



Provincia di Perugia

IL CONSIGLIO PROVINCIALE

(ai sensi dell'art.1 comma 55 della Legge 7 aprile 2014, n. 56 e s.m.i)

Proposta. n. 2024/417

Deliberazione n. 10 del 23/04/2024

ALLEGATI

- ALLEGATO A
- ALLEGATO B
- ALLEGATO C
- ALLEGATO D

OGGETTO: Bilancio di Previsione 2024 – 2026. Variazioni alle dotazioni di competenza e di cassa.

PROIETTI STEFANIA	PRESENTE
BARBARITO JACOPO	PRESENTE
BORGHESI ERIKA	PRESENTE
DEGLI ESPOSTI CATIA	ASSENTE
DOMINICI GIOVANNI	PRESENTE
FANTAUZZI DAVID	PRESENTE
LANDRINI MORENO	PRESENTE
MICHELINI LETIZIA	PRESENTE
RICCI ROBERTA	ASSENTE
SCHIATTELLI FILIPPO	PRESENTE

ZACCAGNI FRANCESCO	PRESENTE
CAVANNA SCILLA	PRESENTE
PULETTI GINO	ASSENTE

Assiste il Segretario Generale: FRANCESCO GRILLI

Premesso che:

- con deliberazione di Consiglio Provinciale n. 43 del 28/11/2023 è stata approvata la Nota di Aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2024 – 2026;
- con deliberazione Consiglio Provinciale n. 46 del 18/12/2023 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2024 – 2026 e relativi allegati;
- con deliberazione del Presidente (ai sensi del comma 55 della Legge 7 Aprile 2014, n. 56 e s.m.i.) n. 315 del 28/12/2023 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2024 – 2026;

Richiamata la proposta di deliberazione del Presidente, prot. n. 323_2024, avente ad oggetto: “Bilancio di Previsione 2024 – 2026. Variazioni alle dotazioni di competenza e di cassa. Proposta al Consiglio”;

Ricordato che, ai sensi dell’art. 151, comma 3 e 162, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., il Bilancio di Previsione finanziario contiene, per il primo esercizio, previsioni in termini di competenza e di cassa;

Richiamato l’articolo 175 del D. Lgs. 267/2000 e s.m.i. in ordine a variazioni al bilancio di previsione e al piano esecutivo di gestione ed in particolare:

il comma 1 che prevede che il bilancio di previsione può subire variazioni nel corso dell’esercizio di competenza e di cassa sia nella parte entrata, che nella parte spesa;

il comma 2 che recita: “Le variazioni al bilancio sono di competenza dell’organo consiliare salvo quelle previste dai commi 5-bis e 5-quater”;

il comma 3 che stabilisce che le variazioni al bilancio possono essere deliberate non oltre il 30 novembre di ciascun anno, fatte salve alcune variazioni che possono essere deliberate sino al 31 dicembre;

Preso atto che nella gestione si è costantemente rispettato il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti secondo le norme contabili di cui al Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i.;

Esaminate le richieste di variazione al Bilancio di Previsione 2024 – 2026, inoltrate dai Dirigenti Responsabili di vari Servizi, verificata la necessità delle stesse e ritenuto di procedere ad apportare le opportune modifiche al Bilancio;

Richiamata la nota della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Protezione Civile prot. ASE-0034656 del 07.07.2023 avente ad oggetto: O.C.D.P.C. n. 946/2022 – Eventi meteorologici intensi del giorno 15 settembre 2022 nei territori comunali di Gubbio, di Pietralunga e di Scheggia e Pascelupo, in provincia di Perugia. Approvazione della rimodulazione n. 2 del piano degli interventi urgenti e del piano degli ulteriori interventi urgenti, pervenuta per il tramite della Regione Umbria, Servizio Protezione Civile ed Emergenze in data 17/07/2023;

Considerato, che la Provincia di Perugia è stata individuata ente attuatore di n. 9 interventi relativi alle Strade di competenza per un importo complessivo di € 2.710.000,00, ripartiti in termini di competenza tra il Servizio Gestione Viabilità ed il Servizio Progettazione Viaria Espropri e Demanio;

Considerato che nel corso dell'anno 2023, a fronte dell'inserimento in bilancio nella parte entrata e spesa dell'intero importo di euro 2.710.000,00, è stata impegnata la somma di €. 150.684,81, a valere sui finanziamenti assentiti, mentre non sono state accertate, né impegnate, le restanti somme finanziate;

