



Nota integrativa
Bilancio di previsione 2023/2025



Criteria di valutazione adottati

Le poste inserite nelle varie partizioni del bilancio sono state iscritte sulla base della normativa e delle considerazioni di seguito analizzate. Pertanto la struttura del bilancio è stata articolata, in ottemperanza a quanto previsto dal Dlgs 118/2011 e in osservanza delle disposizioni di cui alle circolari n. 4 del 17/02/2016 e n. 5 del 24/02/2016, in missioni, programmi e titoli.

PARTE ENTRATA

ENTRATE DA TRASFERIMENTI Titolo 2

Nell'anno 2023 sono state previste Entrate correnti al **Titolo 2** "Trasferimenti correnti" del Bilancio per l'importo complessivo di € **5.327.332,48**.

Nello specifico si elencano di seguito nel dettaglio i singoli finanziamenti che compongono l'Entrata.

Descrizione	Capitolo di Entrata	Provvedimento	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Contributo <i>ex lege</i> 25/76	1031	legge Regionale di stabilità n° 2 del 22-02-2023	€ 1.963.227,46	€ 1.963.227,46	€ 1.963.227,46
Progetto Rebuilding , a valere sul PON inclusione Asse 4	1050	Convenzione con il Dipartimento alla Famiglia del 11-11-2022, approvata con D.D.G. n. 2327 del 18 novembre 2022	€ 1.584.126,66		



Osservatorio regionale del Mercato del Lavoro	1052	Convenzione del 19-12-2022; D.D.G. n. 3689 del 27 dicembre 2022 approvazione convenzione e impegno somme nel bilancio Regionale	€ 419.997,24	€ 419.997,24	€ 559.996,32
Formazione degli operatori dei CPI anche in modalità MOOC	1052	Convenzione del 19-12-2022 D.D.G. n. 3688 del 27 dicembre 2022 approvazione convenzione e impegno somme nel bilancio Regionale	€ 1.359.981,12	€ 1.359.981,12	€ 679.990,56
Totale generale dell'Entrata Titolo 2			€ 5.327.332,48	€ 3.743.205,82	€ 3.203.214,34



ENTRATE EXTRATRIBUTARIE Titolo 3

Nell'anno 2023 sono state previste Entrate al **Titolo 3** "Trasferimenti extratributarie" del Bilancio per l'importo complessivo di **€ 8.662,51** quale somma da recuperare, da parte del Dipartimento Bilancio, per l'anticipazione erogata alla Dipendente Lucrezia Ricciardi, posta in comando presso il medesimo dipartimento .

Descrizione	Capitolo di Entrata	Provvedimento	Anno 2023
Posizione in Comando Dr.ssa Lucrezia Ricciardi, ai sensi dell'art. 4, comma 5, della L.R. 6/08/2019, n. 14, costituita con il D.R.G. n. 1098/2020 del 01/09/2020del	1090	protocollo d'intesa, stipulato in data 21/10/2022 tra la Regione siciliana ed il Centro Interaziendale Addestramento Professionale Integrato (C.I.A.P.I.) per regolare le modalità di corresponsione e di rimborso del trattamento economico accessorio della Dott.ssa Ricciardi Lucrezia...	€ 8.662,51
Totale generale dell'Entrata Titolo 3			€ 8.662,51



ENTRATE Partite di Giro Titolo 9

Descrizione	Capitolo di Entrata	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Partite in conto sospesi	1160	2.477,00	2.477,00	2.477,00
Ritenute per scissione IVA (split)	1192	163.945,00	163.945,00	163.945,00
Ritenute erariali in partite di giro	1100	384.083,00	384.083,00	384.083,00
Ritenute Previdenziali e assistenziali i	1120	132.509,00	132.509,00	132.509,00
Trattenute conto Terzi	1140	3.272,00	3.272,00	3.272,00
Rimborsi pagati conto Terzi	1150	50.213,00	50.213,00	50.213,00
TFR personale in Partite di giro	1130	227.302,00	227.302,00	227.302,00
Storni Vari	1180	940.955,00	940.955,00	940.955,00
Totale generale dell'Entrata Titolo 9		1.904.756,00	1.904.756,00	1.904.756,00



