BIBLIOTECA FARDELLIANA
TRAPANI

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO

TRIENNIO 2026-2028

Documento Unico di Programmazione

Triennio 2026/2028

CONTESTO DI RIFERIMENTO

1. Sede ed attività
2. Automezzi

SEZIONE STRATEGICA

1. Risorse umane
3. Esigenze finanziarie risorse umane
4. Programmi
5. PNRR

SEZIONE OPERATIVA

1. Obiettivi
2. Risorse economiche

Contesto di riferimento

SEDE ED ATTIVITA'

La Biblioteca Fardelliana istituita con Regio Decreto del 9 settembre 1889 con durata illimitata, con sede in Largo san Giacomo a Trapani, è un Ente morale totalmente e direttamente partecipato (100%) dal Comune di Trapani per il quale svolge attività produttive di beni e servizi e la gestione, custodia e conservazione del patrimonio librario. Nello specifico, la Biblioteca si occupa della conservazione dei circa 170 mila volumi custoditi al suo interno. Molti sono quelli di notevole pregio: manoscritti, chorali, incunaboli, cinque centine di alto valore artistico e documentario appartenuti per lo più ad ordini religiosi soppressi, ma anche provenienti dalla donazione del Generale Fardella o da altri lasciti. Il loro contenuto è estremamente eterogeneo: opere letterarie, testi filosofici, testi religiosi, trattati di vario argomento (medicina, grammatica, matematica). Ha anche il compito di garantire che l'accesso alle fonti della conoscenza sia effettivamente libero ed aperto a tutti, in modo da fornire a tutte le diverse componenti sociali della comunità le risorse informative che possono contribuire a sviluppare una più alta qualità della vita individuale e collettiva. I valori fondanti che connotano la funzione della Biblioteca Fardelliana sono la valorizzazione della tradizione culturale e lo sviluppo dell'innovazione, della ricerca e dell'informazione.

AUTOMEZZI

L'Ente non dispone di parco automezzi.

Sezione Strategica

RISORSE UMANE

La dotazione organica dell'Ente con la deliberazione della Deputazione dell'Ente n. 13 del 29 giugno 2016 è stata rideterminata, con una riduzione dei posti in organico relativi al personale non dirigenziale, e nello specifico i posti in organico sono stati ridotti da n. 25 a n. 19, rispetto alla dotazione organica precedentemente approvata con deliberazione della Deputazione n. 11 dell' 01/08/2012, così ripartiti:

n. 1 Dirigente;

n.1 Istruttore, direttivo -Bibliotecario (cat. D);

n. 1 Istruttore direttivo -Economo (cat. D);

n. 2 Istruttori -aiuto bibliotecari (cat. C);

n. 3 Collaboratori professionali -area biblioteconomia (cat. B);

n.1 Collaboratore -area amministrativa -Archivista (cat. B);

n. 1 Esecutori -area biblioteconomia (cat. B);

n. 9 Operatori -area biblioteconomia (cat. A).

A seguito di dimissioni volontarie per raggiunti requisiti pensionistici, di n. 2 unità nel 2020 e della figura dirigenziale nel 2022, il numero del personale di ruolo in servizio si è ridotto da 16 a 13 unità lavorative, e che a tutt'oggi risultano vacanti rispettivamente:

n.1 posto di istruttore direttivo/economo - Amministrativo/Contabile(cat. D)

I posti attualmente ricoperti con personale di ruolo a tempo indeterminato risultano essere complessivamente n. 13, così distinti:

1 Istruttore direttivo bibliotecario (categ. D.);

1 Istruttore aiuto bibliotecario con contratto di lavoro part-time, Area degli Istruttori, (ex categ. C), (26 ore settimanali);

2Istruttori amministrativi con contratto di lavoro part- time

1 Operatore specializzato area bibliotecaria, (ex categ. B3), (26 ore settimanali);

(ex categ. B3), (26 ore settimanali);

8 Operatori di biblioteca con contratto di lavoro part-time Area degli Operatori, (26 ore settimanali).

Previsione nuova dotazione organica e dell'assunzione per mobilità esterna dell'Istruttore direttivo Amministrativo /Contabile :

1 Dirigente;

1. Istruttore, direttivo -Bibliotecario (ex cat. D) area Funzionari E.Q.

1 Istruttore direttivo Amministrativo /Contabile (ex cat. D) Area Funzionari EQ.

1 Istruttori aiuto bibliotecario (cat. C) Area Istruttori;

2 Istruttori Amministrativi (ex categ C) Area degli Istruttori;

1 Collaboratore professionale - area biblioteconomia (ex cat. B3) area degli Operatori esperti;

n. 8 Operatori - (ex cat. A). area degli Operatori;