Atteso che, per quanto sopra, si rende necessario inserire nella parte entrata ed uscita del Bilancio di Previsione 2024 – 2026, Annualità 2024, la somma residua complessiva di €. 2.559.315,19, così come richiesto ognuno per la propria competenza, dal Dirigente del Servizio Progettazione Viaria, Espropri e Demanio, per €. 883.650,66, giusta nota prot. 302/2024 e dal Dirigente del Servizio Gestione Viabilità, con nota prot. 303/2024 per il complessivo importo di €. 1.675.664,53, dando atto che viene previsto un accorpamento in un unico intervento dei n. 4 interventi da eseguire sulla S.P. n. 208 di S. Bartolomeo, accorpamento richiesto alla Regione Umbria – Servizio Protezione Civile ed Emergenze e concesso, giusta nota assunta al prot. arch. n. 2681/2024;

Ricordato il dettaglio degli interventi ammessi a finanziamento, per il complessivo importo di €. **2.559.315,19** e più precisamente:

SERVIZIO PROGETTAZIONE VIARIA ESPROPRI E DEMANIO

INTERVENTO		IMPORTO
SR 298 Eugubina – Km 0+900. Sistemazione frana di valle al fine di garantire la circolazione in ambo le direzioni di marcia	€.	250.385,45
SP 201/1 Pietralunga – Km 21+155. Sistemazione frana di valle al fine di garantire la circolazione in ambo le direzioni di marcia	€.	290.923,33
SP 204 Nogna dal Km 7+700 al km 8+000. Sistemazione frana di valle al fine di garantire la circolazione in ambo le direzioni di marcia	€.	242.341,88
SP 204 Nogna dal Km 2+700 al km 3+000. Sistemazione di frana e regimazione delle acque	€.	100.000,00
TOTALE SERVIZIO PROGETTAZIONE VIARIA ESPROPRI E DEMANIO	€.	883.650,66

SERVIZIO GESTIONE VIABILITÀ

INTERVENTO		IMPORTO
SP 106 della Baucca km 4+050 sx. Sistemazione frana al fine di garantire la circolazione	€.	92.283,23

INTERVENTI ACCORPATI COME DA NOTA DI RIMODULAZIONE ASSUNTA AL PROT. Archivio N. 2681/2024		
SP 208 San Bartolomeo – Km 6+338. Rifacimento di parte del muro di contenimento di valle		
SP 208 San Bartolomeo – Km 2+266. Sistemazione frana di valle al fine di garantire la circolazione in ambo le direzioni di marcia		

SP 208 San Bartolomeo – Km 6+930. Sistemazione frana di valle al fine di garantire la circolazione in ambo le direzioni di marcia		
SP 208 San Bartolomeo dal Km 7+874 al Km 8+245. Sistemazione frana di valle al fine di garantire la circolazione in ambo le direzioni di marcia		

NUOVO INTERVENTO		IMPORTO
SP 208 San Bartolomeo - Sistemazione frana ai Km 6+338, 2+266, 6+930, km 7+874 e Km 8+245	€.	1.583.381,30
TOTALE SERVIZIO GESTIONE VIABILITA'	€.	1.675.664,53

TOTALE COMPLESSIVO DA ISCRIVERE IN BILANCIO	€.	2.559.315,19
--	----	---------------------

Atteso che sono pervenute ulteriori richieste di variazione da apportare al **Bilancio di Previsione 2024 – 2026, Annualità 2024**, che di seguito si dettagliano:

- Iscrizione nella parte entrata ed uscita del Bilancio di Previsione, del finanziamento da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per la trasformazione Digitale, di €. 14.000,00, di cui la Provincia di Perugia risulta assegnataria, Giusto provvedimento di assegnazione del 07/06/2023, protocollo Archivio Provincia n. 19386/2023, a valere sulle risorse del PNRR – Missione 1 – Componente 1 – Investimento 1.4 – Misura 1.4.4 “Estensione dell’utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale – SPI – CIE”, così come richiesto dal Dirigente del Servizio Pianificazione Territoriale, Ambiente, Sistemi Informativi e Comunicazione, in data 29/02/2024, con nota prot. 336;
- Iscrizione nella parte entrata ed uscita del Bilancio di Previsione della somma di €. 13.468,29 relativa alla progettazione di fattibilità tecnica ed economica e definitiva relativa all’adeguamento sismico dell’edificio scolastico sito in Spoleto, in Via Visso – Fondi Decreto Mit n. 322 del 10/08/2021 – Decreti Direttoriali nn. 8860/2022 – 21637/2022 e 23532/2022, così come richiesto dal Dirigente del Servizio Progettazione Edilizia in data 19/02/2024, con nota prot. 290 ;
- Integrazione degli stanziamenti relativi al fondo progettazione di cui all’art. 45 del D.lgs 36/2023 (ex art. 113 D.Lgs. 50/2016) per l’importo complessivo di €. 100.000,00;
- Iscrizione nella parte entrata ed uscita del Bilancio di Previsione della somma di €. 457.715,70, relativa all’intervento di straordinaria manutenzione sulla S.R. n. 209 Valnerina “Area Interna Valnerina” – finanziamento contributo statale - Decreto MIT 394 del 13.10.2021 - M.5 - C.3 – I1.01, giusta richiesta del Dirigente del Servizio Gestione Viabilità in data 12/03/2024, nota prot. 375;

Dato atto che le variazioni anzidette, sono ricomprese nel prospetto allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale – “ALLEGATO A – VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 – 2026. ANNUALITÀ 2024”;

Atteso che, si rende altresì necessario effettuare variazioni compensative di cui all’art. 175 c. 2 del D. Lgs. 267/2000 e s.m.i., relativamente all’annualità 2024, tra macroaggregati appartenenti a missioni e programmi diversi della spesa, per far fronte ad ulteriori urgenti necessità rappresentate dai Servizi dell’Ente;

Che dette variazioni sono riportate nelle loro risultanze finali, nel prospetto allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale – “ALLEGATO B – VARIAZIONI COMPENSATIVE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2024;

Dato atto che alle variazioni di parte conto capitale di cui sopra conseguirà l’aggiornamento, dove necessario, dell’Elenco Annuale 2024 e del Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2024 - 2026;

Rilevato che, a seguito delle variazioni alla competenza del Bilancio di Previsione 2024 – 2026 annualità 2024, disposte con il presente atto, si rende necessario “adeguare” le dotazioni di cassa come dettagliatamente rappresentate negli allegati A) e B), garantendo che il fondo di cassa alla fine dell’esercizio sia non negativo;

Dato atto che, conseguentemente, il fondo di cassa risultante dal Bilancio di Previsione 2024, a seguito delle variazioni di cui al presente atto, risulta **non negativo**, come si evince dal prospetto allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale: “ALLEGATO C - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2024 – 2026”;

Atteso che conseguentemente alle variazioni di bilancio operate con il presente atto, si ritiene modificata anche la Nota di Aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2024 – 2026, approvata con deliberazione di Consiglio Provinciale n. 43 del 28/11/2023;

Dato atto inoltre:

- che con le variazioni al Bilancio apportate con il presente atto, viene assicurato il permanere degli equilibri di bilancio ai sensi dell’art. 193, comma 1, del D. Lgs. 267/2000 e s.m.i., come si evince dal prospetto allegato per farne parte integrante e sostanziale – “ALLEGATO D - EQUILIBRI DI BILANCIO”
- che, alla data di approvazione del presente atto, non sono stati segnalati dai Servizi debiti fuori bilancio;

Dato atto che la presente deliberazione di variazione di bilancio è approvata in esito al controllo generale degli equilibri finanziari ai sensi dell’art. 147-quinques del TUEL;

Visti:

- il D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL) e s.m.i;
- il D.Lgs. n. 118/2011, come modificato ed integrato dal D. Lgs. n. 126/2014 e s.m.i e gli allegati principi contabili applicati;

Visto altresì lo Statuto ed i Regolamenti dell’Ente;

Vista la Legge 7 aprile 2014, n. 56 “Disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusioni di comuni” e s.m.i;

Visto, in particolare, l’art. 1 commi 55 e 56 della Legge che delineano in maniera tassativa le competenze, rispettivamente, del Presidente, del Consiglio provinciale e dell’Assemblea dei Sindaci;

Sentito il Segretario Generale in ordine alla conformità dell’atto alle disposizioni normative vigenti;

Visto il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica espresso dal Dirigente del Servizio Finanziario ai sensi dell'art. 49 del D. lgs 267/2000, come sostituito dall'art. 3 comma 2 lett. b) del D.L. n. 174/2012, convertito con modificazioni dalla Legge 7 dicembre 2012, n. 213;