LIQUIDITA' DI CASSA AL 01/01/2023
ESERCIZIO 2022

ENTRATE	Importo	SPESE	Importo
FONDO DI CASSA AL 01/01/2022	2.558.097,57		
ORDINATIVI EMESSI:		MANDATI EMESSI:	
IN CONTO RESIDUI	0,00	IN CONTO RESIDUI	557.738,29
IN CONTO COMPETENZA	3.470.104,53	IN CONTO COMPETENZA	2.719.800,78
TOTALE:	6.028.202,10	TOTALE:	3.277.539,07
LIQUIDITA' DI CASSA	2.750.663,03		



BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di amministrazione		previsioni di competenza	1.688.084,24	1.640.186,86	0,00	0,00
	-di cui avanzo utilizzato anticipatamente			0,00	0,00		
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita'			0,00	1.640.186,86	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'01/01/2023		previsioni di cassa	2.558.097,57	2.750.663,03		
10000 Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
20000 Titolo 2	Trasferimenti correnti	0,00	previsione di competenza	3.036.499,51	5.327.332,48	3.743.205,82	3.203.214,34
			previsione di cassa	3.036.499,51	5.327.332,48		
30000 Titolo 3	Entrate extratributarie	0,00	previsione di competenza	24.371,00	8.662,51	0,00	0,00
			previsione di cassa	24.371,00	8.662,51		
40000 Titolo 4	Entrate in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
50000 Titolo 5	Entrate da riduzioni di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
60000 Titolo 6	Accensioni di prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
70000 Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
90000 Titolo 9	Entrate per partite di giro	0,00	previsione di competenza	1.604.756,00	1.904.756,00	1.904.756,00	1.904.756,00
			previsione di cassa	1.604.756,00	1.904.756,00		
	TOTALE TITOLI	0,00	previsione di competenza	4.665.626,51	7.240.750,99	5.647.961,82	5.107.970,34
			previsione di cassa	4.665.626,51	7.240.750,99		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	0,00	previsione di competenza	6.353.710,75	8.880.937,85	5.647.961,82	5.107.970,34
			previsione di cassa	7.223.724,08	9.991.414,02		



Per quanto sopra esposto l'Ente nell'anno 2023 registra una previsione di entrate corrente pari ad € € 5.335.994,99, che sommati alle partite di giro € 1.904.756,00 e alla cassa all' 01-01-2023, pari ad € 2.750.663,03, determinano una Totale Generale delle Entrate di cassa pari ad € 9.991.414,02.

PARTE SPESA

Spese correnti Titolo 1

Descrizione			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
SPESE CORRENTI			€ 6.976.181,85	3.743.205,82	3.203.214,34
RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022			€ 1.110.476,17		
Totale generale della Spesa Titolo 1			€ 8.086.658,02	€ 3.743.205,82	€ 3.203.214,34



Spese correnti USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO Titolo 7

Descrizione	Capitolo di Spesa	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Partite in conto sospesi	2580	2.477,00	2.477,00	2.477,00
Ritenute per scissione IVA (split)	2611	163.945,00	163.945,00	163.945,00
Ritenute erariali in partite di giro	2530	384.083,00	384.083,00	384.083,00
Ritenute Previdenziali e assistenziali	2540	132.509,00	132.509,00	132.509,00
Trattenute conto Terzi	2560	3.272,00	3.272,00	3.272,00
Rimborsi pagati conto Terzi	2570	50.213,00	50.213,00	50.213,00
TFR personale in Partite di giro	2550	227.302,00	227.302,00	227.302,00
Storni Vari	2600	940.955,00	940.955,00	940.955,00
Totale generale della Spesa Titolo 7		1.904.756,00	1.904.756,00	1.904.756,00

Per quanto sopra esposto l'Ente nell'anno 2023 registra una previsione di spesa corrente pari ad € 6.976.181,85, che sommati ai RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022 € 1.110.476,17 e alle partite di giro € 1.904.756,00 , determinano un Totale Generale delle Spese di cassa pari ad € 9.991.414,02.



