione di competenza*	*16.812,94*	*125.000,00*	*0,00*	*0,00*
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDO DI CASSA ALL'1/1/2023		previsione di cassa	335.193,54	13.060,56		
20000 TITOLO 2	***Trasferimenti correnti***	**270.000,00**	**previsione di competenza**	**300.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
			previsione di cassa	**129.746,46**	**0,00**		
30000 TITOLO 3	***Entrate extratributarie***	**155.220,67**	**previsione di competenza**	**73.870,00**	**125.100,00**	**10.100,00**	**10.100,00**
			previsione di cassa	**73.770,00**	**0,00**		
90000 TITOLO 9	***Entrate per conto terzi e partite di giro***	**51.594,89**	**previsione di competenza**	**236.000,00**	**100.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
TOTALE TITOLI		**476.815,56**	**previsione di competenza**	**609.870,00**	**425.100,00**	**290.100,00**	**290.100,00**
			previsione di cassa	**203.516,46**	**0,00**		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		**476.815,56**	**previsione di competenza**	**706.682,94**	**550.100,00**	**290.100,00**	**290.100,00**
			previsione di cassa	**538.710,00**	**13.060,56**		

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

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	***Spese correnti***	**499.938,27**	**previsione di competenza**	**470.682,94**	**450.100,00**	**210.100,00**	**210.100,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**734.984,00**	**0,00**		
TITOLO 7	***Uscite per conto terzi e partite di giro***	**73.258,45**	**previsione di competenza**	**236.000,00**	**100.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**257.650,00**	**0,00**		
TOTALE TITOLI		**573.196,72**	**previsione di competenza**	**706.682,94**	**550.100,00**	**290.100,00**	**290.100,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**992.634,00**	**0,00**		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**573.196,72**	**previsione di competenza**	**706.682,94**	**550.100,00**	**290.100,00**	**290.100,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**992.634,00**	**0,00**		

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

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	***SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE***	**102.900,00**	**previsione di competenza**	**179.622,94**	**65.400,00**	**64.400,00**	**64.400,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**126.060,00**	**0,00**		
TOTALE MISSIONE 04	***ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO***	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**38.500,00**	**14.500,00**	**14.500,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
TOTALE MISSIONE 05	***TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI***	**397.038,27**	**previsione di competenza**	**289.060,00**	**282.200,00**	**112.200,00**	**112.200,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**605.924,00**	**0,00**		
TOTALE MISSIONE 07	***TURISMO***	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**60.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
TOTALE MISSIONE 20	***FONDI E ACCANTONAMENTI***	**0,00**	**previsione di competenza**	**2.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**3.000,00**	**0,00**		
TOTALE MISSIONE 99	***SERVIZI PER CONTO TERZI***	**73.258,45**	**previsione di competenza**	**236.000,00**	**100.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**257.650,00**	**0,00**		
TOTALE MISSIONI		**573.196,72**	**previsione di competenza**	**706.682,94**	**550.100,00**	**290.100,00**	**290.100,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**992.634,00**	**0,00**		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**573.196,72**	**previsione di competenza**	**706.682,94**	**550.100,00**	**290.100,00**	**290.100,00**
			di cui già impegnato*		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsione di cassa	**992.634,00**	**0,00**		

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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO
2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
FONDO DI CASSA PRESUNTO ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	13.060,56				**DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE** (1)		0,00	0,00	0,00
UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE		125.000,00	0,00	0,00	**DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO** (2)		0,00	0,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*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***	0,00	450.100,00	210.100,00	210.100,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00					
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	0,00	125.100,00	10.100,00	10.100,00					
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	***TITOLO 2 - Spese in conto capitale***	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	***TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie***	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
TOTALE ENTRATE FINALI	**0,00**	**325.100,00**	**210.100,00**	**210.100,00**	**TOTALE SPESE FINALI**	**0,00**	**450.100,00**	**210.100,00**	**210.100,00**
TITOLO 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	***TITOLO 4 - Rimborso Prestiti***	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/ cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	***TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere***	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	100.000,00	80.000,00	80.000,00	***TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro***	0,00	100.000,00	80.000,00	80.000,00
Totale titoli	**0,00**	**425.100,00**	**290.100,00**	**290.100,00**	***Totale titoli***	**0,00**	**550.100,00**	**290.100,00**	**290.100,00**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**13.060,56**	**550.100,00**	**290.100,00**	**290.100,00**	***TOTALE COMPLESSIVO SPESE***	**0,00**	**550.100,00**	**290.100,00**	**290.100,00**
Fondo di cassa finale presunto	**13.060,56**								

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

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni)*
2023-2024-2025

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)	(+)	125.000,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	325.100,00	210.100,00	210.100,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	450.100,00	210.100,00	210.100,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo) (4)	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
A) Equilibrio di parte corrente		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazione di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) (7)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazione di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		**0,00**	**0,00**	**0,00**
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		**0,00**	**0,00**	**0,00**

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)

A) Equilibrio di parte corrente		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		**0,00**	**0,00**	**0,00**

(*) Indicare gli anni di riferimento 2023, 2024 e 2025.

(**) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è approvato a seguito della verifica prevista dall'articolo 42, comma 9, prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. È consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente. Comprende anche l'utilizzo del fondo del DL 35/2011.

(1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto. Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

(3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all¿estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.

(4) Le spese correnti finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione comprendono quelle finanziate da entrate vincolate accertate nell'esercizio, da FPV d'entrata. Gli stanziamenti di spesa considerati nella voce comprendono il relativo FPV di spesa.

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

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

(7) Corrisponde alla seconda voce iscritta nel conto del bilancio spesa.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2023)

	1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:	
(+)	**Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022**	**16.812,94**
(+)	**Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022**	**80.000,00**
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	576.598,79
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	417.514,07
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2022	0,00
=	***Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023***	**255.897,66**
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022 (1)	0,00
=	**A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022**	**255.897,66**

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:	
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	**0,00**
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	**0,00**
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**255.897,66**
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)	

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

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2023.
(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
(4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2021, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2022 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2021. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2022 è approvato nel corso dell'esercizio 2023, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2022.
(5) Indicare l'importo del fondo ... risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2021, incrementato dell'importo relativo al fondo ... stanziato nel bilancio di previsione 2022 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2021. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2023 è approvato nel corso dell'esercizio 2023, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo ... indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2023.
(6) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano.
(7) In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione presunto da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2022	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 (con segno -) (1)	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022	Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2022 (con segno +/-) (2)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse accantonate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e)=(a)+(b)+(c)+(d)*	*(f)*
TOTALE							

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato nel corso dell'esercizio 2023 preveda l'utilizzo delle quote accantonate del risultato di amministrazione presunto.
(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.
(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.
(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate al 1/1/2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2022 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):(dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 se non reimpegnati nell'esercizio 2022 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse vincolate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e) +(f)*	*(i)*
TOTALE RISORSE VINCOLATE (h=h/1+h/2+h/3+h/4+h/5)											

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto.
(1) Importo immediatamente utilizzabile nelle more dell'approvazione del rendiconto. Nel corso dell'esercizio provvisorio è utilizzabile nei limiti di quanto previsto nel principio applicato della contabilità finanziaria.

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investim. al 1/1/2022	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2022 (dato presunto)	Impegni eserc. 2022 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plurien. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e)*	*(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)*	*(g)*
TOTALE										

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

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*
Esercizio finanziario 2023

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			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità**	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali**	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	Trasferimenti correnti				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	200.000,00	0,00	0,00	0,00%
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	**200.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	Entrate extratributarie				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	125.000,00	0,00	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	0,00%
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	100,00	0,00	0,00	0,00%
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	0,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	**125.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**

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	0,00%
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	0,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	0,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	**TOTALE TITOLO 5**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	TOTALE GENERALE (***)	**325.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	**325.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*
Esercizio finanziario 2024

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			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità**	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali**	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	Trasferimenti correnti				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	200.000,00	0,00	0,00	0,00%
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	**200.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	Entrate extratributarie				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	10.000,00	0,00	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	0,00%
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	100,00	0,00	0,00	0,00%
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	0,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	**10.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**

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	0,00%
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	0,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	0,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	**TOTALE TITOLO 5**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	TOTALE GENERALE (***)	**210.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	**210.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

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			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità**	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali**	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	Trasferimenti correnti				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	200.000,00	0,00	0,00	0,00%
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	**200.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	Entrate extratributarie				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	10.000,00	0,00	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	0,00%
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	100,00	0,00	0,00	0,00%
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	0,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	**10.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**

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	0,00%
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	0,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	0,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	**TOTALE TITOLO 5**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	TOTALE GENERALE (***)	**210.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	**210.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