ESIGENZE FINANZIARIE RISORSE UMANE

Voce di spesa	**Anno 2026**	**Anno 2027**	**Anno 2028**
Retribuzioni al personale di ruolo	€ 260.362,97	€ 245.000,00	€ 245.000,00
Contributi INPS	€ 69.779,16	€ 66.000,00	€ 66.000,00
Contributi INAIL	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
IRAP	25.131,50	23.825.50	23.825.50
Fondo miglior. servizi	35.297,22	35.297,22	35.297,22
Oneri fondo efficienza servizi	9.450.00	9.450,00	9.450,00
TOTALE	401.520,85	381.072,72	381.072,72

Occorre preliminarmente evidenziare che in precedenza (fino al 2022), causa la presenza in pianta organica di una figura dirigenziale, le spese per il personale che dovevano essere sostenute dall'Ente, erano di gran lunga maggiori rispetto alle attuali.

Dal giorno 1 settembre 2022 la dirigente *pro tempore* della Biblioteca Fardelliana è stata collocata a riposo, così come un altro dipendente.

Tali condizioni hanno comportato un notevole risparmio per le casse dell'Ente considerato che la spesa prevista in bilancio per il pagamento della retribuzione, imposte e tasse e salario accessorio riferito alla dirigente, fino al 2022, superava i 110 mila euro annui ed il costo complessivo della spesa del personale si attestava ad euro **348.519,88.**

Il concorso bandito nel 2023, concluso con l'approvazione della graduatoria, per avere una figura di biblioteconomo all'interno della Biblioteca Fardelliana, è stato previsto nel precedente piano del fabbisogno del personale, non per una figura dirigenziale, bensì per un funzionario ex categoria D che consente un risparmio annuo, rispetto a quando era presente una figura dirigenziale, di circa 60 mila euro annui.

Appare evidente, però, che tale Funzionario assunto, il 31/12/2024, ma poi dimessosi il 30/6/2025, (si attende, a seguito scorrimento delle graduatoria del concorso, il nuovo Funzionario), pertanto, rispetto alle spese del personale inserite nella previsione dell'esercizio 2024, comporta un incremento negli esercizi 2025 e 2026 e 2027, dovuti alla nuova assunzione.

Nuova assunzione che si è resa necessaria e improrogabile per permettere alla Biblioteca Fardelliana di adempiere alle proprie funzioni statutarie con personale che abbia la necessaria competenza in materia e che sia dedicato *full-time* a tali attività.

I risparmi di spesa del personale che sono stati in precedenza descritti per gli anni 2023 e 2024 a seguito del pensionamento della dirigente, hanno peraltro contribuito a ripianare il disavanzo registrato dalla Biblioteca Fardelliana a chiusura dell'esercizio finanziario 2021 a causa della nota vicenda della riduzione del contributo annuale del Comune di Trapani.

Il ripiano del disavanzo e l'oculata gestione finanziaria dell'Ente hanno consentito la piena sostenibilità di bilancio delle spese del personale attualmente in servizio, oltre che dell'unità assunta per come indicato nel DUP 2024/2026, nel bilancio di previsione 2024/2026 e nei documenti allegati allo stesso.

A seguito del decesso della dipendente S.F., avvenuto nel corso dell'anno 2025, si è accertata un ulteriore economia di spesa sui costi del personale, pari a circa **24.265,35** euro annui, compresi gli oneri a carico dell'Ente;

E' prevista la contrattazione con le OO.SS., del fondo del salario accessorio dell'anno 2026 per euro **32.906,46,** cap. 004.
E' stato accantonato al 31/12/2025 l'avanzo al fine di incrementare le voci stipendiali a seguito dell'approvazione del CCNL 2022/2024, per complessive euro 24.019,85 di cui utilizzato come avanzo presunto al 31/12/2025 euro 20.663,19 per gli stessi fini;
E' stato accantonato l'avanzo per il TFR per complessive euro 275.247,44;

Totale accantonamento avanzo euro **299.267,28** di cui utilizzato come avanzo presunto al 31/12/2025 uro 20.663,19.

Analisi risorse somme stanziate in bilancio per il personale

costo del personale T1 - macro 1	**376.389,35**
TOTALE	**376.389,35**
Tit. 1 macroaggr 2	**25.131,50**
Totale disponib. stipendi e imposte	1 **401.520,85**

Per quanto sopra esposto non può che attestarsi la congruità e la sostenibilità della spesa del personale della Biblioteca Fardelliana, rispetto alle previsioni di entrata e di spesa del bilancio 2026/2028.

PROGRAMMI

La programmazione del triennio 2026-2028 è caratterizzata dal complesso degli obiettivi e delle attività che si intendono dispiegare per dare attuazione alle finalità istituzionali della Biblioteca Fardelliana.

