



Libero Consorzio Comunale di Ragusa

www.provincia.ragusa.it

**DETERMINAZIONE
DIRIGENZIALE
SETTORE 3°
FINANZE E CONTABILITÀ
R.G. N. 2749/2024**

Reg. di Settore N. 341/2024

Oggetto: Bilancio di Previsione 2024 - 2026. Variazione compensativa tra capitoli di spesa appartenenti allo stesso macroaggregato (art. 175, comma 5-quater, lett. a del D.Lgs n. 267/00). Applicazione avanzo vincolato e accantonato (art. 175, comma 5-quater, lett. c del D.Lgs n. 267/00).

IL DIRIGENTE RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Ai sensi dell'art. 6 e seguenti della Legge 241/90 e s.m.i. come recepita dalla L.R. n. 7/2019, ai fini dell'adozione della seguente determinazione di cui si attesta la regolarità del procedimento svolto e la correttezza per i profili di propria competenza.

Visto l'art. 36 del D.Lgs. n. 118/2011, così come modificato dall'art. 9 del D.L. n. 102/2013, che ha introdotto l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi;

Richiamate:

- la Determina del Commissario Straordinario nello svolgimento delle funzioni del Consiglio n. 10 del 31/07/2023 di approvazione del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2024-2026 e la nota di aggiornamento al D.U.P. 2024-2026 approvata con Determinazione n. 15 del 09/11/2023;
- la Delibera adottata dall'Assemblea dei Sindaci nello svolgimento delle funzioni del Consiglio n. 18 del 20/12/2023 avente ad oggetto *"Approvazione Bilancio di Previsione 2024-2026 e relativi allegati"*;
- la Determinazione del Presidente del Libero Consorzio Comunale di Ragusa R.G. n. 1409 prot. n. 0010835 del 24/05/2024, adottata dalla Commissaria Straordinaria, di approvazione del *Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2024-2026*;
- la Determinazione R.G. n. 687, protocollo n. 5999 del 20/03/2024, adottata dalla Commissaria Straordinaria nello svolgimento delle funzioni di Presidente avente ad oggetto: *"Rendiconto di Gestione 2023. Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2023 e adeguamento degli stanziamenti nel Bilancio di Previsione 2023/2025 e nel Bilancio 2024 - 2026."*
- la Delibera adottata dall'Assemblea dei Sindaci nello svolgimento delle funzioni del Consiglio n.5 del 09/05/2024 avente ad oggetto *"Approvazione Rendiconto di Gestione dell'esercizio finanziario 2023. Deliberazione immediatamente esecutiva"*;
- la Determinazione R.G. 773/2024, prot. n. 6014 del 20/03/2024, adottata dalla Commissaria Straordinaria nello svolgimento delle funzioni di Presidente avente ad oggetto *"Variazione stanziamenti di cassa del Bilancio di Previsione 2024-2026. Riallineamento automatico dei capitoli di spesa con insufficienza di disponibilità"*;
- la Determinazione R.G. 1212/2024 prot. n. 9723 del 14/05/2024, adottata dalla Commissaria Straordinaria nello svolgimento delle funzioni di Presidente avente ad oggetto *"Variazione stanziamenti di cassa del Bilancio di Previsione 2024-2026. Riallineamento generale automatico dei capitoli di entrata e di spesa"*;
- la Determinazione Dirigenziale R.G. n. 1430/2024 prot. n. 11150 del 29/05/2024 avente ad oggetto *"Variazione al Bilancio di Previsione 2024-2026 per applicazione avanzo vincolato e accantonato. (Art. 175, comma 5-quater, lett. c del D.Lgs. n. 267/00 e ss.mm.ii.);"*