Visto il parere favorevole in ordine alla regolarità contabile espresso dal Dirigente del Servizio Finanziario ai sensi dell'art. 49 del D. lgs 267/2000, come sostituito dall'art. 3 comma 2 lett. b) del D.L. n. 174/2012, convertito con modificazioni dalla Legge 7 dicembre 2012, n. 213;

Ricordato che la pratica in questione è stata esaminata dalla competente commissione consiliare nella seduta del 16.04.2024 e che la stessa ha espresso parere favorevole unanime dei consiglieri presenti;

Che è stato richiesto ed acquisito il parere preventivo del Collegio dei Revisori dei Conti, espresso nella seduta del 09/04/2024, ai sensi dell'articolo 239 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i. e del Regolamento di Contabilità Armonizzata, approvato con Deliberazione di Consiglio Provinciale n. 4 del 31/01/2023;

Si procede alla votazione palese per alzata di mano dell'atto con il seguente risultato:
n. 10 voti favorevoli (Proietti, Barbarito, Borghesi, Cavanna, Dominici, Fantauzzi, Landrini, Michelini, Schiattelli, Zaccagni) espressi su n. 10 consiglieri presenti e n. 10 votanti;

Visto l'esito della votazione sopra riportata;

DELIBERA

Per i motivi espressi in premessa,

- **di apportare**, ai sensi dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL) e smi, nonché ai sensi dell'Allegato 4/1 del decreto Legislativo n. 118/2011, le variazioni al Bilancio di Previsione 2024 – 2026, Annualità 2024, in termini di competenza e di cassa, dettagliate nei seguenti prospetti allegati al presente atto per farne parte integrante e sostanziale:
 - ALLEGATO A - VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 – 2026, ANNUALITÀ' 2024;
 - ALLEGATO B – VARIAZIONI COMPENSATIVE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2024;
 - ALLEGATO C - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2024 – 2026;
 - ALLEGATO D - EQUILIBRI DI BILANCIO
- **di dare atto** che l'Ente durante la gestione del Bilancio di Previsione 2024 – 2026 ha rispettato il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in Bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili del Decreto Legislativo 267/2000 e s.m.i.;
- **di modificare**, secondo quanto disposto col presente provvedimento, la Nota di Aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2024 – 2026, approvata con deliberazione di Consiglio Provinciale n. 43 del 28/11/2023;
- **di dare atto che:**
 - con il presente provvedimento viene garantito il pareggio finanziario ed il mantenimento degli equilibri generali di bilancio, nonché l'equilibrio di cassa, in quanto il fondo di cassa finale risulta non negativo, come si evince dal prospetto allegato per farne parte integrante e sostanziale – “ALLEGATO C – QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2024 – 2026 ”;

- a seguito delle variazioni al Bilancio apportate con il presente atto, viene assicurato il permanere degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193, comma 1, del D. Lgs. 267/2000 e s.m.i., come si evince dal prospetto allegato per farne parte integrante e sostanziale – “ALLEGATO D – EQUILIBRI DI BILANCIO”;
- che, alla data di approvazione del presente atto, non sono stati segnalati dai Servizi debiti fuori bilancio;
- con la presente deliberazione di variazione di bilancio sono state effettuate tutte le attività di controllo sugli equilibri finanziari ai sensi dell'art. 147-quinques del TUEL e del vigente Regolamento sui controlli interni dell'Ente;
- **di disporre** la pubblicazione del presente provvedimento all'albo pretorio on line e su “Amministrazione trasparente” del sito internet istituzionale ai sensi del D.Lgs. 33/2013 e s.m.i.;
- **dare atto che**, ai sensi dell'art. 5, L. 241/1990 e s.m.i. e del “Regolamento sul rapporto tra i cittadini e l'amministrazione nello svolgimento delle attività e dei procedimenti amministrativi”, approvato con Delibera Consiliare n. 30 del 18 marzo 2008, il Dott. Alberto Orvietani è responsabile del procedimento amministrativo.

Inoltre, vista l'urgenza del provvedimento in discussione,

IL CONSIGLIO

con n. 10 voti favorevoli (Proietti, Barbarito, Borghesi, Cavanna, Dominici, Fantauzzi, Landrini, Michelini, Schiattelli, Zaccagni) espressi su n. 10 consiglieri presenti e n. 10 votanti;

dichiara il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, c. 4, d.lgs 267/2000.