Parimenti agli anni precedenti l'attività dell'Ente risulta sempre più difficoltosa: dal 1° gennaio 2014, venuta meno la dotazione annuale pari ad Euro 250.000,00 erogata dall'ex Provincia Regionale di Trapani, il Comune di Trapani si è fatto interamente carico dei trasferimenti necessari per consentire alla Biblioteca Fardelliana di potere proseguire nella sua attività. Tuttavia la dotazione complessiva di Euro 435.000,00, come stanziato nel bilancio comunale per l'esercizio finanziario 2026 a favore della Biblioteca è appena sufficiente a coprire tutte le spese di gestione e di erogazione dei servizi (stipendi, canoni di fornitura di energia elettrica, dei servizi telefonici, spese per assicurazioni, per manutenzione impianti speciali, ecc.), mentre risultano esigue le risorse da impiegare per le iniziative e le attività culturali, per la rinnovazione di mobili e macchine e per l'incremento del patrimonio librario.

Per quanto riguarda il personale dell'Ente, stante che con la deliberazione di Deputazione n.24 del 24 settembre 2018 l'Amministrazione dell'Ente ha proceduto ad approvare il programma del fabbisogno del personale per il triennio 2018-2020, nel corso dell'anno 2019 si è proceduto, mediante bandi di concorso interamente riservati ai sensi del Decreto Legislativo n.75/2017,della L.R. n. 27/2016 e della Legge Regionale n. 8/2018 art.26, alla stabilizzazione a far tempo dal 1°marzo 2019, con contratti di lavoro a tempo indeterminato e part-time (26 ore settimanali), di n. 13 unità lavorative, ex LSU, di cui:

n.1 aiutobibliotecario, n.2 collaboratori/catalogatori, n.1 collaboratore amministrativo e n.9 operatori di biblioteca addetti all'apertura/chiusura della biblioteca, alla collocazione del patrimonio librario, alla sorveglianza delle sale aperte al pubblico,ecc. La stabilizzazione di detto personale si è resa necessaria per garantire nel tempo il proseguo delle attività dell'Ente e per l'erogazione dei servizi al pubblico, in quanto tre sole unità d ruolo non avrebbero consentito l'apertura al pubblico della Biblioteca per n. 49 ore settimanali, con turni antimeridiani e pomeridiani da lunedì a venerdì,e solo antimeridiano nella giornata del sabato.

Nel corso dell'anno 2020 sono state poste in quiescenza, per raggiunti requisiti pensionistici, n. 2 unità lavorative, rispettivamente n.1 unità cat.D1 con la qualifica di istruttore direttivo/economo, e n.1unità cat.B3, con la qualifica di collaboratore professionale/area biblioteconomica.

Nel corso dell'anno 2022 è cessato il rapporto contrattuale con la Dirigente dott.ssa Margherita Giacalone e nel corso dell'anno 2023, è stato bandito il concorso per la figura di Istruttore direttivo bibliotecario, la cui assunzione è avvenuta il 31/12/2024.

Il 31/12/2024, è stata assunto L'Istruttore Direttivo Bibliotecario che ha rassegnato le dimissioni il 30/6/2025, e sostituito dal mese di settembre 2025 dal nuovo Istruttore Direttivo Bibliotecario, Dott.ssa Genziana Leto, in atto in servizio.

Nel Marzo del 2026 sono transitate per progressione verticale interna, n.2 Operatori Specializzati nell'Area degli Istruttori Amministrativi, la cui copertura finanziaria è assicurata dalle economie di spesa verificatesi a seguito del decesso della dipendente Stabile Franca avvenuta nel Maggio 2025.

Rimane indispensabile programmare l'assunzione anche per mobilità esterna, di un Istruttore Contabile a 36 ore settimanali a tempo indeterminato, per ricoprire il posto in organico vuoto in atto ricoperto in via transitoria dal personale comandato dal Comune di Trapani.

P.N.R.R.

Nel corso del 2024 sono terminate le attività del progetto finanziato con fondi del PNRR per l'abbattimento delle barriere immateriali ed il 24 giugno è stato presentato il progetto alle autorità ed alla stampa.

La fase attuale del Progetto è la rendicontazione.

Il progetto è stato finanziato nel 2023 per € 314.100,00. Il RUP del progetto è la Dott.ssa Marilena Cricchio che ha provveduto ad aggiornare i dati sulla piattaforma REGIS e sta provvedendo alla rendicontazione finale.