- la Delibera adottata dall'Assemblea dei Sindaci nello svolgimento delle funzioni del Consiglio n. 8 del 19/07/2024 avente ad oggetto *"Salvaguardia degli equilibri di bilancio 2024-2026 e variazione di assestamento generale ai sensi degli artt. 193 e 175, comma 8, del D.Lgs 267/2000"*;
- la Determinazione R.G. 2059/2024, prot. n. 15752 del 31/07/2024, adottata dalla Commissaria Straordinaria nello svolgimento delle funzioni di Presidente avente ad oggetto *"Variazione al Piano Esecutivo di Gestione 2024-2026 a seguito della deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci nello svolgimento delle funzioni del Consiglio del Libero Consorzio Comunale di Ragusa n. 8 del 19 luglio 2024 I.E. avente ad oggetto "Salvaguardia degli equilibri di bilancio 2024-2026 e variazione di assestamento generale al Bilancio di Previsione ai sensi degli artt. 193-175, comma 8 del D.Lgs.n.267/2000". "*;
- la Delibera adottata dall'Assemblea dei Sindaci nello svolgimento delle funzioni del Consiglio n. 9 del 19/07/2024 avente ad oggetto *"Approvazione della seconda variazione agli stanziamenti del Bilancio di Previsione 2024-2026 e applicazione dell'avanzo di amministrazione"*;
- la Determinazione R.G. 2060/2024, prot. n. 15774 del 31/07/2024, adottata dalla Commissaria Straordinaria nello svolgimento delle funzioni di Presidente avente ad oggetto *"Seconda variazione al Piano Esecutivo di Gestione 2024-2026 a seguito della deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci nello svolgimento delle funzioni del Consiglio del Libero Consorzio Comunale di Ragusa n. 9 del 19 luglio 2024 I.E. avente ad oggetto "approvazione della seconda variazione agli stanziamenti del bilancio di previsione 2024-2026 e applicazione dell'avanzo di amministrazione"*;
- la Determinazione R.G. 2426/2024, prot. n. 18457 del 12/09/2024, adottata dalla Commissaria Straordinaria nello svolgimento delle funzioni di Presidente avente ad oggetto *"Bilancio di Previsione 2024-2026. Variazione compensativa ai sensi dell'art. 175 del D.Lgs 267/2000"*;

Richiamato l'art. 175 del D.lgs. n. 267/2000 ed in particolare il comma 5-quater, lett. a), il quale attribuisce al responsabile della spesa o, in assenza di disciplina, al responsabile finanziario, la competenza ad apportare *"le variazioni compensative del piano esecutivo di gestione, fra capitoli di entrata della medesima categoria e tra i capitoli di spesa del medesimo macroaggregato, escluse le variazioni dei capitoli appartenenti ai macroaggregati riguardanti i trasferimenti correnti, i contributi agli investimenti, e ai trasferimenti in conto capitale, che sono di competenza della Giunta"*;

Rilevata la necessità di disporre una variazione compensativa, in termini di competenza e di cassa, tra capitoli di spesa del medesimo macroaggregato, nel bilancio di previsione 2024-2026, anno 2024, al fine di favorire il conseguimento degli obiettivi assegnati ai Responsabili dei Servizi e in particolare:

- ✓ la diminuzione di € 1.000,00 al Cap. 1595 "FITTO LOCALI LICEO GINNASIO DI MODICA SEZ. ARTISTICA" (missione 04, programma 02, titolo 1, macroaggregato 103);
- ✓ l'aumento di € 1.000,00 al Cap. 1650 "FITTO LOCALI IST. PROF.LE ALBERGHIERO MODICA" (missione 04, programma 02, titolo 1, macroaggregato 103);
- ✓ la diminuzione di € 20.000,00 al Cap. 1284/1 "CANONE IDRICO - EDIFICI PATRIMONIALI" (missione 01, programma 05, titolo 1, macroaggregato 103);
- ✓ la diminuzione di € 40.000,00 al Cap. 684/50 "SERVIZIO RISCALDAMENTO" (missione 01, programma 05, titolo 1, macroaggregato 103);
- ✓ l'aumento di € 60.000,00 al Cap. 683/10 "FORNITURA ENERGIA ELETTRICA PER GLI EDIFICI DI COMPETENZA PROVINCIALE" (missione 01, programma 05, titolo 1, macroaggregato 103);

Vista la richiesta di disporre una variazione compensativa, in termini di competenza e di cassa, tra capitoli di spesa del medesimo macroaggregato, al bilancio di previsione 2024 -2026 avanzata dal Dirigente del Settore IV *"Lavori Pubblici e Infrastrutture"*, con nota prot. n. 20883 del 11/10/2024:

- ✓ Minore spesa, Titolo 2, macroaggregato 202, piano finanziario 2.02.01.09.003, cap. 2533/61 - €2.000.000,00;
- ✓ Maggiore spesa, Titolo 2, macroaggregato 202, piano finanziario 2.02.03.06.999, cap. 2519/68 - €2.000.000,00;