ELENCO CAPITOLI CHE RIGUARDANO LE SPESE OBBLIGATORIE

MISSIONE PROGRAMMA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
PROGRAMMA 0101 - ORGANI ISTITUZIONALI				
U0000121101	*AP010000 - U.1.02.01.01.000* - IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA PRODUTTIVE (IRAP) - *Risorse Libere*	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U0000132101	*AP010000 - U.1.03.02.01.000* - ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - INDENNITA - *Risorse Libere*	36.000,00	36.000,00	36.000,00
U0000132103	*AP010000 - U.1.03.02.01.000* - ONERI PREVIDENZIALI ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - *Risorse Libere*	6.000,00	6.000,00	6.000,00
U0000132108	*AP010000 - U.1.03.02.01.000* - COMPENSI AGLI ORGANI ISTITUZIONALI DI REVISIONE, DI CONTROLLO ED ALTRI INCARICHI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - *Risorse Libere*	2.600,00	2.600,00	2.600,00
TOTALE PROGRAMMA 0101		**46.600,00**	**46.600,00**	**46.600,00**
PROGRAMMA 0103 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO				
U0000132172	*AP010000 - U.1.03.02.17.000* - ONERI PER SERVIZIO DI TESORERIA - *Risorse Libere*	2.500,00	2.500,00	2.500,00
TOTALE PROGRAMMA 0103		**2.500,00**	**2.500,00**	**2.500,00**
PROGRAMMA 0111 - ALTRI SERVIZI GENERALI				
U0000131201	*AP010000 - U.1.03.01.02.000* - CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI - *Risorse Libere*	500,00	500,00	500,00
U0000131216	*AP010000 - U.1.03.02.16.000* - SPESE POSTALI - *Risorse Libere*	100,00	100,00	100,00
U0000131219	*AP010000 - U.1.03.02.16.000* - ALTRE SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI - *Risorse Libere*	8.000,00	8.000,00	8.000,00
U0000131299	*AP000000 - U.1.03.01.02.000* - ALTRI BENI E MATERIALI DI CONSUMO N.A.C. - *Risorse Libere*	800,00	800,00	800,00
U0000132132	*AP010000 - U.1.03.02.13.000* - SERVIZI DI PULIZIA E LAVANDERIA - *Risorse Libere*	1.500,00	1.500,00	1.500,00
U0000132501	*AP010000 - U.1.03.02.05.000* - TELEFONIA FISSA - *Risorse Libere*	1.400,00	1.400,00	1.400,00
TOTALE PROGRAMMA 0111		**12.300,00**	**12.300,00**	**12.300,00**
TOTALE MISSIONE 01		**61.400,00**	**61.400,00**	**61.400,00**
MISSIONE 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI				
PROGRAMMA 0501 - VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO				
U0000132099	*AP010000 - U.1.03.02.11.000* - ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE N.A.C. - *Risorse Libere*	25.000,00	10.000,00	10.000,00
U0000132205	*AP010000 - U.1.03.02.02.000* - ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A MANIFESTAZIONI E CONVEGNI - *Risorse Libere*	155.000,00	80.000,00	80.000,00
TOTALE PROGRAMMA 0501		**180.000,00**	**90.000,00**	**90.000,00**
TOTALE MISSIONE 05		**180.000,00**	**90.000,00**	**90.000,00**
TOTALE GENERALE		**241.400,00**	**151.400,00**	**151.400,00**

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA 2023-2024-2025

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2023		PREVISIONI ANNO 2024		PREVISIONI ANNO 2025	
		TOTALE	*di cui entrate non ricorrenti*	TOTALE	*di cui entrate non ricorrenti*	TOTALE	*di cui entrate non ricorrenti*
	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2010100	**TIPOLOGIA: 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**200.000,00**	***0,00***	**200.000,00**	***0,00***	**200.000,00**	***0,00***
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	200.000,00	*0,00*	200.000,00	*0,00*	200.000,00	*0,00*
2000000	***TOTALE TITOLO 2***	**200.000,00**	***0,00***	**200.000,00**	***0,00***	**200.000,00**	***0,00***
	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3010000	**TIPOLOGIA: 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**125.000,00**	***125.000,00***	**10.000,00**	***10.000,00***	**10.000,00**	***10.000,00***
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	125.000,00	*125.000,00*	10.000,00	*10.000,00*	10.000,00	*10.000,00*
3030000	**TIPOLOGIA: 300 Interessi attivi**	**100,00**	***0,00***	**100,00**	***0,00***	**100,00**	***0,00***
3030300	Altri interessi attivi	100,00	*0,00*	100,00	*0,00*	100,00	*0,00*
3000000	***TOTALE TITOLO 3***	**125.100,00**	***125.000,00***	**10.100,00**	***10.000,00***	**10.100,00**	***10.000,00***
	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9010000	**TIPOLOGIA: 100 Entrate per partite di giro**	**100.000,00**	***0,00***	**80.000,00**	***0,00***	**80.000,00**	***0,00***
9010100	Altre ritenute	70.000,00	*0,00*	50.000,00	*0,00*	50.000,00	*0,00*
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	13.000,00	*0,00*	13.000,00	*0,00*	13.000,00	*0,00*
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	15.000,00	*0,00*	15.000,00	*0,00*	15.000,00	*0,00*
9019900	Altre entrate per partite di giro	2.000,00	*0,00*	2.000,00	*0,00*	2.000,00	*0,00*
9000000	***TOTALE TITOLO 9***	**100.000,00**	***0,00***	**80.000,00**	***0,00***	**80.000,00**	***0,00***
	TOTALE TITOLI	**425.100,00**	***125.000,00***	**290.100,00**	***10.000,00***	**290.100,00**	***10.000,00***

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA

	MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI DI SPESA	PREVISIONI ANNO 2023		PREVISIONI ANNO 2024		PREVISIONI ANNO 2025	
		Totale	*- di cui non ricorrenti*	Totale	*- di cui non ricorrenti*	Totale	*- di cui non ricorrenti*
	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
	PROGRAMMA 01 - ORGANI ISTITUZIONALI						
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.000,00	*0,00*	2.000,00	*0,00*	2.000,00	*0,00*
103	Acquisto di beni e servizi	44.600,00	*0,00*	44.600,00	*0,00*	44.600,00	*0,00*
01	**TOTALE PROGRAMMA 01**	**46.600,00**	***0,00***	**46.600,00**	***0,00***	**46.600,00**	***0,00***
	PROGRAMMA 03 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO						
103	Acquisto di beni e servizi	2.500,00	*0,00*	2.500,00	*0,00*	2.500,00	*0,00*
03	**TOTALE PROGRAMMA 03**	**2.500,00**	***0,00***	**2.500,00**	***0,00***	**2.500,00**	***0,00***
	PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI						
103	Acquisto di beni e servizi	15.300,00	*0,00*	14.300,00	*0,00*	14.300,00	*0,00*
110	Altre spese correnti	1.000,00	*1.000,00*	1.000,00	*1.000,00*	1.000,00	*1.000,00*
11	**TOTALE PROGRAMMA 11**	**16.300,00**	***1.000,00***	**15.300,00**	***1.000,00***	**15.300,00**	***1.000,00***
01	***TOTALE MISSIONE 01***	**65.400,00**	***1.000,00***	**64.400,00**	***1.000,00***	**64.400,00**	***1.000,00***
	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO						
	PROGRAMMA 02 - ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA						
103	Acquisto di beni e servizi	38.500,00	*38.500,00*	14.500,00	*14.500,00*	14.500,00	*14.500,00*
02	**TOTALE PROGRAMMA 02**	**38.500,00**	***38.500,00***	**14.500,00**	***14.500,00***	**14.500,00**	***14.500,00***
04	***TOTALE MISSIONE 04***	**38.500,00**	***38.500,00***	**14.500,00**	***14.500,00***	**14.500,00**	***14.500,00***

MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI ANNO 2023		PREVISIONI ANNO 2024		PREVISIONI ANNO 2025	
		Totale	*- di cui non ricorrenti*	Totale	*- di cui non ricorrenti*	Totale	*- di cui non ricorrenti*
	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI						
	PROGRAMMA 01 - VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO						
103	Acquisto di beni e servizi	282.200,00	*0,00*	112.200,00	*0,00*	112.200,00	*0,00*
01	**TOTALE PROGRAMMA 01**	**282.200,00**	***0,00***	**112.200,00**	***0,00***	**112.200,00**	***0,00***
05	***TOTALE MISSIONE 05***	**282.200,00**	***0,00***	**112.200,00**	***0,00***	**112.200,00**	***0,00***
	TURISMO						
	PROGRAMMA 01 - SVILUPPO E LA VALORIZZAZIONE DEL TURISMO						
103	Acquisto di beni e servizi	60.000,00	*60.000,00*	15.000,00	*15.000,00*	15.000,00	*15.000,00*
01	**TOTALE PROGRAMMA 01**	**60.000,00**	***60.000,00***	**15.000,00**	***15.000,00***	**15.000,00**	***15.000,00***
07	***TOTALE MISSIONE 07***	**60.000,00**	***60.000,00***	**15.000,00**	***15.000,00***	**15.000,00**	***15.000,00***
	FONDI E ACCANTONAMENTI						
	PROGRAMMA 01 - FONDO DI RISERVA						
110	Altre spese correnti	4.000,00	*0,00*	4.000,00	*0,00*	4.000,00	*0,00*
01	**TOTALE PROGRAMMA 01**	**4.000,00**	***0,00***	**4.000,00**	***0,00***	**4.000,00**	***0,00***
20	***TOTALE MISSIONE 20***	**4.000,00**	***0,00***	**4.000,00**	***0,00***	**4.000,00**	***0,00***
	SERVIZI PER CONTO TERZI						
	PROGRAMMA 01 - SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO						
701	Uscite per partite di giro	100.000,00	*70.000,00*	80.000,00	*50.000,00*	80.000,00	*50.000,00*
01	**TOTALE PROGRAMMA 01**	**100.000,00**	***70.000,00***	**80.000,00**	***50.000,00***	**80.000,00**	***50.000,00***
99	***TOTALE MISSIONE 99***	**100.000,00**	***70.000,00***	**80.000,00**	***50.000,00***	**80.000,00**	***50.000,00***
	TOTALE	**550.100,00**	***169.500,00***	**290.100,00**	***80.500,00***	**290.100,00**	***80.500,00***

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Altre spese correnti	TOTALE
		102	103	110	100
01	***MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE***				
01	ORGANI ISTITUZIONALI	2.000,00	44.600,00	0,00	46.600,00
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	15.300,00	1.000,00	16.300,00
	TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	**2.000,00**	**62.400,00**	**1.000,00**	**65.400,00**
04	***MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO***				
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0,00	38.500,00	0,00	38.500,00
	TOTALE MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	**0,00**	**38.500,00**	**0,00**	**38.500,00**
05	***MISSIONE 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI***				
01	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	0,00	282.200,00	0,00	282.200,00
	TOTALE MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	**0,00**	**282.200,00**	**0,00**	**282.200,00**
07	***MISSIONE 07 - TURISMO***				
01	SVILUPPO E LA VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
	TOTALE MISSIONE 7 - TURISMO	**0,00**	**60.000,00**	**0,00**	**60.000,00**
20	***MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI***				
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	**0,00**	**0,00**	**4.000,00**	**4.000,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**2.000,00**	**443.100,00**	**5.000,00**	**450.100,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Altre spese correnti	TOTALE
		102	103	110	100
01	***MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE***				
01	ORGANI ISTITUZIONALI	2.000,00	44.600,00	0,00	46.600,00
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	14.300,00	1.000,00	15.300,00
	TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	**2.000,00**	**61.400,00**	**1.000,00**	**64.400,00**
04	***MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO***				
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0,00	14.500,00	0,00	14.500,00
	TOTALE MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	**0,00**	**14.500,00**	**0,00**	**14.500,00**
05	***MISSIONE 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI***				
01	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	0,00	112.200,00	0,00	112.200,00
	TOTALE MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	**0,00**	**112.200,00**	**0,00**	**112.200,00**
07	***MISSIONE 07 - TURISMO***				
01	SVILUPPO E LA VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
	TOTALE MISSIONE 7 - TURISMO	**0,00**	**15.000,00**	**0,00**	**15.000,00**
20	***MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI***				
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	**0,00**	**0,00**	**4.000,00**	**4.000,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**2.000,00**	**203.100,00**	**5.000,00**	**210.100,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Altre spese correnti	TOTALE
		102	103	110	100
01	***MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE***				
01	ORGANI ISTITUZIONALI	2.000,00	44.600,00	0,00	46.600,00
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	14.300,00	1.000,00	15.300,00
	TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	**2.000,00**	**61.400,00**	**1.000,00**	**64.400,00**
04	***MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO***				
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0,00	14.500,00	0,00	14.500,00
	TOTALE MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	**0,00**	**14.500,00**	**0,00**	**14.500,00**
05	***MISSIONE 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI***				
01	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	0,00	112.200,00	0,00	112.200,00
	TOTALE MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	**0,00**	**112.200,00**	**0,00**	**112.200,00**
07	***MISSIONE 07 - TURISMO***				
01	SVILUPPO E LA VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
	TOTALE MISSIONE 7 - TURISMO	**0,00**	**15.000,00**	**0,00**	**15.000,00**
20	***MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI***				
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	**0,00**	**0,00**	**4.000,00**	**4.000,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**2.000,00**	**203.100,00**	**5.000,00**	**210.100,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	TOTALE
		701	**700**
99	***MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI***		
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	100.000,00	100.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	**100.000,00**	**100.000,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**100.000,00**	**100.000,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	TOTALE
		701	700
99	***MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI***		
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	80.000,00	80.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	**80.000,00**	**80.000,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**80.000,00**	**80.000,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	TOTALE
		701	700
99	***MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI***		
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	80.000,00	80.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	**80.000,00**	**80.000,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**80.000,00**	**80.000,00**

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	PREVISIONI ANNO 2023		PREVISIONI ANNO 2024		PREVISIONI ANNO 2025	
		Totale	*- di cui non ricorrenti*	Totale	*- di cui non ricorrenti*	Totale	*- di cui non ricorrenti*
	TITOLO 1 - Spese correnti						
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.000,00	*0,00*	2.000,00	*0,00*	2.000,00	*0,00*
103	Acquisto di beni e servizi	443.100,00	*98.500,00*	203.100,00	*29.500,00*	203.100,00	*29.500,00*
110	Altre spese correnti	5.000,00	*1.000,00*	5.000,00	*1.000,00*	5.000,00	*1.000,00*
100	**TOTALE TITOLO 1**	**450.100,00**	***99.500,00***	**210.100,00**	***30.500,00***	**210.100,00**	***30.500,00***
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	100.000,00	*70.000,00*	80.000,00	*50.000,00*	80.000,00	*50.000,00*
700	**TOTALE TITOLO 7**	**100.000,00**	***70.000,00***	**80.000,00**	***50.000,00***	**80.000,00**	***50.000,00***
	TOTALE	**550.100,00**	***169.500,00***	**290.100,00**	***80.500,00***	**290.100,00**	***80.500,00***

BILANCIO DI PREVISIONE - DETTAGLIO PER CAPITOLI
ENTRATA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			**0,00**	**0,00**	**0,00**
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			**0,00**	**0,00**	**0,00**
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE			**0,00**	**0,00**	**0,00**
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			**125.000,00**	**0,00**	**0,00**
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente			***125.000,00***	***0,00***	***0,00***
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità			***0,00***	***0,00***	***0,00***
	FONDO DI CASSA ALL'1/1/2023		**13.060,56**			

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
TIPOLOGIA 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
CATEGORIA 2010102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali						
E0000211201	*AP010000 - E.2.01.01.02.001* - TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE LAZIO - *Risorse Libere*	270.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
TOTALE CATEGORIA 2010102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		**270.000,00**	**0,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
TOTALE TIPOLOGIA 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		**270.000,00**	**0,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
TOTALE TITOLO 2 - Trasferimenti correnti		**270.000,00**	**0,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
TIPOLOGIA 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni						
CATEGORIA 3010200 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi						
E0000301213	*AP010000 - E.3.01.02.01.013* - PROVENTI DA TEATRI, MUSEI, SPETTACOLI, MOSTRE - *Risorse Libere*	44.877,31	0,00	25.000,00	10.000,00	10.000,00
E0000301214	*AP010000 - E.3.01.02.01.013* - PRESTAZIONI DI SERVIZIO - *Risorse Libere*	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA 3010200 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		**44.877,31**	**0,00**	**125.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**
TOTALE TIPOLOGIA 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		**44.877,31**	**0,00**	**125.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**
TIPOLOGIA 300 - Interessi attivi						
CATEGORIA 3030300 - Altri interessi attivi						
E0000333401	*AP010000 - E.3.03.03.04.001* - INTERESSI ATTIVI DA DEPOSITI BANCARI O POSTALI - *Risorse Libere*	110.343,36	0,00	100,00	100,00	100,00
TOTALE CATEGORIA 3030300 - Altri interessi attivi		**110.343,36**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
TOTALE TIPOLOGIA 300 - Interessi attivi		**110.343,36**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
TOTALE TITOLO 3 - Entrate extratributarie		**155.220,67**	**0,00**	**125.100,00**	**10.100,00**	**10.100,00**
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
TIPOLOGIA 100 - Entrate per partite di giro						
CATEGORIA 9010100 - Altre ritenute						
E0000911201	*AP010000 - E.9.01.01.02.001* - RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT) - *Risorse Vincolate (Capitolo: U0000711201)*	19.026,54	0,00	70.000,00	50.000,00	50.000,00
TOTALE CATEGORIA 9010100 - Altre ritenute		**19.026,54**	**0,00**	**70.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**
CATEGORIA 9010200 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente						
E0000912101	*AP010000 - E.9.01.02.01.001* - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE PER CONTO TERZI - *Risorse Vincolate (Capitolo: U0000712101)*	13.002,98	0,00	0,00	0,00	0,00
E0000912102	*AP010000 - E.9.01.02.01.001* - RITENUTE ADDIZIONALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE PER CONTO TERZI - *Risorse Vincolate (Capitolo: U0000712102)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E0000912103	*AP010000 - E.9.01.02.01.001* - RITENUTE MOD 730 SOSTITUTO D'IMPOSTA - *Risorse Vincolate (Capitolo: U0000712103)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E0000912201	*AP010000 - E.9.01.02.02.001* - RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE PER CONTO TERZI - *Risorse Vincolate (Capitolo: U0000712201)*	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
TOTALE CATEGORIA 9010200 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente		**13.002,98**	**0,00**	**13.000,00**	**13.000,00**	**13.000,00**
CATEGORIA 9010300 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo						
E0000913101	*AP010000 - E.9.01.03.01.001* - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER CONTO TERZI - *Risorse Vincolate (Capitolo: U0000713101)*	2.360,51	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE CATEGORIA 9010300 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo		**2.360,51**	**0,00**	**15.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CATEGORIA 9019900 - Altre entrate per partite di giro						
E0000919931	*AP010000 - E.9.01.99.03.001* - RIMBORSO DI FONDI ECONOMALI E CARTE AZIENDALI - *Risorse Vincolate (Capitolo: U0000719931)*	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E0000919999	*AP010000 - E.9.01.99.99.999* - ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO DIVERSE - *Risorse Vincolate (Capitolo: U0000719999)*	17.204,86	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE CATEGORIA 9019900 - Altre entrate per partite di giro		**17.204,86**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
TOTALE TIPOLOGIA 100 - Entrate per partite di giro		**51.594,89**	**0,00**	**100.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**
TOTALE TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro		**51.594,89**	**0,00**	**100.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**
TOTALE GENERALE		**476.815,56**	**13.060,56**	**550.100,00**	**290.100,00**	**290.100,00**

