



LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI RAGUSA

Determinazione del Commissario Straordinario nelle funzioni di Presidente del Libero Consorzio Comunale di Ragusa

Registro Generale n. 2909/2023	OGGETTO: Bilancio di Previsione 2023-2025. Variazione compensativa tra macroaggregati appartenenti alla stessa missione, programma e titolo ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lett. e-bis e variazione compensativa tra capitoli di diverse categorie appartenenti alla stessa tipologia di entrata, anche con l'istituzione di nuovi capitoli, (art.175 c. 5-bis prima parte).
Registro Staff Gabinetto Presidente n. 166/2023	

IL DIRIGENTE DEL SETTORE 3° - FINANZE E CONTABILITA'

Visto il D.Lgs 267/2000 come modificato dall'art. 74 del d.lgs. n. 118 del 2011, introdotto dal d.lgs. n. 126 del 2014, e in particolare:

- l'art. 169, comma 2, che prevede che nel PEG le entrate sono articolate in titoli, tipologie, categorie, capitoli, ed eventualmente in articoli, secondo il rispettivo oggetto e le spese sono articolate in missioni, programmi, titoli, macroaggregati, capitoli, ed eventualmente in articoli;
- l'art. 175, comma 1, che stabilisce che il bilancio di previsione finanziario può subire variazioni, nel corso dell'esercizio, sia nella parte prima, relativa alle entrate, che nella parte seconda, relativa alle spese;
- l'art. 175, comma 5-bis, in base al quale l'organo esecutivo, tra le altre, approva le variazioni del piano esecutivo di gestione, salvo quelle di cui al comma 5-quater (che sono di competenza dirigenziale)

Richiamato l'articolo 175 del d.Lgs. n. 267/2000 e in particolare il comma 5-bis, lett. e-bis) il quale prevede che la Giunta può approvare "variazioni compensative tra macroaggregati dello stesso programma all'interno della stessa missione";

Considerato che è pervenuta al Settore Finanziario la nota prot. n. 0022761 del 14/11/2023 del Dirigente del Settore VII "TURISMO – SERVIZI SOCIOCULTURALI E STRUMENTALI" con la quale si rappresenta l'esigenza di apportare al Bilancio di Previsione 2023-2025 la seguente variazione, in termini di competenza e di cassa, per la realizzazione di attività comportanti la promozione di manifestazioni e iniziative artistiche e culturali:

- maggiore spesa di € 15.500,00 in riferimento alla missione 07 - programma 01 - macroaggregato 104, cap. 1936/1;
- minore spesa di € 10.000,00 nell'ambito della missione 07 - programma 01- macroaggregato 103, cap. 1890.
- minore spesa di € 5.500,00 nell'ambito della missione 07 - programma 01- macroaggregato 103, cap. 1895/3.

Rilevata, altresì, a seguito di verifiche effettuati sui capitoli di entrata del titolo 2, la necessità di effettuare variazioni compensative, in termini di competenza e di cassa, tra capitoli di diverse categorie appartenenti alla stessa tipologia di entrata, anche con l'istituzione di nuovi capitoli, (art.175 c. 5-bis, prima parte), al fine di favorire il conseguimento degli obiettivi assegnati ai Responsabili dei Servizi e in particolare:

- la diminuzione di € 216.500,00 al Cap. 46/53 " TRASFERIMENTI MINISTERIALI PER CONCORSI DI PROGETTAZIONE PER LA RIQUALIFICAZIONE URBANISTICA DEL POLO SCOLASTICO MODICA SORDA" (Titolo 2 delle entrate, Tipologia 101, Categoria 2010101) in quanto tale somma sarà accertabile solo dal 2024 ;

- la diminuzione di € 5.100,00 al Cap. 78/3 “TRASFERIMENTO REGIONALE PER SERVIZIO VIGILANZA VENATORIA” (Titolo 2 delle entrate, Tipologia 101, Categoria 2010102) somme non trasferite dalla Regione;
- l’aumento di € 1.000,00 al Cap. 60/3 “TRASFERIMENTI SERVIZI INTEGRATIVI, MIGLIORATIVI E AGGIUNTIVI IN FAVORE DEGLI STUDENTI DISABILI” (Titolo 2 delle entrate, Tipologia 101, Categoria 2010102);
- l’aumento di € 100.000,00 al Cap. 60/40 “TRASFERIMENTO REGIONALE DESTINATO ALLA REALIZZAZIONE DI PERCORSI PER L’ACCESSO AL MARE IN FAVORE DI DISABILI” (Titolo 2 delle entrate, Tipologia 101, Categoria 2010102);
- l’aumento di € 120.600,00 al Cap. 60/200 “TRASFERIMENTO RISORSE AI FINI DELLE INDAGINI GEOGNOSTICHE E STRUTTURALI PER IL CONSEGUIMENTO DELL’INDICATORE DELLA VULNERABILITA’ SISMICA NEGLI EDIFICI ADIBITI AD USO SCOLASTICO” (Titolo 2 delle entrate, Tipologia 101, Categoria 2010102), capitolo di nuova istituzione.