Sezione Operativa

OBIETTIVI

La Biblioteca Fardelliana imposta la programmazione del 2026 e del triennio 2026-2028 secondo le seguenti direttrici:

A. Promozione della lettura e della Biblioteca;

B. Potenziamento dei servizi erogati all'utenza;
C. Incremento delle collezioni.

A)Promozione della lettura e della Biblioteca

L'attività culturale della Biblioteca, pur nei limiti imposti dalle poche risorse finanziarie disponibili, anche per il 2026 è orientata alla promozione culturale del territorio e della lettura, nello specifico mediante: conferenze su tematiche di interesse collettivo e dell'ambito territoriale, presentazioni di libri, incontri con le scuole, progetti di alternanza scuola/lavoro con vari istituti scolastici cittadini, tirocini formativi, visite guidate, mostre documentarie e non, concerti musicali, recital poetici, alcuni dei quali organizzati come iniziative proprie dell'Ente e altri in collaborazione con diversi Istituzioni/Enti o Associazioni del territorio.

In collaborazione con il Comune di Trapani, stante il successo di pubblico delle precedenti edizioni, è stata nuovamente organizzata la Rassegna letteraria dal titolo "*Trapanincontra. Itinerari e libri*" Ed. 2025/2026, e sono stati programmati incontri con diversi importanti scrittori del panorama letterario italiano, invitati a partecipare.
L'iniziativa, organizzata nei mesi tra Febbraio e Aprile 2026, ha riscosso un notevole successo di pubblico. La rassegna letteraria ha visto la partecipazione degli autori: Simone Tempia, Sabrine el Mayel, Lucio Luca, Davide Rondoni, Cathy La Torre, Angelo Piero Cappello, Alessandra D'Avenia e Matteo Nucci.
La Biblioteca Fardelliana, ha partecipato al bando dell'Assessorato regionale dei Beni Culturali e dell'Identità Siciliana finalizzato all'ottenimento di un contributo per acquisto di libri e di attrezzature.
L'Assessorato Regionale dei Beni Culturali e dell'Identità Siciliana ha assegnato all'Ente un contributo per l'anno 2025 pari ad Euro 1.900,00.

La Biblioteca Fardelliana ha partecipato al bando emanato dal Ministero della Cultura, in attuazione al Decreto Legge n. 201 del 27/12/2024, finalizzate alla concessione di **contributi in favore delle Biblioteca** di enti locali e istituzioni culturali pubbliche per l'acquisto di libri anche in formato digitale destinati alle biblioteche, finalizzati a sostenere la filiera dell'editoria libraria e a potenziare le raccolte bibliografiche delle biblioteche stesse per l'anno 2025/2026**.**

Con il Decreto del Direttore Generale del Ministero della Cultura n. 239 del 17/11/2025 è stato approvato l'elenco degli Enti ammessi al contributo nella misura previsto dal decreto ministeriale n. 272 del 5 agosto 2025, di cui la Biblioteca Fardelliana risulta essere stata beneficiaria di un contributo pari ad € 12.669,58 di cui 12.286,99 annualità 2025 ed € 382,59 annualità 2026.

La Biblioteca Fardelliana ha partecipato al bando "Comix in the library" che in atto è in fase di attuazione la cui conclusione è prevista nel mese di Maggio 2026, che ha visto la partecipazione delle scuole del Comune di Trapani e dell'utenza per gli eventi collegati.

Inoltre, la Biblioteca ha assunto il ruolo di partner nel progetto “B.u.c.” in cui Ente capofila è il Consorzio Solidalia che prevede la promozione della lettura, la collaborazione con le scuole e nuove sezioni dedicate alle famiglie.

In occasione della giornata internazionale del libro e del diritto d’autore, Trapani è stata scelta per ospitare il seminario “passaparola-leggere insieme”, promosso dall’Associazione forum del libro; Tale evento è stato organizzato con l’ausilio della Biblioteca Fardelliana;

Potenziamento dei servizi erogati all’utenza.

Il settore biblioteconomico, quale componente centrale e di vitale importanza per l’attività della Biblioteca, riveste un ruolo di primaria attenzione per l’erogazione del servizio. In tale contesto gli obiettivi rilevanti per il prossimo triennio saranno i seguenti:

1. Mantenimento e miglioramento delle sezioni“Speciali”;
2. Interventi di conservazione tutela e valorizzazione del patrimonio documentale della Biblioteca;
3. Realizzazione di stages, progetti alternanza scuola/lavoro, tirocini presso la Biblioteca. Particolare attenzione viene riservata alle scuole del territorio con le quali sono attive diverse forme di collaborazione, tra le quali le visite guidate per conoscere la storia della Biblioteca e il suo patrimonio librario.

   Per gli studenti universitari l'Ente mette a disposizione la struttura della Biblioteca per poter svolgere tirocini curriculari previsti dai vari corsi di laurea.

1. Mantenimento e miglioramento delle sezioni “Speciali”

Negli ultimi anni si è cercato, compatibilmente con le poche risorse finanziarie disponibili, di migliorare il servizio di base e innovarlo attraverso la creazione di particolari Sezioni Speciali.