Vista la richiesta di variazione agli stanziamenti del bilancio di previsione 2024 -2026 avanzata dal Dirigente del Settore IV “*Lavori Pubblici e Infrastrutture*”, con nota prot. n. 20205 del 03/10/2024 in riferimento a somme da restituire alla Regione Siciliana, quali economie risultanti in seguito alla manutenzione straordinaria su infrastrutture stradali finanziata con contributo straordinario, assegnato con il D.D.G. 385 del 31/12/2015 per le finalità di cui al comma 1 dell’art. 10 della L.R. 9/2015 e s.m.i., come segue:

- Maggiore entrata, categoria 0999900 - piano finanziario 0.99.99.99.300 - euro 6.852,75 – anno 2024;
- Maggiore spesa, missione 01 – programma 03 - titolo 1 – macroaggregato 104 – piano finanziario 1.04.01.02.001 - euro 6.852,75 – anno 2024.

Richiamato, altresì, l’art. 175 del D.lgs. n. 267/2000 ed in particolare il comma 5-quater, lett. c), il quale attribuisce al responsabile della spesa o, in assenza di disciplina, al responsabile finanziario, la competenza ad apportare “*l’utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione derivanti da stanziamenti di bilancio dell’esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, in termini di competenza e di cassa, secondo le modalità previste dall’art. 187 comma 3-quinquies*”;

Rilevata la necessità di applicazione avanzo accantonato, per spese sostenute dagli istituti scolastici nel corso dell’anno 2023, risultante dal rendiconto di Gestione 2023 al bilancio di previsione 2024-2026, anno 2024, al fine di favorire il conseguimento degli obiettivi assegnati ai Responsabili dei Servizi e in particolare:

- Maggiore entrata, categoria 0999900 - piano finanziario 0.99.99.99.300 - euro 71.614,37 – anno 2024;
- Maggiore spesa, missione 04 – programma 02 - titolo 1 – macroaggregato 104 – piano finanziario 1.04.01.01.002 - euro 71.614,37 – cap. 1280/2 – anno 2024.

Vista la richiesta di applicazione avanzo accantonato al bilancio di previsione 2024 -2026 avanzata dal Dirigente del Settore IV “*Lavori Pubblici e Infrastrutture*”, con nota prot. n. 20205 del 03/10/2024, risultante dal rendiconto di Gestione 2023, per € 117.823,31 quale saldo della rendicontazione consuntiva dei maggiori costi dell’energia elettrica per l’anno 2022 alla ditta ERGE S.r.l., come segue:

- Maggiore entrata, categoria 0999900 - piano finanziario 0.99.99.99.300 - euro 117.823,31 – anno 2024;
- Maggiore spesa, missione 10 – programma 05 - titolo 1 – macroaggregato 104 – piano finanziario 1.03.02.05.004 - euro 117.823,31 – anno 2024.

Visto il regolamento di contabilità dell’Ente approvato con Deliberazione dell’Organo Assembleare n. 3 del 31 marzo 2016;

Visto il D.Lgs n 267/00;

Visto l’O.R.E.L. vigente nella regione siciliana.

Visto lo Statuto Provinciale;

Visto il vigente Regolamento degli Uffici e dei Servizi;

Visto il vigente Regolamento di contabilità;

Visto il regolamento sui controlli interni;

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

DETERMINA

1. Di considerare la narrativa di cui in premessa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. Di apportare al Bilancio di Previsione 2024-2026, annualità 2024, per le motivazioni espresse in premessa, le variazioni compensative al Piano esecutivo di gestione tra capitoli di spesa appartenenti alla medesima missione/programma e macroaggregato ai sensi dell'articolo 175, comma 5-quater, lett. a) e le variazioni riguardanti l'utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, in termini di competenza e di cassa (Art. 175, comma 5-quater, lett. c) 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 2024-2026, 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 2024-2026 sono adeguati alle risultanze del Rendiconto di Gestione 2023, approvato con Deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci nello svolgimento delle Funzioni del Consiglio n. 5 del 09/05/2024;
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 della mancanza di conflitto di interesse, anche potenziale, in capo al sottoscritto Dirigente in relazione al presente procedimento;
8. Di dare atto che la presente determinazione sarà pubblicata all'Albo Pretorio on-line dell'Ente ai sensi dell'art. 32 della Legge 69/2009;