**BILANCIO DI PREVISIONE
 RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					PREVISIONE ANNO 2023	PREVISIONE DELL'ANNO 2024	PREVISIONE DELL'ANNO 2025
<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>							
Titolo 1	SPESE CORRENTI	1.110.476,17	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	3.113.949,77 0,00 4.036.094,09	6.976.181,85 0,00 8.086.658,02	3.743.205,82 0,00 0,00	3.203.214,34 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 4	RIMBORSO PRESTITI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	1.904.756,00 0,00 1.904.756,00	1.904.756,00 0,00 1.904.756,00	1.904.756,00 0,00 0,00	1.904.756,00 0,00 0,00

TOTALE TITOLI		1.110.476,17	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	5.018.705,77 5.940.850,09	8.880.937,85 9.991.414,02	5.647.961,82 0,00	5.107.970,34 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		1.110.476,17	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	5.018.705,77 5.940.850,09	8.880.937,85 9.991.414,02	5.647.961,82 0,00	5.107.970,34 0,00



FONDO DI RISERVA

Ai sensi dell'art. 15 del Regolamento di Contabilità è stato iscritto nel Bilancio di Previsione 2023-2025 un fondo di riserva che, nel rispetto delle percentuali disposte dalla normativa, è fissato per l'esercizio 2023 in euro 15.000,00, per l'esercizio 2024 in euro 5.000,00, per l'esercizio 2025 in euro 5.000,00, pari ad almeno lo 0,2% delle spese correnti inizialmente previste per ciascun anno. Tale fondo potrà essere utilizzato per assicurare la necessaria copertura finanziaria, nei casi in cui si verificano esigenze straordinarie di bilancio o per integrare gli interventi che risultassero insufficienti.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Il CIAPI di Priolo non ha previsto il fondo di crediti di dubbia esigibilità in quanto le entrate sono solo quelle derivanti da trasferimenti correnti da parte della pubblica amministrazione.

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE RAPPRESENTATE NEL PROSPETTO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2022

Il risultato di amministrazione a chiusura del rendiconto 2022 è pari ad euro 1.640.186,86, così composto:



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1 gennaio				2.558.097,57
RISCOSSIONI	(+)	0,00	3.470.104,53	3.470.104,53
PAGAMENTI	(-)	557.738,29	2.719.800,78	3.277.539,07
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.750.663,03
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.750.663,03
RESIDUI ATTIVI	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	152.523,90	957.952,27	1.110.476,17
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE (A)	(=)			1.640.186,86

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre:			
Parte accantonata			
Fondo crediti di dubbia esigibilita' al 31/12/2022			0,00
Fondo anticipazioni liquidita'			0,00
Fondo perdite societa' partecipate			0,00
Fondo contenzioso			100.000,00
Altri accantonamenti			0,00
Totale parte accantonata B)			100.000,00
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
Totale parte vincolata C)			0,00
Parte destinata agli investimenti			
Totale destinata agli investimenti D)			0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)			1.540.186,86



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 -)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022	Variazione accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2022 (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse accantonate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
Fondo contezioso							
2450/0	Fondo Rischi	96.019,18	-96.019,18	96.019,18	-96.019,18	0,00	100.000,00
Totale Fondo contezioso		96.019,18	-96.019,18	96.019,18	-96.019,18	0,00	100.000,00
Totale		96.019,18	-96.019,18	96.019,18	-96.019,18	0,00	100.000,00

Il CIAPI ha vincolato, sulla somme del risultato di amministrazione presunto 2022, la somma di euro 100.000,00 per i potenziali contenzioni che potrebbero verificarsi nell'esercizio 2023.

La rimanente somma disponibile, pari ad euro 1.540.186,86, sarà utilizzata dall'Ente per la copertura di spese correnti

Non sono previste negli anni 2023-2025 ne quote vincolate ne quote destinate agli investimenti



ELENCO DELLE GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI AI SENSI DELLE LEGGI VIGENTI;

Il CIAPI non presta garanzie principali o sussidiarie in favore di Enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;

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;

Il CIAPI non ha oneri e 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;



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;

Il CIAPI non possiede né enti né organismi strumentali, i propri dati di bilancio sono consultabili sul sito internet dell'Ente ww.ciapiweb.it sez. amministrazione trasparente ai sensi del dettato normativo.

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE CON L'INDICAZIONE DELLA RELATIVA QUOTA PERCENTUALE;

il CIAPI non possiede alcuna partecipazione.



ALTRE INFORMAZIONI RIGUARDANTI LE PREVISIONI, RICHIESTE DALLA LEGGE O NECESSARIE PER L'INTERPRETAZIONE DEL BILANCIO.