Documento informatico firmato digitalmente.

La Presidente: STEFANIA PROIETTI

Il Segretario Generale: FRANCESCO GRILLI

ALLEGATO A



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
TITOLO 2 Trasferimenti correnti							
TIPOLOGIA 0101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche							
E..2	Totale TIPOLOGIA 0101 (Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche)			CP 2024	0,00	27.468,29	27.468,29
				CASSA	209.820,51	27.468,29	237.288,80
E	Totale TITOLO 2 (Trasferimenti correnti)			CP 2024	0,00	27.468,29	27.468,29
				CASSA	209.820,51	27.468,29	237.288,80
TITOLO 3 Entrate extratributarie							
TIPOLOGIA 0500 Rimborsi e altre entrate correnti							
E..3	Totale TIPOLOGIA 0500 (Rimborsi e altre entrate correnti)			CP 2024	200.000,00	100.000,00	300.000,00
				CASSA	200.000,00	100.000,00	300.000,00
E	Totale TITOLO 3 (Entrate extratributarie)			CP 2024	200.000,00	100.000,00	300.000,00
				CASSA	200.000,00	100.000,00	300.000,00
TITOLO 4 Entrate in conto capitale							
TIPOLOGIA 0200 Contributi agli investimenti							
E..4	Totale TIPOLOGIA 0200 (Contributi agli investimenti)			CP 2024	339.748,33	3.017.030,89	3.356.779,22
				CASSA	461.971,45	3.017.030,89	3.479.002,34
E	Totale TITOLO 4 (Entrate in conto capitale)			CP 2024	339.748,33	3.017.030,89	3.356.779,22
				CASSA	461.971,45	3.017.030,89	3.479.002,34
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE				CP 2024	539.748,33	3.144.499,18	3.684.247,51
				CASSA	871.791,96	3.144.499,18	4.016.291,14



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
PROGRAMMA 08 Statistica e sistemi informativi							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..01.08		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2024	0,00	14.000,00	14.000,00
				CASSA	0,00	14.000,00	14.000,00
U..01		Totale PROGRAMMA 08 (Statistica e sistemi informativi)		CP 2024	0,00	14.000,00	14.000,00
				CASSA	0,00	14.000,00	14.000,00
U		Totale MISSIONE 01 (Servizi istituzionali, generali e di gestione)		CP 2024	0,00	14.000,00	14.000,00
				CASSA	0,00	14.000,00	14.000,00
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio							
PROGRAMMA 02 Altri ordini di istruzione non universitaria							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..04.02		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2024	209.820,51	13.468,29	223.288,80
				CASSA	209.820,51	13.468,29	223.288,80
U..04		Totale PROGRAMMA 02 (Altri ordini di istruzione non universitaria)		CP 2024	209.820,51	13.468,29	223.288,80
				CASSA	209.820,51	13.468,29	223.288,80
U		Totale MISSIONE 04 (Istruzione e diritto allo studio)		CP 2024	209.820,51	13.468,29	223.288,80
				CASSA	209.820,51	13.468,29	223.288,80
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità							
PROGRAMMA 05 Viabilità e infrastrutture stradali							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..10.05		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2024	200.000,00	100.000,00	300.000,00
				CASSA	207.932,45	100.000,00	307.932,45
TITOLO 2 Spese in conto capitale							
U..10.05		Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)		CP 2024	239.320,39	3.017.030,89	3.256.351,28
				CASSA	281.930,38	3.017.030,89	3.298.961,27
U..10		Totale PROGRAMMA 05 (Viabilità e infrastrutture stradali)		CP 2024	439.320,39	3.117.030,89	3.556.351,28
				CASSA	489.862,83	3.117.030,89	3.606.893,72
U		Totale MISSIONE 10 (Trasporti e diritto alla mobilità)		CP 2024	439.320,39	3.117.030,89	3.556.351,28
				CASSA	489.862,83	3.117.030,89	3.606.893,72



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
TOTALE GENERALE DELLE SPESE				CP 2024	649.140,90	3.144.499,18	3.793.640,08
				CASSA	699.683,34	3.144.499,18	3.844.182,52
SALDO ENTRATE - USCITE				CP 2024		0,00	
				CASSA		0,00	