Richiamate:

- la Delibera adottata dall’Assemblea dei Sindaci nello svolgimento delle funzioni del Consiglio n. 35 del 29/12/2022, di approvazione del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2023-2025 e la nota di aggiornamento al D.U.P. 2023-2025 approvata dal Commissario Straordinario nello svolgimento delle funzioni del Consiglio con Determinazione n. 6 del 31/05/2023;
- la Delibera adottata dall’Assemblea dei Sindaci nello svolgimento delle funzioni del Consiglio n. 8 del 11/07/2023, avente ad oggetto: “*Approvazione Bilancio di Previsione 2023-2025 e relativi allegati*”;
- la Determina Commissariale adottata nello svolgimento delle funzioni di Presidente R.G. n. 1986 prot. n. 0014863 del 20/07/2023 di approvazione del *Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2023-2025*;
- la Delibera adottata dall’Assemblea dei Sindaci nello svolgimento delle funzioni del Consiglio n. 13 del 20/10/2023, avente ad oggetto: “*Prima variazione al Bilancio di Previsione 2023-2025*”.

Visto il D.Lgs 23 giugno 2011, n. 118, e ss.mm.ii;

Visti gli artt. 175 e 187 del D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267, e ss.mm.ii

Vista la Legge n. 145/2018;

Vista la Legge n. 160/2019;

Vista la Legge n. 178/2020;

Vista la Legge n. 234/2021;

Vista la L.R. 15/2015 e ss.mm.ii;

Vista la Legge di Stabilità regionale 2023/2025 n. 2 del 22 febbraio 2023;

Vista la L.R. n. 3 del 22 febbraio 2023 “Bilancio di previsione della Regione siciliana per il triennio 2023-2025”;

Visto l’O.R.E.L.;

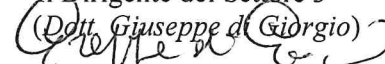
Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

PROPONE AL COMMISSARIO STRAORDINARIO

1. **di approvare** le premesse alla proposta di determinazione che qui si intendono integralmente riportate e trascritte ai fini della motivazione per relationem;
2. **Di apportare** al Bilancio di Previsione 2023-2025, annualità 2023, per le motivazioni espresse in premessa, le variazioni compensative al Piano esecutivo di gestione tra capitoli di spesa con macroaggregati appartenenti alla stessa missione, programma e titolo ai sensi dell’art. 175, comma 5-bis, lett.e-bis e variazione agli stanziamenti di competenza e di cassa tra capitoli di diverse categorie appartenenti alla stessa tipologia di entrata, (art.175 comma 5-bis prima parte) del D.lgs. n. 267/2000 come indicato nell’ allegato “A”, facente parte integrante e sostanziale del presente atto;

3. **Di dare atto** che le previsioni di competenza delle entrate e delle uscite del bilancio di previsione 2023-2025, dopo le suesposte variazioni, sono tali da garantire il pareggio generale del bilancio e il rispetto degli equilibri finanziari di cui all'art. 162, comma 6, del D.Lgs 267/2000, come riportato negli allegati "B" e "C";
4. **Di dare atto** che le suddette variazioni non pregiudicano il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica assegnati al L.C.C. di Ragusa in ottemperanza all'art. 1, comma 819 e seguenti della L. 145/2018;
5. **Di dare atto** che a seguito delle presenti variazioni gli stanziamenti del bilancio di previsione 2023-2025 sono adeguati alle risultanze del Rendiconto di Gestione 2022, approvato con Deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci nello svolgimento delle Funzioni del Consiglio n. 1 del 11/05/2022;
6. **Di dare atto** che le suddette variazioni non sono soggette al parere dei componenti del Collegio dei Revisori dei Conti ai sensi dell'articolo 239, comma 1, del decreto legislativo 18.08.2000, n. 267 che ne darà atto in sede di relazione al conto consuntivo;
7. **di dare atto** che la presente determinazione verrà pubblicata all'albo pretorio dell'Ente ai sensi dell'art. 32 della legge 69/2009.