La nuova disciplina del D.lgs 118 del 2011 impone un maggiore dettaglio ed una differente distinzione in merito alla tipologia delle entrate e delle spese, motivo per il quale il CIAPI di Priolo, proprio in coerenza con tali dettami, ha scelto di suddividere sia i capitoli dell'Entrata sia i capitoli delle Spese articolandoli in Finanziamenti e Opere.

Con decorrenza del 01-01-2023, l'Ente ha aderito al sistema SIOPE + con l'adozione degli ordinativi informatici OPI, per tale ragione e secondo quanto previsto dalla normativa di riferimento, tutte le risorse finanziarie vengono canalizzate sull'unico conto corrente primario, acceso presso il Tesoriere Unicredit, e a sua volta suddivisi nei vari sotto conti vincolati che ne individua lo specifico finanziamento .

SPESE IN CONTO CAPITALE

Il CIAPI di Priolo non ha previsto per gli anni 2023-2025 spese in conto capitale .

Vincoli di Finanza Pubblica

RISPETTO EQUILIBRI DI BILANCIO



**BILANCIO DI PREVISIONE
 EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio esercizio			2.750.663,03		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		5.335.994,99 0,00	3.743.205,82 0,00	3.203.214,34 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilita'	(-)		6.976.181,85 0,00	3.743.205,82 0,00	3.203.214,34 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidita'</i>	(-)		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-1.640.186,86	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.640.186,86 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O=G+H+L+M			0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 pr Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidita'	(-)		1.640.186,86		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			-1.640.186,86	0,00	0,00



SPESA Organi Statutari

La spesa relativa agli organi Statutari per gli anni 2023-2025, sostanzialmente resta invariata rispetto all'anno 2022.

Il CIAPI ha in atto un Commissario Straordinario nominato con DA 01 del 10-01-2023, nonché un revisore unico nominato con D.A 105 del 19-11-2020

Missione 1 “Servizi istituzionali e generali e di gestione “ **Programma 1** “Organi istituzionali” **Titolo 1** “Spese correnti”

Descrizione	Capitolo	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Compensi ed indennizzi organi statutari	2010	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
IRAP compensi ed indennizzi organi statutari	2011	€ 1.170,00	€ 1.170,00	€ 1.170,00
Oneri INPS cda	2012	€ 4.800,00	€ 4.800,00	€ 4.800,00
Totale missione 1 programma 1 titolo 1		45.970,00	45.970,00	45.970,00



Spese Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Missione 1 “Servizi istituzionali e generali e di gestione” **Programma 03** “Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato” **Titolo 1** “Spese correnti”

Descrizione	Capitolo	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Spese viaggi e soggiorni	2042	€ 28.440,00	€ 28.440,00	€ 26.719,50
Spese per l'acquisto di minuteria per att form	2110	€ 90.132,65	€ 0,00	€ 0,00
Spese per l'acquisto di cancelleria Ente	2121	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese acquisto di mat. igienico/sanit.	2140	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Spese per l'energia elettrica	2150	€ 16.000,00	€ 21.000,00	€ 20.499,90
Spese per servizi di vigilanza	2190	€ 3.588,00	€ 3.588,00	€ 3.588,00
Spese poste telegrafoniche	2200	€ 10.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Noleggi di hardware	2201	€ 105.214,61	€ 39.341,00	€ 27.454,36
Licenze d'uso per software	2202	€ 10.000,00	€ 46.000,00	€ 41.000,00
Noleggio ed esercizi mezzi di trasporto	2210	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Acquisti vari mezzi di trasporto	2212	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Tasse mezzi di trasporto	2213	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	2221	€ 128.541,12	€ 113.541,12	€ 61.770,56
Gestione e manutenzione applicazioni	2222	€ 90.255,24	€ 53.799,24	€ 71.730,53
Assistenza all'utente e formazione	2223	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	2224	€ 798.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Servizi di gestione documentale	2226	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



Descrizione	Capitolo	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	2228	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 100.000,00
Premi di assicurazione	2230	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese per studi indagini e rilevazioni	2260	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Spese per concorsi, Promz., Diff. e Comu	2280	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Assicurazioni di legge e visite mediche	2370	5.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese e commissioni bancarie	2400	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Imposte, Tasse, Tributi ed Oneri vari	2410	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Spese per liti, arbitraggi, supporto	2420	€ 40.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Incairichi di consulenza di tipo profess	2460	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale missione 1 programma 03 titolo 1		€ 1.573.171,62	€ 556.709,36	€ 403.762,84

Spesa Personale

Attualmente l'Ente ha un numero di dipendenti con contratto a tempo indeterminato pari a 39 unità dislocati tra le sedi Amministrativa e Legale di Priolo e la sede operativa di Palermo.