Nello specifico è stata incrementata, attraverso una mirata politica degli acquisti, la sezione Ragazzi(0-14). In appositi espositori disposti in sala di lettura sono stati collocati libri ripartiti per fasce dietà:età prescolare(0-5anni),per i ragazzi(6-10anni)e per gli adolescenti(11-14anni).L’iniziativa ha riscosso grande successo e apprezzamento soprattutto da parte dei genitori che in questo modo possono più agevolmente scegliere dei testi per i loro figli.

In collaborazione con la Biblioteca Italiana Ipovedenti di Treviso è stata costituita un’apposita sezione con libri in carattere16 idonei per chi ha un deficit visivo. Tale collaborazione è destinata a mantenersi anche per gli anni successivi mediante l’invio in forma gratuita di tale tipologia di testi da parte della Biblioteca Italiana Ipovedenti.

In collaborazione con il Lions Club di Trapani, che ha voluto donare alla Biblioteca Fardelliana circa cinquanta audio libri, è stata creata un’altra sezione speciale destinata agli utenti non vedenti.

Particolare importanza riveste poi la Banca Dati provinciale (OPACTrapani), a cui ormai partecipano le Biblioteche di quasi tutti i Comuni della Provincia di Trapani e di altre Istituzioni culturali del territorio, e di cui la Biblioteca Fardelliana è la capofila. Rientra nei programmi del prossimo triennio incrementare ulteriormente il numero delle schede catalografiche presenti nel sistema della banca dati provinciale, mediante la catalogazione on-line di ulteriori pubblicazioni contenutene i Fondi antichi e nei Fondi moderni posseduti dalla Biblioteca.

Per incentivare la lettura si sta valutando insieme al Comune di Trapani la possibilità di creare delle postazioni di lettura e di prestito libri presso i centri sociali preesistenti istituiti dal Comune stesso in vari quartieri del territorio cittadino.

Verrà, inoltre, mantenuto il servizio wi-fi e di accesso al web sia nei computer fissi della biblioteca destinati all'utenza sia con propria strumentazione (PC, tablet, smartphone); i locali interessanti sono quelli a disposizione del pubblico: sala di lettura, sala Torre Arsa, sala schedari.

2. Interventi di conservazione, tutela e valorizzazione del patrimonio documentale della Biblioteca.

Sul fronte delle attività biblioteconomiche a rilevanza interna si intendono perseguire i seguenti obiettivi primari:

- *Riordino e sistemazione del Fondo Nasi*. E' stato già avviato un progetto, in collaborazione con la Soprintendenza per i Beni Culturali ed Ambientali di Trapani, per la catalogazione e sistemazione archivistica del Fondo costituito dal carteggio e da varie relazioni e documenti appartenuti al ministro Nunzio Nasi, illustre concittadino. Il Fondo, di proprietà dell'Ente, è costituito da migliaia di carte e necessita, pertanto, di un accurato intervento archivistico che avrà una durata di circa due anni e verrà assicurato dal personale messo a disposizione dalla locale Soprintendenza. Il progetto ha avuto effettivo inizio nel mese di marzo2018, è attualmente in corso e si prevede che si completerà in circa due anni. La Soprintendenza ha messo a disposizione dell'Ente i propri archivisti-catalogatori per registrare e archiviare tutte le lettere e le relazioni contenute nell'Archivio appartenuto all'illustre concittadino Nunzio Nasi.
- *Riordino e catalogazione di un fondo di libri antichi*. Il Fondo è costituito da circa tremila volumi, per lo più edizioni del XVII, XVIII e XIX provenienti dalle disciolte corporazioni religiose del territorio di Trapani. E' in itinere la stipula di apposita convenzione con la Soprintendenza per i Beni Culturali ed Ambientali di Trapani che metterà a disposizione dell'Ente per il recupero e catalogazione di suddetto Fondo i propri catalogatori.
- **Realizzazione di stages, progetti alternanza scuola/lavoro, tirocini presso la Biblioteca**. Particolare attenzione viene riservata alle scuole del territorio con le quali sono attive diverse forme di collaborazione tra le quali le visite guidate per conoscere la storia della Biblioteca e il suo patrimonio librario.

  Per gli studenti universitari l'Ente mette a disposizione la struttura della Biblioteca per poter svolgerei tirocini curriculari previsti dai vari corsi di laurea.

  Lo staff della Biblioteca curerà infine, le visite guidate sia per gruppi di adulti che per intere scolaresche a richiesta e previa prenotazione.

RISORSE ECONOMICHE

PARTE I - ENTRATE

Analisi delle Risorse-Titolo 2 Trasferimenti correnti

TrasferimentidaAmministrazionipubbliche-Tipologia101:Categoria1

La voce più importante, iscritta al Cap. 0001002, è quella relativa alla dotazione stanziata dal Comune di Trapani per consentire lo svolgimento delle attività istituzionali dell'Ente. E'stata prevista una dotazione annuale di Euro 435.000,00 per il triennio 2026/2028 a favore della Biblioteca Fardelliana, che conferma il dato consolidato relativo agli anni pregressi.