Il Dirigente del Settore 3°
(Dott. Giuseppe di Giorgio)



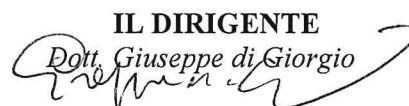
SETTORE 3° - Finanze e Contabilità

Attestazione di regolarità procedimentale - Ai sensi ed agli effetti dell'art. 7 della L.R. 21.05.2019, n.7,, attesta che nella formazione della proposta di determinazione di cui sopra sono state valutate le condizioni di ammissibilità, i requisiti di legittimità e i presupposti ritenuti rilevanti per l'assunzione del provvedimento ed è stata eseguita la procedura prescritta dalla vigente normativa di legge e regolamentare in materia.

Si dà atto, altresì, che non sussistono situazioni anche potenziali di conflitto di interessi in capo al sottoscritto Responsabile del Procedimento in ordine all'adozione del presente atto.

Ragusa, 21/11/2023

IL DIRIGENTE
Dott. Giuseppe di Giorgio



Parere di regolarità tecnica - Ai sensi e per gli effetti dell'art.53 della Legge 08.06.1990, n.142, richiamato dall'art.1, comma primo, lett. i), della L.R. 11.12.1991, n.48, modificato da ultimo dall'art.12 della L.R. 23.12.2000, n.30, in ordine alla regolarità tecnica del presente provvedimento si esprime il seguente parere: favorevole.

Si dà atto, altresì, che non sussistono situazioni anche potenziali di conflitto di interessi in capo al sottoscritto Dirigente in ordine all'adozione del presente atto.

Ragusa, 21/11/2023

IL DIRIGENTE
Dott. Giuseppe di Giorgio



SETTORE FINANZE E CONTABILITA'

Parere di regolarità contabile - Ai sensi e per gli effetti dell'art.53 della Legge 08.06.1990 n.142, richiamato dall'art.1, comma 1°, lett. i) della L.R. 11.12.1991, n. 48, modificato dall'art.12 della L.R. 23.12.2000, n.30, e dell'art.49, primo comma, del D. Leg.vo 18.08.2000, n.267, in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento si esprime il seguente parere: favorevole.

Si dà atto, altresì, che non sussistono situazioni anche potenziali di conflitto di interessi in capo al sottoscritto Dirigente in ordine all'adozione del presente atto.

Ragusa, 21/11/2023

IL DIRIGENTE

Dott. Giuseppe di Giorgio

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Nominato con Decreto della Regione Siciliana n. 567/GAB del 15/09/2023 assunti i poteri e le funzioni del Presidente del Libero Consorzio Comunale di Ragusa

VISTA la suesposta proposta di determinazione;

RITENUTO che la proposta dell'Ufficio sia meritevole di accoglimento;

VISTO il parere di regolarità tecnica in ordine al presente provvedimento, rilasciato dal dirigente responsabile del servizio;

VISTO il parere di regolarità contabile in ordine al presente provvedimento, rilasciato dal dirigente responsabile del servizio;

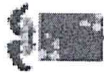
DETERMINA

1. di approvare le superiori premesse che sebbene non materialmente trascritte in questo punto si intendono integralmente riportate ai fini della cd. motivazione *per relationem*;
2. di apportare al Bilancio di Previsione 2023-2025, annualità 2023, per le motivazioni espresse in premessa, le variazioni compensative al Piano esecutivo di gestione tra capitoli di spesa con macroaggregati appartenenti alla stessa missione, programma e titolo ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lett.e-bis e variazione agli stanziamenti di competenza e di cassa tra capitoli di diverse categorie appartenenti alla stessa tipologia di entrata, (art.175 comma 5-bis prima parte) del D.Lgs. n. 267/2000 come indicato nell' allegato "A", facente parte integrante e sostanziale del presente atto;
3. di dare atto che le previsioni di competenza delle entrate e delle uscite del bilancio di previsione 2023-2025, dopo le suesposte variazioni, sono tali da garantire il pareggio generale del bilancio e il rispetto degli equilibri finanziari di cui all'art. 162, comma 6, del D.Lgs 267/2000, come riportato negli allegati "B" e "C";
4. di dare atto che le suddette variazioni non pregiudicano il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica assegnati al L.C.C. di Ragusa in ottemperanza all'art. 1, comma 819 e seguenti della L. 145/2018;
5. di dare atto che a seguito delle presenti variazioni gli stanziamenti del bilancio di previsione 2023-2025 sono adeguati alle risultanze del Rendiconto di Gestione 2022, approvato con Deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci nello svolgimento delle Funzioni del Consiglio n. 1 del 11/05/2022;
6. di dare atto che le suddette variazioni non sono soggette al parere dei componenti del Collegio dei Revisori dei Conti ai sensi dell'articolo 239, comma 1, del decreto legislativo 18.08.2000, n. 267 che ne darà atto in sede di relazione al conto consuntivo;
7. di dare atto che la presente determinazione verrà pubblicata all'albo pretorio dell'Ente ai sensi dell'art. 32 della legge 69/2009.
8. di dare atto che non sussiste alcun conflitto di interesse, anche potenziale, in capo al Commissario Straordinario che adotta il presente atto.