BILANCIO DI PREVISIONE - DETTAGLIO PER CAPITOLI
ENTRATA - PER DIREZIONE REGIONALE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			**0,00**	**0,00**	**0,00**
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			**0,00**	**0,00**	**0,00**
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE			**0,00**	**0,00**	**0,00**
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			**125.000,00**	**0,00**	**0,00**
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente			***125.000,00***	***0,00***	***0,00***
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità			***0,00***	***0,00***	***0,00***
	FONDO DI CASSA ALL'1/1/2023		**13.060,56**			

CENTRO DI RESPONSABILITA': AP010000 - DIREZIONE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
TIPOLOGIA 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
CATEGORIA 102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali						
E0000211201	*AP010000 - E.2.01.01.02.001* - TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE LAZIO - *Risorse Libere*	270.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
TOTALE CATEGORIA 102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		**270.000,00**	**0,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
TOTALE TIPOLOGIA 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		**270.000,00**	**0,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
TOTALE TITOLO 2 - Trasferimenti correnti		**270.000,00**	**0,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
TIPOLOGIA 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni						
CATEGORIA 200 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi						
E0000301213	*AP010000 - E.3.01.02.01.013* - PROVENTI DA TEATRI, MUSEI, SPETTACOLI, MOSTRE - *Risorse Libere*	44.877,31	0,00	25.000,00	10.000,00	10.000,00
E0000301214	*AP010000 - E.3.01.02.01.013* - PRESTAZIONI DI SERVIZIO - *Risorse Libere*	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA 200 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		**44.877,31**	**0,00**	**125.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**
TOTALE TIPOLOGIA 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		**44.877,31**	**0,00**	**125.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**
TIPOLOGIA 300 - Interessi attivi						
CATEGORIA 300 - Altri interessi attivi						
E0000333401	*AP010000 - E.3.03.03.04.001* - INTERESSI ATTIVI DA DEPOSITI BANCARI O POSTALI - *Risorse Libere*	110.343,36	0,00	100,00	100,00	100,00
TOTALE CATEGORIA 300 - Altri interessi attivi		**110.343,36**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
TOTALE TIPOLOGIA 300 - Interessi attivi		**110.343,36**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
TOTALE TITOLO 3 - Entrate extratributarie		**155.220,67**	**0,00**	**125.100,00**	**10.100,00**	**10.100,00**
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
TIPOLOGIA 100 - Entrate per partite di giro						
CATEGORIA 100 - Altre ritenute						
E0000911201	*AP010000 - E.9.01.01.02.001* - RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT) - *Risorse Vincolate (Capitolo: U0000711201)*	19.026,54	0,00	70.000,00	50.000,00	50.000,00
TOTALE CATEGORIA 100 - Altre ritenute		**19.026,54**	**0,00**	**70.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**
CATEGORIA 200 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente						
E0000912101	*AP010000 - E.9.01.02.01.001* - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE PER CONTO TERZI - *Risorse Vincolate (Capitolo: U0000712101)*	13.002,98	0,00	0,00	0,00	0,00
E0000912102	*AP010000 - E.9.01.02.01.001* - RITENUTE ADDIZIONALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE PER CONTO TERZI - *Risorse Vincolate (Capitolo: U0000712102)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E0000912103	*AP010000 - E.9.01.02.01.001* - RITENUTE MOD 730 SOSTITUTO D'IMPOSTA - *Risorse Vincolate (Capitolo: U0000712103)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E0000912201	*AP010000 - E.9.01.02.02.001* - RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE PER CONTO TERZI - *Risorse Vincolate (Capitolo: U0000712201)*	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
TOTALE CATEGORIA 200 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente		**13.002,98**	**0,00**	**13.000,00**	**13.000,00**	**13.000,00**
CATEGORIA 300 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo						
E0000913101	*AP010000 - E.9.01.03.01.001* - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER CONTO TERZI - *Risorse Vincolate (Capitolo: U0000713101)*	2.360,51	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00

CENTRO DI RESPONSABILITA': AP010000 - DIREZIONE						
TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
TOTALE CATEGORIA 300 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo		**2.360,51**	**0,00**	**15.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**
CATEGORIA 900 - Altre entrate per partite di giro						
E0000919931	*AP010000 - E.9.01.99.03.001* - RIMBORSO DI FONDI ECONOMALI E CARTE AZIENDALI - *Risorse Vincolate (Capitolo: U0000719931)*	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E0000919999	*AP010000 - E.9.01.99.99.999* - ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO DIVERSE - *Risorse Vincolate (Capitolo: U0000719999)*	17.204,86	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE CATEGORIA 900 - Altre entrate per partite di giro		**17.204,86**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
TOTALE TIPOLOGIA 100 - Entrate per partite di giro		**51.594,89**	**0,00**	**100.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**
TOTALE TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro		**51.594,89**	**0,00**	**100.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**
TOTALE AP010000 - DIREZIONE		**476.815,56**	**0,00**	**425.100,00**	**290.100,00**	**290.100,00**
TOTALE GENERALE		**476.815,56**	**13.060,56**	**550.100,00**	**290.100,00**	**290.100,00**