L'addetto al Servizio
(*Emanuela La Cognata*)
Emanuela La Cognata

IL DIRIGENTE
(*Dott. Giuseppe di Giorgio*)
Giuseppe di Giorgio



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
TITOLO 0 AVANZO E FONDI							
TIPOLOGIA 300 Utilizzo avanzo di Amministrazione (al netto dell'avanzo vincolato utilizzato anticipatamente)							
E.0.300	1/86	C/Resp:S4 R/Proc:S4 UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE ACCANTONATO DA TRASFERIRE AGLI ISTITUTI SCOLASTICI PER SPESE SOSTENUTE NEL CORSO DELL'ANNO 2023.		CP 2024	0,00	71.614,37	71.614,37
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	0,00	0,00
E.0.300	1/733	C/Resp:S4 R/Proc:S4 UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE VINCOLATO PER RESTITUZIONE ECONOMIE SU FINANZIAMENTI ALLA REGIONE SICILIANA - CONTRIBUTO STRAORDINARIO ASSEGNATO CON D.D.G. 385 DEL 31/12/2015 PER LE FINALITA' DI CUI AL COMMA 1, ART. 10, L.R. 9/2015.		CP 2024	0,00	6.852,75	6.852,75
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	0,00	0,00
E.0.300	1/734	C/Resp:S4 R/Proc:S4 UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE VINCOLATO PER SALDO DELLA RENDICONTAZIONE CONSUNTIVA DEI MAGGIORI COSTI DELL'ENERGIA ELETTRICA ALLA DITTA ERGE SRL		CP 2024	0,00	117.823,31	117.823,31
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	0,00	0,00
E.0	Totale TIPOLOGIA 300 (Utilizzo avanzo di Amministrazione (al netto dell'avanzo vincolato utilizzato anticipatamente))			CP 2024	0,00	196.290,43	196.290,43
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	0,00	0,00
E	Totale TITOLO 0 (AVANZO E FONDI)			CP 2024	0,00	196.290,43	196.290,43
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE				CP 2024	0,00	196.290,43	196.290,43
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	0,00	0,00



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
PROGRAMMA 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato							
TITOLO 1 Spese correnti							
U.01.03.1	804/5	C/Resp:S4 R/Proc:S4 TRASFERIMENTI SOMME PER RESTITUZIONE ECONOMIE SU FINANZIAMENTI ALLA REGIONE SICILIANA - CONTRIBUTO STRAORDINARIO ASSEGNATO CON D.D.G. 385 DEL 31/12/2015 PER LE FINALITA' DI CUI AL COMMA 1, ART. 10, L.R. 9/2015.		CP 2024	0,00	6.852,75	6.852,75
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	6.852,75	6.852,75
U..01.03	Totale TITOLO 1 (Spese correnti)			CP 2024	0,00	6.852,75	6.852,75
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	6.852,75	6.852,75
U..01	Totale PROGRAMMA 03 (Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato)			CP 2024	0,00	6.852,75	6.852,75
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	6.852,75	6.852,75
PROGRAMMA 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali							
TITOLO 1 Spese correnti							
U.01.05.1	683/10	C/Resp:S3 R/Proc:S3 CdC:CA01 FORNITURA ENERGIA ELETTRICA PER GLI EDIFICI DI COMPETENZA PROVINCIALE		CP 2024	180.000,00	60.000,00	240.000,00
				CP 2025	180.000,00	0,00	180.000,00
				CP 2026	180.000,00	0,00	180.000,00
				CASSA	195.608,94	60.000,00	255.608,94
U.01.05.1	684/50	C/Resp:S4 R/Proc:S4 CdC:CA01 SERVIZIO RISCALDAMENTO		CP 2024	120.000,00	-40.000,00	80.000,00
				CP 2025	120.000,00	0,00	120.000,00
				CP 2026	120.000,00	0,00	120.000,00
				CASSA	120.000,00	-40.000,00	80.000,00
U.01.05.1	1284/1	C/Resp:S4 R/Proc:S4 CdC:MB01 CANONE IDRICO - EDIFICI PATRIMONIALI		CP 2024	50.000,00	-20.000,00	30.000,00
				CP 2025	50.000,00	0,00	50.000,00
				CP 2026	50.000,00	0,00	50.000,00
				CASSA	50.000,00	-20.000,00	30.000,00