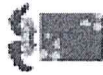
Ragusa, 23/11/2023

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Patrizia Valenti



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
TITOLO 2 Trasferimenti correnti							
TIPOLOGIA 0101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche							
E.2.0101	46/53	C/Resp:S4 R/Proc:S4 TRASFERIMENTI MINISTERIALI PER CONCORSI DI PROGETTAZIONE PER LA RIQUALIFICAZIONE URBANISTICA DEL POLO SCOLASTICO MODICA- SORDA. - CAP COLLEGATO 878/53		CP 2023 CASSA	433.000,00 433.000,00	-216.500,00 -216.500,00	216.500,00 216.500,00
E.2.0101	60/3	C/Resp:S1 R/Proc:S1 TRASFERIMENTI SERVIZI INTEGRATIVI, MIGLIORATIVI E AGGIUNTIVI A FAVORE DEGLI STUDENTI DISABILI - COMMA 2 ART. 41 L.R. 15 APRILE 2021- N. 9		CP 2023 CASSA	50.000,00 50.000,00	1.000,00 1.000,00	51.000,00 51.000,00
E.2.0101	60/40	C/Resp:S4 R/Proc:S4 TRASFERIMENTO REGIONALE DESTINATO ALLA REALIZZAZIONE DI PERCORSI PER L'ACCESSO AL MARE IN FAVORE DI DISABILI (CAP. COLLEGATO 878/40)		CP 2023 CASSA	0,00 0,00	100.000,00 100.000,00	100.000,00 100.000,00
E.2.0101	60/200	C/Resp:S4 R/Proc:S4 TRASFERIMENTO REGIONALE PER INDAGINI GEOGNOSTICHE E STRUTTURALI PER IL CONSEGUIMENTO DELL'INDICATORE DELLA VULNERABILITA' SISMICA NEGLI EDIFICI ADIBITI AD USO SCOLASTICO. CAP. COLL. 878/200		CP 2023 CASSA	0,00 0,00	120.600,00 120.600,00	120.600,00 120.600,00
E.2.0101	78/3	C/Resp:S1 R/Proc:S1 Cdc:LD01 TRASFERIMENTO REGIONALE PER SERVIZIO VIGILANZA VENATORIA VEDI CAP.2259-DRS 813 DEL 30/6/2016		CP 2023 CASSA	60.000,00 90.146,52	-5.100,00 -5.100,00	54.900,00 85.046,52
E.2	Totale TIPOLOGIA 0101 (Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche)			CP 2023 CASSA	543.000,00 573.146,52	0,00 0,00	543.000,00 573.146,52
E	Totale TITOLO 2 (Trasferimenti correnti)			CP 2023 CASSA	543.000,00 573.146,52	0,00 0,00	543.000,00 573.146,52
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE				CP 2023 CASSA	543.000,00 573.146,52	0,00 0,00	543.000,00 573.146,52