BILANCIO DI PREVISIONE - DETTAGLIO PER CAPITOLI
SPESA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			**0,00**	**0,00**	**0,00**
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			**0,00**	**0,00**	**0,00**
SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
ORGANI ISTITUZIONALI						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente						
U0000121101	*AP010000 - U.1.02.01.01.000* - IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA PRODUTTIVE (IRAP) - *Risorse Libere*	2.440,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente		**2.440,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U0000132101	*AP010000 - U.1.03.02.01.000* - ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - INDENNITA - *Risorse Libere*	40.025,12	0,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
U0000132102	*AP010000 - U.1.03.02.01.000* - ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - RIMBORSI - *Risorse Libere*	200,90	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000132103	*AP010000 - U.1.03.02.01.000* - ONERI PREVIDENZIALI ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - *Risorse Libere*	4.600,60	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
U0000132108	*AP010000 - U.1.03.02.01.000* - COMPENSI AGLI ORGANI ISTITUZIONALI DI REVISIONE, DI CONTROLLO ED ALTRI INCARICHI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - *Risorse Libere*	0,00	0,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		**44.826,62**	**0,00**	**44.600,00**	**44.600,00**	**44.600,00**
MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti						
U0000110211	*AP010000 - U.1.10.02.01.000* - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CORRENTE - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		**47.266,62**	**0,00**	**46.600,00**	**46.600,00**	**46.600,00**
TOTALE ORGANI ISTITUZIONALI		**47.266,62**	**0,00**	**46.600,00**	**46.600,00**	**46.600,00**
SEGRETERIA GENERALE						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente						
U0000101002	*AP010000 - U.1.01.01.01.000* - VOCI STIPENDIALI CORRISPOSTE AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO - *Risorse Libere*	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000112101	*AP010000 - U.1.01.02.01.000* - CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE - *Risorse Libere*	6.451,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000112103	*AP000000 - U.1.01.02.01.000* - CONTRIBUTI PER INDENNITA DI FINE RAPPORTO - *Risorse Libere*	424,47	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente		**28.875,47**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente						
U0000121102	*AP010000 - U.1.02.01.01.000* - IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA PRODUTTIVE (IRAP) DIPENDENTI - *Risorse Libere*	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente		**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U0000132201	*AP010000 - U.1.03.02.02.000* - RIMBORSO PER VIAGGIO E TRASLOCO - *Risorse Libere*	257,72	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		**257,72**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		**31.133,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE SEGRETERIA GENERALE		**31.133,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U0000132172	*AP010000 - U.1.03.02.17.000* - ONERI PER SERVIZIO DI TESORERIA - *Risorse Libere*	1.813,24	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
U0000132199	*AP000000 - U.1.03.02.11.000* - ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE N.A.C. - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000132299	*AP000000 - U.1.03.02.12.000* - ALTRE FORME DI LAVORO FLESSIBILE N.A.C. - *Risorse Libere*	2.716,10	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		**4.529,34**	**0,00**	**2.500,00**	**2.500,00**	**2.500,00**
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		**4.529,34**	**0,00**	**2.500,00**	**2.500,00**	**2.500,00**
TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni						
U0000221301	*AP010000 - U.2.02.01.03.000* - MOBILI E ARREDI PER UFFICIO - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000221702	*AP010000 - U.2.02.01.07.000* - POSTAZIONI DI LAVORO - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000221703	*AP000000 - U.2.02.01.07.000* - PERIFERICHE - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000221799	*AP000000 - U.2.02.01.07.000* - HARDWARE N.A.C. - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO		**4.529,34**	**0,00**	**2.500,00**	**2.500,00**	**2.500,00**
ALTRI SERVIZI GENERALI						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U0000131101	*AP010000 - U.1.03.01.01.000* - GIORNALI E RIVISTE - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000131201	*AP010000 - U.1.03.01.02.000* - CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI - *Risorse Libere*	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00
U0000131215	*AP000000 - U.1.03.01.02.000* - GENERI ALIMENTARI - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000131216	*AP010000 - U.1.03.02.16.000* - SPESE POSTALI - *Risorse Libere*	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00
U0000131219	*AP010000 - U.1.03.02.16.000* - ALTRE SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI - *Risorse Libere*	2.665,52	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
U0000131299	*AP000000 - U.1.03.01.02.000* - ALTRI BENI E MATERIALI DI CONSUMO N.A.C. - *Risorse Libere*	0,00	0,00	800,00	800,00	800,00
U0000132116	*AP000000 - U.1.03.02.11.000* - PATROCINIO LEGALE - *Risorse Libere*	0,00	0,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00
U0000132119	*AP000000 - U.1.03.02.11.000* - ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE N.A.C. - *Risorse Libere*	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000132132	*AP010000 - U.1.03.02.13.000* - SERVIZI DI PULIZIA E LAVANDERIA - *Risorse Libere*	798,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
U0000132133	*AP000000 - U.1.03.02.13.000* - TRASPORTI, TRASLOCHI E FACCHINAGGIO - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000132501	*AP010000 - U.1.03.02.05.000* - TELEFONIA FISSA - *Risorse Libere*	3.850,92	0,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
U0000132502	*AP010000 - U.1.03.02.05.000* - TELEFONIA MOBILE - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000132505	*AP010000 - U.1.03.02.05.000* - ENERGIA ELETTRICA - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000132599	*AP010000 - U.1.03.02.05.000* - UTENZE E CANONI PER ALTRI SERVIZI N.A.C. - *Risorse Libere*	57,38	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000132702	*AP000000 - U.1.03.02.07.000* - NOLEGGI DI MEZZI DI TRASPORTO - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000132704	*AP000000 - U.1.03.02.07.000* - NOLEGGI DI HARDWARE - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		**19.371,82**	**0,00**	**15.300,00**	**14.300,00**	**14.300,00**
MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti						

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
U0000110413	*AP010000 - U.1.10.04.01.000* - PREMI DI ASSICURAZIONE PER RESPONSABILITA CIVILE VERSO TERZI - *Risorse Libere*	599,03	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U0000110511	*AP000000 - U.1.10.05.01.000* - SPESE DOVUTE A SANZIONI - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti		**599,03**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		**19.970,85**	**0,00**	**16.300,00**	**15.300,00**	**15.300,00**
TOTALE ALTRI SERVIZI GENERALI		**19.970,85**	**0,00**	**16.300,00**	**15.300,00**	**15.300,00**
TOTALE SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		**102.900,00**	**0,00**	**65.400,00**	**64.400,00**	**64.400,00**
ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO						
ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U0000132708	*AP010000 - U.1.03.02.99.000* - FORMAZIONE SCOLASTICA ARTISTICA - *Risorse Libere*	0,00	0,00	38.500,00	14.500,00	14.500,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		**0,00**	**0,00**	**38.500,00**	**14.500,00**	**14.500,00**
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		**0,00**	**0,00**	**38.500,00**	**14.500,00**	**14.500,00**
TOTALE ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA		**0,00**	**0,00**	**38.500,00**	**14.500,00**	**14.500,00**
TOTALE ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO		**0,00**	**0,00**	**38.500,00**	**14.500,00**	**14.500,00**
TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI						
VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U0000132099	*AP010000 - U.1.03.02.11.000* - ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE N.A.C. - *Risorse Libere*	26.500,00	0,00	25.000,00	10.000,00	10.000,00
U0000132134	*AP010000 - U.1.03.02.13.000* - STAMPA E RILEGATURA - *Risorse Libere*	27.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000132203	*AP010000 - U.1.03.02.02.000* - PUBBLICITA - *Risorse Libere*	15.486,80	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000132205	*AP010000 - U.1.03.02.02.000* - ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A MANIFESTAZIONI E CONVEGNI - *Risorse Libere*	262.735,47	0,00	155.000,00	80.000,00	80.000,00
U0000132209	*AP010000 - U.1.03.02.02.000* - ALTRE SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI E MOSTRE, PUBBLICITA N.A.C - *Risorse Libere*	38.776,00	0,00	90.000,00	10.000,00	10.000,00
U0000132706	*AP010000 - U.1.03.02.07.000* - NOLEGGI DI MEZZI DI TRASPORTO PER VISITE - *Risorse Libere*	22.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
U0000132909	*AP000000 - U.1.03.02.09.000* - MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI BENI IMMOBILI DI VALORE CULTURALE, STORICO ED ARTISTICO - VALORIZZAZIONI VILLE DI COMPETENZA - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000132912	*AP000000 - U.1.03.02.19.000* - MANUTENZIONE DELL'APPLICAZIONE E SERVIZI PER L'ACQUISIZIONE FISICA E/O DIGITALE DOCUMENTI STORICI NON COSTITUENTI BENI PATRIMONIALI - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000132915	*AP000000 - U.1.03.02.09.000* - LAVORI DI PRONTO INTERVENTO PER BENI IMMOBILI DI VALORE CULTURALE, STORICO ED ARTISTICO -PER LA SEDE A.R.PE.G. VALORIZZAZIONE VILLE DI COMPETENZA - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000132993	*AP010000 - U.1.03.02.99.000* - QUOTE DI ASSOCIAZIONI - *Risorse Libere*	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
U0000132999	*AP010000 - U.1.03.02.99.000* - ALTRI SERVIZI DIVERSI N.A.C. - *Risorse Libere*	4.090,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		**397.038,27**	**0,00**	**282.200,00**	**112.200,00**	**112.200,00**
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		**397.038,27**	**0,00**	**282.200,00**	**112.200,00**	**112.200,00**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni						
U0000221705	*AP000000 - U.2.02.01.07.000* - SERVER PER INFRASTRUTTURE ARPEG IERSED - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000223212	*AP000000 - U.2.02.03.02.000* - SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA SITO INTERNET DELL'ENTE - VALORIZZAZIONE PATRIMONIO STORICO ARCHITETTONICO DI COMPETENZA - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000223216	*AP000000 - U.2.02.03.02.000* - SVILUPPO SOFTWARE ASPEG - VALORIZZAZIONE PATRIMONIO STORICO ARCHITETTONICO DI COMPETENZA - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000223401	*AP010000 - U.2.02.03.04.000* - OPERE DELL'INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
MACROAGGREGATO 203 - Contributi agli investimenti						
U0000231208	*AP000000 - U.2.03.01.02.000* - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A UNIVERSITA - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 203 - Contributi agli investimenti		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO		**397.038,27**	**0,00**	**282.200,00**	**112.200,00**	**112.200,00**
ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U0000132204	*AP010000 - U.1.03.02.02.000* - UTILIZZO AVANZO PER VALORIZZAZIONE - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI		**397.038,27**	**0,00**	**282.200,00**	**112.200,00**	**112.200,00**
TURISMO						
SVILUPPO E LA VALORIZZAZIONE DEL TURISMO						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U0000132707	*AP010000 - U.1.03.02.11.000* - VALORIZZAZIONE TURISTICA DEL TERRITORIO - *Risorse Libere*	0,00	0,00	60.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		**0,00**	**0,00**	**60.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		**0,00**	**0,00**	**60.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**
TOTALE SVILUPPO E LA VALORIZZAZIONE DEL TURISMO		**0,00**	**0,00**	**60.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**
TOTALE TURISMO		**0,00**	**0,00**	**60.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**
POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE						
FORMAZIONE PROFESSIONALE						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U0000132499	*AP000000 - U.1.03.02.04.000* - ACQUISTO DI SERVIZI PER ALTRE SPESE PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO N.A.C. - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni						
U0000223402	*AP000000 - U.2.02.03.04.000* - OPERE DELL'INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE FORMAZIONE PROFESSIONALE		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
FONDI E ACCANTONAMENTI						
FONDO DI RISERVA						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti						
U0000110101	*AP010000 - U.1.10.01.01.000* - FONDI DI RISERVA - *Risorse Libere*	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
TOTALE MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti		**0,00**	**0,00**	**4.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		**0,00**	**0,00**	**4.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**
TOTALE FONDO DI RISERVA		**0,00**	**0,00**	**4.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**
TOTALE FONDI E ACCANTONAMENTI		**0,00**	**0,00**	**4.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**
SERVIZI PER CONTO TERZI						
SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO						
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
MACROAGGREGATO 701 - Uscite per partite di giro						
U0000711201	*AP010000 - U.7.01.01.02.000* - (SPLIT PAYMENT) VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA - *Risorse Vincolate (Capitolo: E0000911201)*	67.882,45	0,00	70.000,00	50.000,00	50.000,00
U0000712101	*AP010000 - U.7.01.02.01.000* - VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE RISCOSSE PER CONTO TERZI - *Risorse Vincolate (Capitolo: E0000912101)*	92,71	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000712102	*AP010000 - U.7.01.02.01.000* - VERSAMENTI RITENUTE ADDIZIONALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE PER CONTO TERZI - *Risorse Vincolate (Capitolo: E0000912102)*	354,08	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000712103	*AP010000 - U.7.01.02.01.000* - VERSAMENTI RITENUTE MOD 730 SOSTITUTO D'IMPOSTA - *Risorse Vincolate (Capitolo: E0000912103)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000712201	*AP010000 - U.7.01.02.02.000* - VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE PER CONTO TERZI - *Risorse Vincolate (Capitolo: E0000912201)*	2.183,12	0,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
U0000713101	*AP010000 - U.7.01.03.01.000* - VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO RISCOSSE PER CONTO TERZI - *Risorse Vincolate (Capitolo: E0000913101)*	2.360,51	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
U0000719931	*AP010000 - U.7.01.99.03.000* - COSTITUZIONE FONDI ECONOMALI E CARTE AZIENDALI - *Risorse Vincolate (Capitolo: E0000919931)*	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U0000719999	*AP010000 - U.7.01.99.99.000* - ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO N.A.C. - *Risorse Vincolate (Capitolo: E0000919999)*	385,58	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE MACROAGGREGATO 701 - Uscite per partite di giro		**73.258,45**	**0,00**	**100.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**
TOTALE TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro		**73.258,45**	**0,00**	**100.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**
TOTALE SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO		**73.258,45**	**0,00**	**100.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**
TOTALE SERVIZI PER CONTO TERZI		**73.258,45**	**0,00**	**100.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
TOTALE GENERALE		**573.196,72**	**0,00**	**550.100,00**	**290.100,00**	**290.100,00**