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
U.01.05	Totale TITOLO 1 (Spese correnti)			CP 2024	350.000,00	0,00	350.000,00
				CP 2025	350.000,00	0,00	350.000,00
				CP 2026	350.000,00	0,00	350.000,00
				CASSA	365.608,94	0,00	365.608,94
TITOLO 2 Spese in conto capitale							
U.01.05.2	2519/68	C/Resp:S4 R/Proc:S4 INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU BENI DI TERZI - FINANZIATI DA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE LIBERO - CAP COLL. 1/68		CP 2024	2.950.000,00	2.000.000,00	4.950.000,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	2.950.000,00	2.000.000,00	4.950.000,00
U.01.05	Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)			CP 2024	2.950.000,00	2.000.000,00	4.950.000,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	2.950.000,00	2.000.000,00	4.950.000,00
U.01	Totale PROGRAMMA 05 (Gestione dei beni demaniali e patrimoniali)			CP 2024	3.300.000,00	2.000.000,00	5.300.000,00
				CP 2025	350.000,00	0,00	350.000,00
				CP 2026	350.000,00	0,00	350.000,00
				CASSA	3.315.608,94	2.000.000,00	5.315.608,94
U	Totale MISSIONE 01 (Servizi istituzionali, generali e di gestione)			CP 2024	3.300.000,00	2.006.852,75	5.306.852,75
				CP 2025	350.000,00	0,00	350.000,00
				CP 2026	350.000,00	0,00	350.000,00
				CASSA	3.315.608,94	2.006.852,75	5.322.461,69
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio							
PROGRAMMA 02 Altri ordini di istruzione non universitaria							
TITOLO 1 Spese correnti							
U.04.02.1	1280/2	C/Resp:S5 R/Proc:S5 CdC:MB02 TRASFERIMENTO SOMME AD ISTITUTI SCOLASTICI DELLA PROVINCIA DI RAGUSA.		CP 2024	1.100.000,00	71.614,37	1.171.614,37
				CP 2025	1.100.000,00	0,00	1.100.000,00
				CP 2026	1.100.000,00	0,00	1.100.000,00
				CASSA	1.700.000,00	71.614,37	1.771.614,37
U.04.02.1	1595	C/Resp:S2 R/Proc:S2 CdC:MB19 FITTO LOCALI LICEO GINNASIO DI MODICA SEZ.ARTISTICA		CP 2024	183.625,18	-1.000,00	182.625,18
				CP 2025	183.625,18	0,00	183.625,18
				CP 2026	183.625,18	0,00	183.625,18
				CASSA	276.476,32	-1.000,00	275.476,32



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
U.04.02.1	1650	C/Resp:S2 R/Proc:S2 CdC:MB10 FITTO LOCALI IST.PROF/LE ALBERGHIERO DI MODICA		CP 2024	55.000,00	1.000,00	56.000,00
				CP 2025	55.000,00	0,00	55.000,00
				CP 2026	55.000,00	0,00	55.000,00
				CASSA	68.750,00	1.000,00	69.750,00
U..04.02	Totale TITOLO 1 (Spese correnti)			CP 2024	1.338.625,18	71.614,37	1.410.239,55
				CP 2025	1.338.625,18	0,00	1.338.625,18
				CP 2026	1.338.625,18	0,00	1.338.625,18
				CASSA	2.045.226,32	71.614,37	2.116.840,69
TITOLO 2 Spese in conto capitale							
U.04.02.2	2533/61	C/Resp:S4 R/Proc:S4 INTERVENTI INERENTI EDILIZIA SCOLASTICA FINANZIATI DA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE LIBERO - CAP. COLL. 1/61		CP 2024	2.800.000,00	-2.000.000,00	800.000,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	2.800.000,00	-2.000.000,00	800.000,00
U..04.02	Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)			CP 2024	2.800.000,00	-2.000.000,00	800.000,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	2.800.000,00	-2.000.000,00	800.000,00
U..04	Totale PROGRAMMA 02 (Altri ordini di istruzione non universitaria)			CP 2024	4.138.625,18	-1.928.385,63	2.210.239,55
				CP 2025	1.338.625,18	0,00	1.338.625,18
				CP 2026	1.338.625,18	0,00	1.338.625,18
				CASSA	4.845.226,32	-1.928.385,63	2.916.840,69
U	Totale MISSIONE 04 (Istruzione e diritto allo studio)			CP 2024	4.138.625,18	-1.928.385,63	2.210.239,55
				CP 2025	1.338.625,18	0,00	1.338.625,18
				CP 2026	1.338.625,18	0,00	1.338.625,18
				CASSA	4.845.226,32	-1.928.385,63	2.916.840,69
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità							
PROGRAMMA 05 Viabilità e infrastrutture stradali							
TITOLO 1 Spese correnti							
U.10.05.1	2030	C/Resp:S4 R/Proc:S4 CdC:RB05 FORNITURA ENERGIA ELETTRICA IMPIANTI ILLUMINAZIONE LUNGO LE STRADE PROVINCIALI		CP 2024	379.000,00	117.823,31	496.823,31
				CP 2025	379.000,00	0,00	379.000,00
				CP 2026	379.000,00	0,00	379.000,00
				CASSA	429.416,67	117.823,31	547.239,98