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
MISSIONE 07 Turismo							
PROGRAMMA 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo							
TITOLO 1 Spese correnti							
U.07.01.1	1890	C/Resp:S7 R/Ptoc:S7 CdC:PA01 STAMPATI,CANCELLERIA,REGISTRI TELEFONIA MOBILE E VARIE SERVIZIO TURISMO		CP 2023 CASSA	10.000,00	-10.000,00	0,00
U.07.01.1	1895/3	C/Resp:S7 R/Ptoc:S7 CdC:PB02 SERVIZI VARI INERENTI INCREMENTO TURISTICO		CP 2023 CASSA	50.000,00	-5.500,00	44.500,00
U.07.01.1	1936/1	C/Resp:S7 R/Ptoc:S7 TRASFERIMENTI PER ATTIVITA' CULTURALI E TURISTICHE - ART.13 REGOLAMENTO CONTRIBUTI		CP 2023 CASSA	60.000,00	15.500,00	75.500,00
u..07.01	Totale TITOLO 1 (Spese correnti)			CP 2023 CASSA	120.000,00	0,00	120.000,00
u..07	Totale PROGRAMMA 01 (Sviluppo e valorizzazione del turismo)			CP 2023 CASSA	154.722,00	0,00	154.722,00
u	Totale MISSIONE 07 (Turismo)			CP 2023 CASSA	120.000,00	0,00	120.000,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE				CP 2023 CASSA	154.722,00	0,00	154.722,00
SALDO ENTRATE - USCITE				CP 2023 CASSA		0,00	0,00



BILANCIO IN ASSESTAMENTO 2023 -
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			54.196.385,92		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		2.390.835,14	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	(+)		49.253.954,74	47.219.708,19	46.219.708,19
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		55.041.229,14	46.299.708,19	45.301.708,19
<i>di cui:</i>					
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			864.126,71	866.393,12	866.393,12
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		2.799.000,00	2.020.000,00	1.318.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			1.900.000,00	1.100.000,00	400.000,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-6.195.439,26	-1.100.000,00	-400.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		4.295.439,26	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		1.900.000,00	1.100.000,00	400.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			1.900.000,00	1.100.000,00	400.000,00
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 di prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		20.497.936,75	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		10.423.776,12	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		202.903.839,32	155.680.587,67	37.610.905,38
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		1.900.000,00	1.100.000,00	400.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
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 di prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		231.925.552,19	154.580.587,67	37.210.905,38
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00



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 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 attività 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 attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		4.295.439,26		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-4.295.439,26	0,00	0,00

C) Si tratta delle 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.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

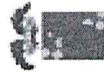
S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO IN ASSESTAMENTO 2023 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	54.196.385,92	24.793.376,01	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione			0,00	0,00
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00					
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità									
Fondo pluriennale vincolato		12.814.611,26	0,00	0,00					
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	25.883.435,39	21.224.000,00	21.224.000,00	21.224.000,00	Titolo 1 - Spese correnti	72.037.334,77	55.041.229,14	46.299.708,19	45.301.708,19
Titolo 1 -	25.883.435,39	24.967.427,32	22.948.648,95	21.948.648,95	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 -	28.283.688,40	3.062.527,42	3.047.059,24	3.047.059,24	Titolo 2 - Spese in conto capitale	235.568.206,24	231.925.552,19	154.580.587,67	37.210.905,38
Titolo 3 -	6.470.906,68	202.903.839,32	155.680.587,67	37.610.905,38	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 -	219.108.826,72	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie				
Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato				
Titolo 5 -	0,00	0,00	0,00	0,00	Totale spese finali	307.605.541,01	286.966.781,33	200.880.295,86	82.512.613,57
Totale entrate finali	279.746.857,19	252.157.794,06	202.900.295,86	83.830.613,57	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	2.903.430,78	2.799.000,00	2.020.000,00	1.318.000,00
Titolo 6 -	283.417,79	0,00	0,00	0,00	- di cui Fondo anticipazioni di liquidità				
Accensione di prestiti					Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	11.460.919,94	11.460.919,94	11.119.847,44	11.119.847,44
Titolo 7 -	11.460.919,94	11.460.919,94	11.119.847,44	11.119.847,44	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	16.836.670,14	15.485.000,00	15.435.000,00	15.435.000,00
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					Totale Titoli	338.806.561,87	316.711.701,27	229.455.143,30	110.385.461,01
Entrate per conto di terzi e partite di giro	16.103.192,93	15.485.000,00	15.435.000,00	15.435.000,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	338.806.561,87	316.711.701,27	229.455.143,30	110.385.461,01
Titolo 9 -	16.103.192,93	279.103.714,00	229.455.143,30	110.385.461,01	Fondo di cassa finale presunto	22.984.211,90			
Entrate per conto di terzi e partite di giro									
Totale Titoli	307.594.387,85	316.711.701,27	229.455.143,30	110.385.461,01					
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	361.790.773,77	316.711.701,27	229.455.143,30	110.385.461,01					
Fondo di cassa finale presunto	22.984.211,90								