ALLEGATO B



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
PROGRAMMA 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..01.05		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2024	600,00	1.200,00	1.800,00
				CASSA	600,00	1.200,00	1.800,00
U..01		Totale PROGRAMMA 05 (Gestione dei beni demaniali e patrimoniali)		CP 2024	600,00	1.200,00	1.800,00
				CASSA	600,00	1.200,00	1.800,00
U		Totale MISSIONE 01 (Servizi istituzionali, generali e di gestione)		CP 2024	600,00	1.200,00	1.800,00
				CASSA	600,00	1.200,00	1.800,00
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio							
PROGRAMMA 02 Altri ordini di istruzione non universitaria							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..04.02		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2024	338.800,00	-1.200,00	337.600,00
				CASSA	348.460,78	-1.200,00	347.260,78
U..04		Totale PROGRAMMA 02 (Altri ordini di istruzione non universitaria)		CP 2024	338.800,00	-1.200,00	337.600,00
				CASSA	348.460,78	-1.200,00	347.260,78
U		Totale MISSIONE 04 (Istruzione e diritto allo studio)		CP 2024	338.800,00	-1.200,00	337.600,00
				CASSA	348.460,78	-1.200,00	347.260,78
TOTALE GENERALE DELLE SPESE				CP 2024	339.400,00	0,00	339.400,00
				CASSA	349.060,78	0,00	349.060,78
SALDO ENTRATE - USCITE				CP 2024		0,00	
				CASSA		0,00	

ALLEGATO C



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	83.120.937,39								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		4.853.091,95	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		82.808.663,66	30.499,90	24.895,99					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	67.618.339,18	52.629.220,97	52.929.220,97	52.929.220,97	Titolo 1 - Spese correnti	106.613.225,02	89.761.134,67	82.955.245,19	83.592.771,92
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	35.028.515,68	33.372.303,04	31.608.496,57	32.419.787,57	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	6.842,28	6.291,67	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	6.498.865,53	4.225.656,26	3.613.219,08	3.611.195,79					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	143.095.781,60	88.248.615,54	45.312.361,98	79.493.405,15	Titolo 2 - Spese in conto capitale	175.727.082,19	171.702.146,26	45.760.386,51	79.956.995,53
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	23.657,62	18.604,32	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	3.178,88	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	252.244.680,87	178.475.795,81	133.463.298,60	168.453.609,48	Totale spese finali	282.340.307,21	261.463.280,93	128.715.631,70	163.549.767,45
Titolo 6 - Accensione di prestiti	380.448,69	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	4.674.270,49	4.674.270,49	4.778.166,80	4.928.738,02
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	25.086.000,00	25.086.000,00	25.086.000,00	25.086.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	25.086.000,00	25.086.000,00	25.086.000,00	25.086.000,00
Totale Titoli	292.711.129,56	218.561.795,81	173.549.298,60	208.539.609,48	Totale Titoli	327.100.577,70	306.223.551,42	173.579.798,50	208.564.505,47
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	375.832.066,95	306.223.551,42	173.579.798,50	208.564.505,47	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	327.100.577,70	306.223.551,42	173.579.798,50	208.564.505,47
Fondo di cassa finale presunto	48.731.489,25								

ALLEGATO D



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			83.120.937,39		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		4.589.336,74	6.842,28	6.291,67
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		90.227.180,27	88.150.936,62	88.960.204,33
<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	(-)		89.761.134,67	82.955.245,19	83.592.771,92
<i>di cui:</i>					
- fondo pluriennale vincolato			6.842,28	6.291,67	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			4.567.531,30	4.326.796,59	5.581.446,35
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	(-)		4.674.270,49	4.778.166,80	4.928.738,02
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<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)			381.111,85	424.366,91	444.986,06
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	(+)		224.190,25	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	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O=G+H+I-L+M			605.302,10	424.366,91	444.986,06



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	(+)		4.628.901,70	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		78.219.326,92	23.657,62	18.604,32
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		88.248.615,54	45.312.361,98	79.493.405,15
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	(-)		0,00	0,00	0,00
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	(-)		171.702.146,26	45.760.386,51	79.956.995,53
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			23.657,62	18.604,32	0,00
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			-605.302,10	-424.366,91	-444.986,06



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)			605.302,10	424.366,91	444.986,06
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		224.190,25		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			381.111,85	424.366,91	444.986,06

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.