E' stata, infine, inserita, al Cap. 0013, la voce relativa al contributo per la stabilizzazione del personale precario dell'Ente da parte della Regione Siciliana, che ammonta, annualmente, ad Euro 86.567,24.

Analisi delle Risorse-Titolo3 Entrate extratributarie

Al Titolo 3 appartengono:

- Tipologia 100, categoria 1,"**Vendita di beni e servizi derivanti dalla gestione dei beni**", e in particolare, *Vendita della pubblicazioni ed i libri di proprietà della Fardelliana***.** Per il triennio 2026/2028 è stata inserita la somma di Euro 100,00. Gli eventuali introiti sono inerenti alla vendita al pubblico dei cataloghi speciali e di altre opere editi dalla Biblioteca Fardelliana negli ultimi anni (Catalogo degli Incunaboli, Catalogo delle Cinquecentine,ecc.);
- Tipologia 300,categoria 3"*Interessi attivi*". Per l'anno 2026 è stata iscritta la somma complessiva di **Euro 7.500,00**, avendo tenuto conto degli effettivi interessi attivi maturati nell'anno precedente.
- Tipologia 500, categoria 99, Altre entrate correnti - "*Introiti eventuali dell'esercizio*". Per il triennio in esame è stata inserita, la somma di € 11.000,00 in quanto si è registrata l'entrata dovuta a rimborsi. In questo capitolo vengono incassati peraltro gli eventuali introiti derivanti dai proventi della vendita dei biglietti di ingresso a Torre di Ligny, la cui gestione è stata affidata temporaneamente dal Comune di Trapani alla Biblioteca Fardelliana.

Analisi delle Risorse -Titolo7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Per la voce anticipazione di tesoreria è stata prevista nel triennio 2026-2028 la somma di **Euro 130.391,00.** Occorre, tuttavia, precisare che negli esercizi finanziari precedenti, 2021, 2022 e 2023, 2024 e 2025, l'Ente non ha avuto alcuna necessità di fare ricorso ad anticipazione di tesoreria ed anche per il 2026 si prevede che l'Ente non avrà necessità di richiedere anticipazione di tesoreria per far fronte alle spese di gestione.

Analisi delle Risorse –Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro

Al Titolo 9 appartengono:

- Tipologia 100,categoria1"*IVA split payment*". Per ciascuna annualità del triennio è stata prevista la somma di **Euro 50.000,00**. La voce è relativa alla scissione dell'I.V.A. dalle fatture che vengono liquidate e pagate ai fornitori della Biblioteca Fardelliana. L'IVA incassata viene successivamente versata all'Agenzia delle Entrate, come previsto dalla normativa vigente.

- Tipologia 100, Categoria 2, sono state inserite le voci relative alle "**Ritenute da lavoro dipendente**, rispettivamente **Euro 35.000,00** per "*Ritenute alla fonte per imposte sui redditi delle persone fisiche (IRPEF)*"; **Euro 18.000,00** per "*Ritenute contributi INPS previdenziali*"; **Euro 9.000,00** per "*Ritenute per Fondo Indennità per il personale che lascia definitivamente il servizio*", detta somma corrisponde all'importo totale annuo delle trattenute effettuate mensilmente al personale dell'Ente quale quota a carico dipendente del TFS/TFR che matura durante l'anno e, infine, **Euro 40.000,00** per "*Anticipazioni salvo rimborso*".
- Tipologia 100, Categoria 3 "*Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo*". E' stata prevista la somma complessiva annua di **Euro 10.000,00**. Detta voce è inerente alle ritenute derivanti dalla corresponsione dei compensi per eventuali collaborazioni professionali.

Quadro riepilogativo sintetico della parte ENTRATE triennio 2026/2028

PREVISIONI DI COMPETENZA	2026	2027	2028
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0
Titolo 2-Trasferimenti correnti P.A.	568.449,83	568.067,24	568.067,24
Titolo 3-Entrate extratributarie	18.600,00	18.600,00	18.600,00
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	3.500,00	3.50000	3.500,00
Titolo 7- Anticipazioni da istituto-tesoriere/cassiere	130.391,00	130.391,00	130.391,00
Titolo 9 -Entrate per conto terzi e Partite di giro	193.500,00	193.500,00	193.500,00
Applicazione avanzo presunto di amministrazione di cui avanzo vincolato esercizio 2024	20.663,19	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	935.104,02	914.058,24	914.058,24

PARTE II- SPESE

Missione1"Servizi istituzionali, generali e di gestione" Programma 1-"Organi Istituzionali

A l Titolo 1 Macroaggregato 3 "*Acquisto di beni e servizi*" è stata prevista la spesa annua complessiva di **Euro 14.600,00**. Si specifica che tale voce di spesa riguarda solamente il cap.0003"Compenso al Revisore dei Conti" e comprende il compenso annuo da erogarsi al Revisore dei conti dell'Ente.