Con delibera n. 44 del 29-12-2021 e a decorrere dal 03-01-2022 e fino al 03-01-2025 è stato contrattualizzato un nuovo Direttore appartenente al R.U.D. della Regione Siciliana, posto in comando giusto protocollo d'intesa del 27-01-2022 sottoscritto con il dipartimento della funzione pubblica.

L'ente nel rispetto dei vincoli imposti dalla normativa vigente non ha previsto per gli anni 2023-2025 nessuna surrogazione di personale né a tempo indeterminato né a tempo determinato.



Missione 1 “Servizi istituzionali e generali e di gestione “ **Programma 10** “Risorse umane” **Titolo 1** “Spese correnti”

Descrizione	Capitolo	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Stipendi ed altri assegni fissi al pers.	2020	1.040.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00
IRAP	2025	56.000,00	€ 56.000,00	€ 56.000,00
Retribuzione accessoria dipendenti	2030	162.972,00	€ 106.794,18	€ 106.794,18
Fondo per indennità risultato dirigenti	2031	17.625,00	17.625,00	17.625,00
Retribuzione accessoria direttivi PO	2032	2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
Fondo parte variabile della retrib dirigente	2033	51.000,00	51.000,00	51.000,00
Indennità gettoni e rimborso spese miss.	2040	5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Contributo mensa ai dipendenti	2050	12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
Oneri previdenziali a carico dell'ente	2060	335.000,00	€ 315.000,00	€ 315.000,00
Assicurazione ed adempimenti di legge	2070	2.750,28	€ 2.750,28	€ 2.750,28
Accantonamento TFR dell'anno	2080	142.089,27	€ 100.000,00	€ 100.000,00
Corsi per il personale	2090	0,00	0,00	
Totale missione 1 programma 10 titolo 1		1.826.936,55	1.703.669,46	1.703.669,46



Spese Formazione Professionale

Missione 15 “Formazione Professionale “ **Programma 02** “Risorse umane” **Titolo 1** “Spese correnti”

Descrizione	Capitolo	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Spese per dottorato di ricerca	2023	0,00	0,00	0,00
Totale missione 15 programma 02 titolo 1		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Spese Sostegno All’Occupazione

Missione 15 “Sostegno all’occupazione“ **Programma 03** “sostegno all’occupazione ” **Titolo 1** “Spese correnti”

Descrizione	Capitolo	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Spese per docenti ed esperti esterni	2022	€ 3.168.217,00	€ 1.333.857,00	€ 945.145,54
Spese per pulizia locali e zone verdi	2180	€ 19.000,00	€ 20.000,00	€ 21.666,50
Restituzioni e rimborsi diversi	2470	€ 78.000,00	€ 78.000,00	€ 78.000,00
Totale missione 15 programma 03 titolo 1		€ 3.265.217,00	€ 1.431.857,00	€ 1.044.812,04



Spese Fondi di Riserva

Missione 20 “Fondi di Riserva“ Programma 01 “Fondi di Riserva ” Titolo 1 “Spese correnti”

Descrizione	Capitolo	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Fondi di riserva	2440	€ 15.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Totale missione 20 programma 01 titolo 1		€ 15.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00

Spese Altri Fondi

Missione 20 “Fondi di Riserva“ Programma 03 “Altri Fondi ” Titolo 1 “Spese correnti”

Descrizione	Capitolo	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Fondo Rischi	2450	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo Rinnovo Contrattuale	2451	€ 149.886,6800	€ 0,00	€ 0,00
Totale missione 15 programma 03 titolo 1		€ 249.886,68	€ 0,00	€ 0,00

Il Direttore

Dott. Fabio Marino

Il Commissario Straordinario

Dott. Giacomo Scala

C.I.A.P.I.

Centro Interaziendale
Addestramento
Professionale Integrato
PRIOLO G.-SR