BILANCIO DI PREVISIONE - DETTAGLIO PER CAPITOLI
SPESA - PER DIREZIONE REGIONALE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00

CENTRO DI RESPONSABILITA': AP000000 - I.R.VI.T. - ISTITUTO REGIONALE VILLE TUSCOLANE

MISSIONE / PROGRAMMA / TITOLO / MACROAGGREGATO / CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
SEGRETERIA GENERALE						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente						
U0000112103	*AP000000 - U.1.01.02.01.000* - CONTRIBUTI PER INDENNITA DI FINE RAPPORTO - *Risorse Libere*	424,47	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente		**424,47**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		**424,47**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE SEGRETERIA GENERALE		**424,47**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U0000132199	*AP000000 - U.1.03.02.11.000* - ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE N.A.C. - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000132299	*AP000000 - U.1.03.02.12.000* - ALTRE FORME DI LAVORO FLESSIBILE N.A.C. - *Risorse Libere*	2.716,10	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		**2.716,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		**2.716,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni						
U0000221703	*AP000000 - U.2.02.01.07.000* - PERIFERICHE - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000221799	*AP000000 - U.2.02.01.07.000* - HARDWARE N.A.C. - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO		**2.716,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
ALTRI SERVIZI GENERALI						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U0000131215	*AP000000 - U.1.03.01.02.000* - GENERI ALIMENTARI - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000131299	*AP000000 - U.1.03.01.02.000* - ALTRI BENI E MATERIALI DI CONSUMO N.A.C. - *Risorse Libere*	0,00	0,00	800,00	800,00	800,00
U0000132116	*AP000000 - U.1.03.02.11.000* - PATROCINIO LEGALE - *Risorse Libere*	0,00	0,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00
U0000132119	*AP000000 - U.1.03.02.11.000* - ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE N.A.C. - *Risorse Libere*	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000132133	*AP000000 - U.1.03.02.13.000* - TRASPORTI, TRASLOCHI E FACCHINAGGIO - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000132702	*AP000000 - U.1.03.02.07.000* - NOLEGGI DI MEZZI DI TRASPORTO - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000132704	*AP000000 - U.1.03.02.07.000* - NOLEGGI DI HARDWARE - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		**12.000,00**	**0,00**	**3.800,00**	**2.800,00**	**2.800,00**
MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti						
U0000110511	*AP000000 - U.1.10.05.01.000* - SPESE DOVUTE A SANZIONI - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		**12.000,00**	**0,00**	**3.800,00**	**2.800,00**	**2.800,00**
TOTALE ALTRI SERVIZI GENERALI		**12.000,00**	**0,00**	**3.800,00**	**2.800,00**	**2.800,00**

CENTRO DI RESPONSABILITA': AP000000 - I.R.VI.T. - ISTITUTO REGIONALE VILLE TUSCOLANE

MISSIONE / PROGRAMMA / TITOLO / MACROAGGREGATO / CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
TOTALE SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		**15.140,57**	**0,00**	**3.800,00**	**2.800,00**	**2.800,00**
TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI						
VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U0000132909	*AP000000 - U.1.03.02.09.000* - MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI BENI IMMOBILI DI VALORE CULTURALE, STORICO ED ARTISTICO - VALORIZZAZIONI VILLE DI COMPETENZA - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000132912	*AP000000 - U.1.03.02.19.000* - MANUTENZIONE DELL'APPLICAZIONE E SERVIZI PER L'ACQUISIZIONE FISICA E/O DIGITALE DOCUMENTI STORICI NON COSTITUENTI BENI PATRIMONIALI - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000132915	*AP000000 - U.1.03.02.09.000* - LAVORI DI PRONTO INTERVENTO PER BENI IMMOBILI DI VALORE CULTURALE, STORICO ED ARTISTICO -PER LA SEDE A.R.PE.G. VALORIZZAZIONE VILLE DI COMPETENZA - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni						
U0000221705	*AP000000 - U.2.02.01.07.000* - SERVER PER INFRASTRUTTURE ARPEG IERSED - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000223212	*AP000000 - U.2.02.03.02.000* - SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA SITO INTERNET DELL'ENTE - VALORIZZAZIONE PATRIMONIO STORICO ARCHITETTONICO DI COMPETENZA - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000223216	*AP000000 - U.2.02.03.02.000* - SVILUPPO SOFTWARE ASPEG - VALORIZZAZIONE PATRIMONIO STORICO ARCHITETTONICO DI COMPETENZA - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
MACROAGGREGATO 203 - Contributi agli investimenti						
U0000231208	*AP000000 - U.2.03.01.02.000* - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A UNIVERSITA - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 203 - Contributi agli investimenti		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE						
FORMAZIONE PROFESSIONALE						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U0000132499	*AP000000 - U.1.03.02.04.000* - ACQUISTO DI SERVIZI PER ALTRE SPESE PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO N.A.C. - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 2 - Spese in conto capitale						

CENTRO DI RESPONSABILITA': AP000000 - I.R.VI.T. - ISTITUTO REGIONALE VILLE TUSCOLANE						
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni						
U0000223402	*AP000000 - U.2.02.03.04.000* - OPERE DELL'INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE FORMAZIONE PROFESSIONALE		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE AP000000 - I.R.VI.T. - ISTITUTO REGIONALE VILLE TUSCOLANE		**15.140,57**	**0,00**	**3.800,00**	**2.800,00**	**2.800,00**

CENTRO DI RESPONSABILITA': AP010000 - DIREZIONE

MISSIONE / PROGRAMMA / TITOLO / MACROAGGREGATO / CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
ORGANI ISTITUZIONALI						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente						
U0000121101	*AP010000 - U.1.02.01.01.000* - IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA PRODUTTIVE (IRAP) - *Risorse Libere*	2.440,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente		**2.440,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U0000132101	*AP010000 - U.1.03.02.01.000* - ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - INDENNITA - *Risorse Libere*	40.025,12	0,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
U0000132102	*AP010000 - U.1.03.02.01.000* - ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - RIMBORSI - *Risorse Libere*	200,90	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000132103	*AP010000 - U.1.03.02.01.000* - ONERI PREVIDENZIALI ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - *Risorse Libere*	4.600,60	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
U0000132108	*AP010000 - U.1.03.02.01.000* - COMPENSI AGLI ORGANI ISTITUZIONALI DI REVISIONE, DI CONTROLLO ED ALTRI INCARICHI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - *Risorse Libere*	0,00	0,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		**44.826,62**	**0,00**	**44.600,00**	**44.600,00**	**44.600,00**
MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti						
U0000110211	*AP010000 - U.1.10.02.01.000* - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CORRENTE - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		**47.266,62**	**0,00**	**46.600,00**	**46.600,00**	**46.600,00**
TOTALE ORGANI ISTITUZIONALI		**47.266,62**	**0,00**	**46.600,00**	**46.600,00**	**46.600,00**
SEGRETERIA GENERALE						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente						
U0000101002	*AP010000 - U.1.01.01.01.000* - VOCI STIPENDIALI CORRISPOSTE AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO - *Risorse Libere*	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000112101	*AP010000 - U.1.01.02.01.000* - CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE - *Risorse Libere*	6.451,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente		**28.451,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente						
U0000121102	*AP010000 - U.1.02.01.01.000* - IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA PRODUTTIVE (IRAP) DIPENDENTI - *Risorse Libere*	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente		**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U0000132201	*AP010000 - U.1.03.02.02.000* - RIMBORSO PER VIAGGIO E TRASLOCO - *Risorse Libere*	257,72	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		**257,72**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		**30.708,72**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE SEGRETERIA GENERALE		**30.708,72**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						

CENTRO DI RESPONSABILITA': AP010000 - DIREZIONE

MISSIONE / PROGRAMMA / TITOLO / MACROAGGREGATO / CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
U0000132172	*AP010000 - U.1.03.02.17.000* - ONERI PER SERVIZIO DI TESORERIA - *Risorse Libere*	1.813,24	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		**1.813,24**	**0,00**	**2.500,00**	**2.500,00**	**2.500,00**
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		**1.813,24**	**0,00**	**2.500,00**	**2.500,00**	**2.500,00**
TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni						
U0000221301	*AP010000 - U.2.02.01.03.000* - MOBILI E ARREDI PER UFFICIO - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000221702	*AP010000 - U.2.02.01.07.000* - POSTAZIONI DI LAVORO - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO		**1.813,24**	**0,00**	**2.500,00**	**2.500,00**	**2.500,00**
ALTRI SERVIZI GENERALI						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U0000131101	*AP010000 - U.1.03.01.01.000* - GIORNALI E RIVISTE - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000131201	*AP010000 - U.1.03.01.02.000* - CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI - *Risorse Libere*	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00
U0000131216	*AP010000 - U.1.03.02.16.000* - SPESE POSTALI - *Risorse Libere*	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00
U0000131219	*AP010000 - U.1.03.02.16.000* - ALTRE SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI - *Risorse Libere*	2.665,52	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
U0000132132	*AP010000 - U.1.03.02.13.000* - SERVIZI DI PULIZIA E LAVANDERIA - *Risorse Libere*	798,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
U0000132501	*AP010000 - U.1.03.02.05.000* - TELEFONIA FISSA - *Risorse Libere*	3.850,92	0,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
U0000132502	*AP010000 - U.1.03.02.05.000* - TELEFONIA MOBILE - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000132505	*AP010000 - U.1.03.02.05.000* - ENERGIA ELETTRICA - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000132599	*AP010000 - U.1.03.02.05.000* - UTENZE E CANONI PER ALTRI SERVIZI N.A.C. - *Risorse Libere*	57,38	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		**7.371,82**	**0,00**	**11.500,00**	**11.500,00**	**11.500,00**
MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti						
U0000110413	*AP010000 - U.1.10.04.01.000* - PREMI DI ASSICURAZIONE PER RESPONSABILITA CIVILE VERSO TERZI - *Risorse Libere*	599,03	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti		**599,03**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		**7.970,85**	**0,00**	**12.500,00**	**12.500,00**	**12.500,00**
TOTALE ALTRI SERVIZI GENERALI		**7.970,85**	**0,00**	**12.500,00**	**12.500,00**	**12.500,00**
TOTALE SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		**87.759,43**	**0,00**	**61.600,00**	**61.600,00**	**61.600,00**
ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO						
ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U0000132708	*AP010000 - U.1.03.02.99.000* - FORMAZIONE SCOLASTICA ARTISTICA - *Risorse Libere*	0,00	0,00	38.500,00	14.500,00	14.500,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		**0,00**	**0,00**	**38.500,00**	**14.500,00**	**14.500,00**
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		**0,00**	**0,00**	**38.500,00**	**14.500,00**	**14.500,00**
TOTALE ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA		**0,00**	**0,00**	**38.500,00**	**14.500,00**	**14.500,00**

CENTRO DI RESPONSABILITA': AP010000 - DIREZIONE

MISSIONE / PROGRAMMA / TITOLO / MACROAGGREGATO / CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
TOTALE ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO		**0,00**	**0,00**	**38.500,00**	**14.500,00**	**14.500,00**
TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI						
VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U0000132099	*AP010000 - U.1.03.02.11.000* - ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE N.A.C. - *Risorse Libere*	26.500,00	0,00	25.000,00	10.000,00	10.000,00
U0000132134	*AP010000 - U.1.03.02.13.000* - STAMPA E RILEGATURA - *Risorse Libere*	27.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000132203	*AP010000 - U.1.03.02.02.000* - PUBBLICITA - *Risorse Libere*	15.486,80	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000132205	*AP010000 - U.1.03.02.02.000* - ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A MANIFESTAZIONI E CONVEGNI - *Risorse Libere*	262.735,47	0,00	155.000,00	80.000,00	80.000,00
U0000132209	*AP010000 - U.1.03.02.02.000* - ALTRE SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI E MOSTRE, PUBBLICITA N.A.C - *Risorse Libere*	38.776,00	0,00	90.000,00	10.000,00	10.000,00
U0000132706	*AP010000 - U.1.03.02.07.000* - NOLEGGI DI MEZZI DI TRASPORTO PER VISITE - *Risorse Libere*	22.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
U0000132993	*AP010000 - U.1.03.02.99.000* - QUOTE DI ASSOCIAZIONI - *Risorse Libere*	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
U0000132999	*AP010000 - U.1.03.02.99.000* - ALTRI SERVIZI DIVERSI N.A.C. - *Risorse Libere*	4.090,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		**397.038,27**	**0,00**	**282.200,00**	**112.200,00**	**112.200,00**
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		**397.038,27**	**0,00**	**282.200,00**	**112.200,00**	**112.200,00**
TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni						
U0000223401	*AP010000 - U.2.02.03.04.000* - OPERE DELL'INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO		**397.038,27**	**0,00**	**282.200,00**	**112.200,00**	**112.200,00**
ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U0000132204	*AP010000 - U.1.03.02.02.000* - UTILIZZO AVANZO PER VALORIZZAZIONE - *Risorse Libere*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI		**397.038,27**	**0,00**	**282.200,00**	**112.200,00**	**112.200,00**
TURISMO						
SVILUPPO E LA VALORIZZAZIONE DEL TURISMO						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U0000132707	*AP010000 - U.1.03.02.11.000* - VALORIZZAZIONE TURISTICA DEL TERRITORIO - *Risorse Libere*	0,00	0,00	60.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		**0,00**	**0,00**	**60.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**

CENTRO DI RESPONSABILITA': AP010000 - DIREZIONE

MISSIONE / PROGRAMMA / TITOLO / MACROAGGREGATO / CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		**0,00**	**0,00**	**60.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**
TOTALE SVILUPPO E LA VALORIZZAZIONE DEL TURISMO		**0,00**	**0,00**	**60.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**
TOTALE TURISMO		**0,00**	**0,00**	**60.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**
FONDI E ACCANTONAMENTI						
FONDO DI RISERVA						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti						
U0000110101	*AP010000 - U.1.10.01.01.000* - FONDI DI RISERVA - *Risorse Libere*	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
TOTALE MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti		**0,00**	**0,00**	**4.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		**0,00**	**0,00**	**4.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**
TOTALE FONDO DI RISERVA		**0,00**	**0,00**	**4.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**
TOTALE FONDI E ACCANTONAMENTI		**0,00**	**0,00**	**4.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**
SERVIZI PER CONTO TERZI						
SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO						
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
MACROAGGREGATO 701 - Uscite per partite di giro						
U0000711201	*AP010000 - U.7.01.01.02.000* - (SPLIT PAYMENT) VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA - *Risorse Vincolate (Capitolo: E0000911201)*	67.882,45	0,00	70.000,00	50.000,00	50.000,00
U0000712101	*AP010000 - U.7.01.02.01.000* - VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE RISCOSSE PER CONTO TERZI - *Risorse Vincolate (Capitolo: E0000912101)*	92,71	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000712102	*AP010000 - U.7.01.02.01.000* - VERSAMENTI RITENUTE ADDIZIONALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE PER CONTO TERZI - *Risorse Vincolate (Capitolo: E0000912102)*	354,08	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000712103	*AP010000 - U.7.01.02.01.000* - VERSAMENTI RITENUTE MOD 730 SOSTITUTO D'IMPOSTA - *Risorse Vincolate (Capitolo: E0000912103)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0000712201	*AP010000 - U.7.01.02.02.000* - VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE PER CONTO TERZI - *Risorse Vincolate (Capitolo: E0000912201)*	2.183,12	0,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
U0000713101	*AP010000 - U.7.01.03.01.000* - VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO RISCOSSE PER CONTO TERZI - *Risorse Vincolate (Capitolo: E0000913101)*	2.360,51	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
U0000719931	*AP010000 - U.7.01.99.03.000* - COSTITUZIONE FONDI ECONOMALI E CARTE AZIENDALI - *Risorse Vincolate (Capitolo: E0000919931)*	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U0000719999	*AP010000 - U.7.01.99.99.000* - ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO N.A.C. - *Risorse Vincolate (Capitolo: E0000919999)*	385,58	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE MACROAGGREGATO 701 - Uscite per partite di giro		**73.258,45**	**0,00**	**100.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**
TOTALE TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro		**73.258,45**	**0,00**	**100.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**
TOTALE SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO		**73.258,45**	**0,00**	**100.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**
TOTALE SERVIZI PER CONTO TERZI		**73.258,45**	**0,00**	**100.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**
TOTALE AP010000 - DIREZIONE		**558.056,15**	**0,00**	**546.300,00**	**287.300,00**	**287.300,00**

TOTALE GENERALE	**573.196,72**	**0,00**	**550.100,00**	**290.100,00**	**290.100,00**

ALLEGATO 3-A

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 E 2025, APPROVATO IL
INDICATORI SINTETICI

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2023	2024	2025
1	**Rigidità 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)	0,62%	0,95%	0,95%
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" (4)	112,30%	173,76%	173,76%
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" (4)	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" (4)	2,07%	3,21%	3,21%
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" (4)	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)	0,44%	0,95%	0,95%
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*	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	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 più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)*	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti 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%
4	**Interessi passivi**				
4.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,00%	0,00%	0,00%
4.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%	0,00%	0,00%
4.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%	0,00%	0,00%
5	**Investimenti**				
5.1	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	0,00%	0,00%	0,00%
5.2	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") (10)	0,00%	0,00%	0,00%
5.3	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") (10)	0,00%	0,00%	0,00%
5.4	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") (10)	0,00%	0,00%	0,00%
6	**Debiti non finanziari**				
6.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") - i relativi FPV	0,00%		

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2023	2024	2025
6.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + 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%		
7	**Debiti finanziari**				
7.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)			
7.2	Sostenibilità 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 "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 entrate	0,00%	0,00%	0,00%
8	**Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)**				
8.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	0,00%		
8.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00%		
8.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,00%		
8.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,00%		
9	**Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente**				
9.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00%	0,00%	0,00%
9.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)			
9.3	Sostenibilità 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%
10	**Fondo pluriennale vincolato**				
10.1	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%
11	**Partite di giro e conto terzi**				
11.1	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	30,76%	38,08%	38,08%
11.2	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	22,22%	38,08%	38,08%

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9)

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.
La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

ALLEGATO 3-B

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 E 2025, APPROVATO IL
INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE E LA CAPACITÀ DI RISCOSSIONE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE (DATI PERCENTUALI)				PERCENTUALE RISCOSSIONE ENTRATE	
		ESERCIZIO 2023: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2024: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2025: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	MEDIA ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA TOTALE ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (*)	PREVISIONI CASSA ESERCIZIO 2023 / (PREVISIONI COMPETENZA + RESIDUI) ESERCIZIO 2023	MEDIA RISCOSSIONI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (*)
TITOLO 2:	***Trasferimenti correnti***						
20101	TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	47,05%	68,94%	68,94%	86,61%	0,00%	82,33%
20000	***TOTALE TITOLO 2: Trasferimenti correnti***	**47,05%**	**68,94%**	**68,94%**	**86,61%**	**0,00%**	**82,33%**
TITOLO 3:	***Entrate extratributarie***						
30100	TIPOLOGIA 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	29,40%	3,45%	3,45%	1,63%	0,00%	100,00%
30300	TIPOLOGIA 300: Interessi attivi	0,02%	0,03%	0,03%	0,00%	0,00%	84,55%
30000	***TOTALE TITOLO 3: Entrate extratributarie***	**29,43%**	**3,48%**	**3,48%**	**1,63%**	**0,00%**	**100,00%**
TITOLO 9:	***Entrate per conto terzi e partite di giro***						
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	23,52%	27,58%	27,58%	11,76%	0,00%	85,69%
90000	***TOTALE TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro***	**23,52%**	**27,58%**	**27,58%**	**11,76%**	**0,00%**	**85,69%**
TOTALE ENTRATE		**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**0,00%**	**83,01%**

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

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 E 2025, APPROVATO IL
INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI E LA CAPACITÀ DELL'AMMINISTRAZIONE DI PAGARE I DEBITI NEGLI ESERCIZI DI RIFERIMENTO

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 E 2025 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
	ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025				
	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 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE										
01 ORGANI ISTITUZIONALI	8,47%	0,00%	0,00%	16,06%	0,00%	16,06%	0,00%	11,97%	0,00%	90,84%
02 SEGRETERIA GENERALE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,62%	0,00%	68,43%
03 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	0,45%	0,00%	0,00%	0,86%	0,00%	0,86%	0,00%	7,44%	0,00%	80,74%
11 ALTRI SERVIZI GENERALI	2,96%	0,00%	0,00%	5,27%	0,00%	5,27%	0,00%	4,12%	0,00%	37,17%
TOTALE MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	**11,89%**	**0,00%**	**0,00%**	**22,20%**	**0,00%**	**22,20%**	**0,00%**	**26,14%**	**0,00%**	**70,39%**
MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO										
02 ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	7,00%	0,00%	0,00%	5,00%	0,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	**7,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**5,00%**	**0,00%**	**5,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**
MISSIONE 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI										
01 VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	51,30%	0,00%	0,00%	38,68%	0,00%	38,68%	0,00%	55,31%	0,00%	70,53%
TOTALE MISSIONE 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	**51,30%**	**0,00%**	**0,00%**	**38,68%**	**0,00%**	**38,68%**	**0,00%**	**55,31%**	**0,00%**	**70,53%**
MISSIONE 07 TURISMO										
01 SVILUPPO E LA VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	10,91%	0,00%	0,00%	5,17%	0,00%	5,17%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 07 TURISMO	**10,91%**	**0,00%**	**0,00%**	**5,17%**	**0,00%**	**5,17%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI										
01 FONDO DI RISERVA	0,73%	0,00%	0,00%	1,38%	0,00%	1,38%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	**0,73%**	**0,00%**	**0,00%**	**1,38%**	**0,00%**	**1,38%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**
MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI										
01 SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	18,18%	0,00%	0,00%	27,58%	0,00%	27,58%	0,00%	13,24%	0,00%	44,90%
TOTALE MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	**18,18%**	**0,00%**	**0,00%**	**27,58%**	**0,00%**	**27,58%**	**0,00%**	**13,24%**	**0,00%**	**44,90%**
MISSIONE N.D. NON DEFINITO										
TOTALE MISSIONE N.D. NON DEFINITO	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**5,31%**	**0,00%**	**96,62%**
N.I NON DEFINITO	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	5,31%	0,00%	96,62%

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

Firmato digitalmente da: MARTINO BELLINCAMPI
Data: 07/04/2023 08.35.25