Missione 1 Programma 3 - "Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato"

Al Titolo1"Spese correnti" appartengono:

- Macroaggregato1"*Redditi da lavoro dipendente*" sono esposte le spese relative alla corresponsione della retribuzione al personale della Biblioteca. Si riportano, di seguito specificate, le voci di spesa relative **all'anno 2026**, distinte nei seguenti capitoli:
  - cap.0007001"Retribuzione al personale": **Euro 260.362,97;**
  - cap.0007002"Contributi INPS": **Euro 69.779,16**
  - cap.0007003"Contributi INAIL": **Euro 1.500,00**;
  - cap. 0008001 "Fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi euro" **35.297,22";**
  - **cap. 0008077** "oneri fondo efficienza dei servizi" euro **9.450,00;**

- Macroaggregato 2 "*Imposte e tasse a carico dell'Ente*" è stato inserito il cap. 0052 "IRAP" con uno stanziamento per l'anno 2026 pari ad **Euro 25.131,35;**
- Macroaggregato 3 "*Acquisto di beni e servizi*": sono esposte le spese relative all'acquisto di beni e servizi essenziali per il funzionamento degli uffici e per l'erogazione dei servizi all'utenza. Occorre sottolineare che molte voci di spesa sono state, negli ultimi tre anni, drasticamente ridotte in considerazione delle difficoltà economiche dell'Ente dovute alla riduzione dei trasferimenti pubblici.

Si elencano di seguito le principali voci di spesa per l'anno 2026 distinte nei pertinenti

- capitoli: cap.0005"Spesa per l'attuazione delle misure per la tutela della salute, ecc".: **Euro 6.000,00**;
- cap.0011002"Acquisto libri e attrezzature con il contributo della Regione Siciliana": **Euro 1.500,00;**
- cap.0011003"Abbonamento a periodici e riviste,ecc.":**Euro 300,00**;
- cap. 0011004 "Spese per incremento del patrimonio librario" Per l'anno 2026 vi è una previsione di spesa di **Euro 12.407,59;**
- cap. 0012 "Fondo per le spese minute e postali": **Euro 250,00**;
- cap. 0014 " Spesa per stampati e cancelleria": **Euro 800,00**;

- cap. 0015“ Spese per manutenzione e rinnovazione mobili e macchine, etc.”: **Euro 1.000,00**;
- cap.0021“Spese varie (Telecom, Enel, Vigilanza assicurazioni varie, etc.)”: **Euro 36.000,00;**
- cap.0028“Spese per la manutenzione dei locali e degli impianti”: **Euro 8.000,00;**
- cap.0053“Fornitura servizio idrico”: **Euro 700,00**;

- Macro aggregato10 “*Altre spese correnti*”:
  - cap. 0010 “Spese per servizi assicurativi”: **Euro 2.800,00**; detta voce di spesa per l'anno 2026 riguarda il pagamento della rata annuale della polizza assicurativa contro i rischi di incendio a tutela del patrimonio librario e suppellettili di proprietà dell’Ente;
  - cap.0037“Fondo per le spese impreviste”: **Euro 25.276,85;**
  - cap. 0099 Rateizzazione cartelle Ader, euro **3.485,00**; trattasi di debito proveniente da contestazione dell’agenzia delle entrate sul modello 77/2021, redditi 2020, che è stato rateizzato in 84 rate; la disponibilità finanziaria è stata inserita anche negli esercizi 2027 e 2028, per euro 4.650,00, per anno;

Al Titolo 2 “Spese in conto capitale” appartiene:

- Macroaggregato 2 “*Investimenti fissi lordi*”. Le voci di spesa, di seguito elencate nei rispettivi capitoli di pertinenza, per l'anno 2026, riguardano l’acquisto di mobili, attrezzature, software,ecc. ad uso degli uffici dell’Ente. Anche queste spese, come le spese correnti, sono state nel tempo drasticamente ridotte, in considerazione delle difficili condizioni finanziarie dell’Ente.