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
U..10.05		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2024	379.000,00	117.823,31	496.823,31
				CP 2025	379.000,00	0,00	379.000,00
				CP 2026	379.000,00	0,00	379.000,00
				CASSA	429.416,67	117.823,31	547.239,98
U..10		Totale PROGRAMMA 05 (Viabilità e infrastrutture stradali)		CP 2024	379.000,00	117.823,31	496.823,31
				CP 2025	379.000,00	0,00	379.000,00
				CP 2026	379.000,00	0,00	379.000,00
				CASSA	429.416,67	117.823,31	547.239,98
U		Totale MISSIONE 10 (Trasporti e diritto alla mobilità)		CP 2024	379.000,00	117.823,31	496.823,31
				CP 2025	379.000,00	0,00	379.000,00
				CP 2026	379.000,00	0,00	379.000,00
				CASSA	429.416,67	117.823,31	547.239,98
		TOTALE GENERALE DELLE SPESE		CP 2024	7.817.625,18	196.290,43	8.013.915,61
				CP 2025	2.067.625,18	0,00	2.067.625,18
				CP 2026	2.067.625,18	0,00	2.067.625,18
				CASSA	8.590.251,93	196.290,43	8.786.542,36
		SALDO ENTRATE - USCITE		CP 2024		0,00	
				CP 2025		0,00	
				CP 2026		0,00	
				CASSA		-196.290,43	



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			51.833.938,04		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		2.851.862,16	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	(+)		50.025.271,26	46.622.390,83	46.717.127,83
<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	(-)		56.138.731,05	45.704.390,83	45.808.127,83
<i>di cui:</i>					
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			843.284,50	820.463,18	820.463,18
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	(-)		2.820.000,00	2.018.000,00	1.309.000,00
<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)			-6.081.597,63	-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	(+)		4.181.597,63	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 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		28.445.407,30	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		14.716.472,27	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		213.787.877,86	114.801.627,80	67.493.471,36
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	(-)		255.049.757,43	113.701.627,80	67.093.471,36
<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 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
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)	(-)		4.181.597,63		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			-4.181.597,63	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 2024 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	51.833.938,04								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		32.627.004,93	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		17.568.334,43	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	24.497.067,14	21.224.000,00	21.224.000,00	21.224.000,00	Titolo 1 - Spese correnti	63.014.731,18	56.138.731,05	45.704.390,83	45.808.127,83
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	26.723.352,87	25.780.944,78	22.423.706,98	22.518.443,98	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.546.933,50	3.020.326,48	2.974.683,85	2.974.683,85					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	232.551.099,01	213.787.877,86	114.801.627,80	67.493.471,36	Titolo 2 - Spese in conto capitale	255.808.751,68	255.049.757,43	113.701.627,80	67.093.471,36
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	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 di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	289.318.452,52	263.813.149,12	161.424.018,63	114.210.599,19	Totale spese finali	318.823.482,86	311.188.488,48	159.406.018,63	112.901.599,19
Titolo 6 - Accensione di prestiti	282.811,85	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	2.820.000,00	2.820.000,00	2.018.000,00	1.309.000,00
					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 da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	15.897.199,52	15.435.000,00	15.435.000,00	15.435.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	16.493.186,01	15.435.000,00	15.435.000,00	15.435.000,00
Totale Titoli	305.498.463,89	279.248.149,12	176.859.018,63	129.645.599,19	Totale Titoli	338.136.668,87	329.443.488,48	176.859.018,63	129.645.599,19
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	357.332.401,93	329.443.488,48	176.859.018,63	129.645.599,19	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	338.136.668,87	329.443.488,48	176.859.018,63	129.645.599,19
Fondo di cassa finale presunto	19.195.733,06								