- Cap. 0040 meccanizzazione e informatizzazione degli uffici euro **2.000,00;**

- cap. 0041 acquisto di mobili e attrezzature euro **1.500,00.**

Missione 1 Programma 8 -“Statistica e sistemi informativi”

Al Titolo1“Spese correnti” appartiene:

Macroaggregato3“Acquisto di beni e servizi”:

- ✓ cap.0036“Spese di manutenzione programmi informatici e assistenza software: **Euro 8.000,00**;

Missione 5“Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali”- Programma2“Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale”

Al Titolo1“Spese correnti” appartiene:

- Macroaggregato3“*Acquisto di beni e servizi*”:

  cap. 0025 “ Spese per attività e manifestazioni culturali”: **Euro 20.00000**;

  cap. 0026 “Spese per attività e manifestazioni culturali – Progetto Corallo”: **Euro 10.000,00**;

cap. 0028 " Spese per attività e manifestazioni culturali – Altri Enti": **Euro 20.000,00**;
cap. 0029 " Spese per attività e manifestazioni culturali – Democrazia Partecipata": **Euro 15.000,00**;

Missione 20: programma 1:
cap 0001, indennità di premio da corrispondere al personale che lascia il servizio euro **12.500,00**;
cap. 0039 – fondo di riserva euro 2.400,00;
Programma 3, Titolo 1 macro aggregato 10:
cap. 0100 Fondo garanzia debiti commerciali euro **5.172,88**;

Missione 60 "Anticipazioni finanziarie" - Programma1"Restituzione anticipazione di tesoreria"

Al Titolo5 "Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere" appartiene:

- Macroaggregato1"*Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere*":
- cap. 0050 "Restituzione anticipazione di tesoreria": **Euro 130.391,00**; Occorre precisare che negli esercizi finanziari precedenti,2021,2022, 2023 e 2024. L''Ente non ha avuto alcuna necessità di fare ricorso ad anticipazione di tesoreria anche per il 2025 e si prevede che l'Ente non avrà necessità di richiedere anticipazione di tesoreria per far fronte alle spese di gestione.

Missione 99"Servizi per conto terzi–Programma1"Servizi per conto terzi e partite di giro"

Al Titolo7 "Spese per conto terzi e partite di giro" appartiene:

- Macroaggregato1"*Uscite per partite di giro*". Le voci di spesa riguardano, rispettivamente, per l'anno2024, il versamento dell'IRPEF il pagamento dei contributi INPS previdenziali, la corresponsione indennità premio al personale che lascia definitivamente il servizio, le anticipazioni salvo rimborso, il versamento ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo e IVA split payment, come di seguito dettagliatamente descritto nei vari capitoli di pertinenza:
  - ✓ cap.0045"Versamento ritenute alla fonte per imposte sui redditi delle persone fisiche (IRPEF)": **Euro 35.000,00**;
  - ✓ cap.0046"Versamento ritenute per contributi INPS Previdenziale": **Euro 18.000,00**;
  - ✓ cap. 0047 "Corresponsione indennità premio al personale che lascia definitivamente il servizio": **Euro 9.000,00**;
  - ✓ cap. 0048 "Anticipazioni salvo rimborso": **Euro 40.000,00**; la previsione tiene conto delle accensioni di mutui e cessioni quinto in corso da parte dei dipendenti dell'Ente, incorrispondenzadellaParteEntrateTitolo9, Tipologia100, Categoria2, cap.0035;
  - ✓ cap. 0049 movimento di fondi per il servizio economato euro **1.500,00**;
  - ✓ cap. 0051 "Versamento ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo": **Euro 10.000,00**; detta voce è inerente al versamento delle ritenute derivanti dalla corresponsione dei compensi per eventuali collaborazioni professionali in corrispondenza del cap. 0038 "Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo" della Parte Entrate, Titolo 9, Tipologia100, Categoria 3;
  - ✓ cap. 0052 "IVA split payment": **Euro 50.000,00**; detta voce è inerente al versamento all'Agenzia delle Entrate, come previsto dalla normativa vigente, dell'I.V.A. incassata

dalle fatture che vengono liquidate e pagate ai fornitori della Biblioteca Fardelliana in corrispondenza del cap. 0001 della parte Entrate, Titolo 9, Tipologia 100, Categoria 1.

Quadro riepilogativo sintetico della parte SPESE triennio 2026/2028

PREVISIONI DI COMPETENZA	2026	2027	2028
Ripiano disavanzo esercizio 2023	0,00	0,00	0,00
Missione 01-Servizi istituzionali, generali e di gestione	526.140,14	505.313,49	505.313,49
Missione 05-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	65.000,00	65.000,00	65.000,00
Missione 20 – Fondi e accantonamenti	20.072,88	19.853,75	19.853,75
Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	130.391,00	130.391,00	130.391,00
Missione 99 – Servizi per conto terzi e Partite di giro	193.500,00	193.500,00	193.500,00
TOTALE USCITE	**935.104,02**	**914.058,24**	**914.058,24**

Il Dirigente a.i.
Dott. Giovanni Panepinto

Firmato digitalmente da:
Panepinto Giovanni
Firmato il 28/04/2026 13:44
Seriale Certificato: 5413346
Valido dal 14/01/2026 al 14/01/2029
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA