



COMUNE DI CUNEO

CONSIGLIO COMUNALE

Oggetto n. 7

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026 – VARIAZIONI –

La Giunta Comunale propone al Consiglio Comunale l'adozione dell'allegato provvedimento deliberativo.

La votazione richiesta è a scrutinio palese

Su relazione dell'Assessore FANTINO VALTER

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che:

- con propria deliberazione n. 80 del 25.09.2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2024 -2026;
- con propria deliberazione n. 122 del 19.12.2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione 2024 -2026 unitamente alla nota di aggiornamento del DUP;

Visto l'articolo 175, comma 2, del D. Lgs. n. 267/2000, secondo cui le variazioni al bilancio sono di competenza dell'organo consiliare, salvo quelle previste ai commi 5-bis e 5-quater dell'articolo medesimo, e possono essere deliberate non oltre il 30 novembre di ciascun anno, fatta eccezione per quelle di cui al comma 3 dello stesso articolo 175;

Viste le richieste di variazione pervenute dagli uffici comunali per far fronte a nuove e/o maggiori necessità per il perseguimento degli obiettivi programmati;

Visto il prospetto predisposto dal Settore di Ragioneria e allegato al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale, riportante la descrizione delle variazioni di entrata e di spesa al bilancio di previsione 2024/2026 oggetto di richiesta dei responsabili dei settori e dei servizi (Allegato 1);

Dato atto che dal prospetto predisposto dal servizio finanziario dell'ente si evince che la variazione in oggetto è così impostata tra maggiori e minori entrate correnti e in conto capitale, maggiori e minori spese correnti e spese in conto capitale:

Anno 2024

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| • Maggiori entrate correnti | € 129.345,36 |
| • Maggiori spese correnti | € 157.845,36 |
| • Minori entrate correnti | € 1.500,00 |
| • Minori spese correnti | € 30.000,00 |
| • Maggiori entrate in conto capitale | € 268.506,04 |
| • Minori entrate in conto capitale | € 250.000,00 |
| • Maggiori spese in conto capitale | € 268.506,04 |
| • Minori spese in conto capitale | € 250.000,00 |

Anno 2025

| | |
|--------------------------------------|------------|
| • Maggiori entrate correnti | € 0,00 |
| • Maggiori spese correnti | € 5.500,00 |
| • Minori spese correnti | € 5.500,00 |
| • Maggiori entrate in conto capitale | € 6.000,00 |
| • Minori entrate in conto capitale | € 0,00 |
| • Maggiori spese in conto capitale | € 6.000,00 |

Anno 2026

| | |
|--------------------------------------|------------|
| • Maggiori entrate correnti | € 0,00 |
| • Maggiori spese correnti | € 5.500,00 |
| • Minori spese correnti | € 5.500,00 |
| • Maggiori entrate in conto capitale | € 0,00 |
| • Minori entrate in conto capitale | € 0,00 |
| • Maggiori spese in conto capitale | € 0,00 |

Considerato che il Decreto Legislativo 23.06.2011, n. 118 che detta le nuove norme in materia di armonizzazione contabile ha introdotto a partire dall'esercizio 2017, tra l'altro, la gestione dello stanziamento di cassa, elemento necessario al fine della emissione degli ordinativi di incasso e di pagamento;

Considerato necessario apportare le suddette variazioni, di competenza e di cassa, del bilancio di previsione 2024/2026, così come evidenziate nell'allegato 2 al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale, unitamente alla variazione del DUP 2024/2026 nelle parti che riguardano la programmazione finanziaria, gli equilibri di bilancio, l'elenco annuale e il programma triennale dei lavori pubblici;

Dato atto che il presente provvedimento è stato sottoposto all'esame della 1^a Commissione Consiliare Permanente nella seduta del 19 marzo 2024;

Dato atto che il presente provvedimento è stato sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti;

Visto l'articolo 42 - comma 2 -, lettera b), del Decreto Legislativo n. 267/2000;

Visto l'art. 175 del Decreto Legislativo n. 267/2000;

Visto il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i.;

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

Acquisti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile del Dirigente del Settore Ragioneria e Tributi - Dott. Carlo Tirelli -, espressi ai sensi dell'art. 49 del Decreto Legislativo n. 267/2000;

DELIBERA

- 1) di approvare le variazioni di competenza e di cassa al bilancio di previsione 2024 -2026, di cui all'allegato 2 che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- 2) di approvare l'allegato 3 riportante i dati di interesse del Tesoriere come da prospetto di cui all'articolo 14 del Regolamento di Contabilità;
- 3) di aggiornare il Documento Unico di Programmazione 2024/2026 in conformità alle variazioni del bilancio così approvate, relativamente alle seguenti parti:
 - programmazione finanziaria triennale (Allegato 4 alla presente deliberazione a formarne parte integrante e sostanziale);
 - prospetto di verifica del rispetto dei vincoli di finanza pubblica (Allegato 5 alla presente deliberazione a formarne parte integrante e sostanziale);
- 4) di dare atto che le suddette variazioni, operate nel rispetto del disposto dell'art. 175 del Decreto Legislativo n. 267/2000, garantiscono il mantenimento del pareggio di bilancio e la salvaguardia dei suoi equilibri;
- 5) di indicare quale responsabile dell'esecuzione del presente provvedimento il Dirigente del Settore Ragioneria e Tributi - Dott. Carlo Tirelli.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Visto l'articolo 134, comma 4, del Decreto Legislativo n. 267/2000;

Attesa la necessità di provvedere alla sistemazione delle voci di spesa per consentire il regolare svolgimento delle attività programmate e/o programmabili;

DELIBERA

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

| | CASSA | 2024 | 2025 | 2026 |
|------------------|------------|------------|----------|------|
| entrate correnti | 127.845,36 | 127.845,36 | - | - |
| spese correnti | 127.845,36 | 127.845,36 | - | - |
| sbilancio | - | - | - | - |
| entrate c cap | 18.506,04 | 18.506,04 | 6.000,00 | - |
| spese c capitale | 18.506,04 | 18.506,04 | 6.000,00 | - |
| sbilancio | - | - | - | - |

ENTRATE CORRENTI

| N. | Capitolo | Descrizione capitolo | Variazione cassa | Variazione competenza 2024 | Variazione competenza 2025 | Variazione competenza 2026 | FINANZIAMENTO | rif. |
|----|----------|--|-------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------|----------|
| 1 | 256000 | Alcotra sens'action - quota nazionale | -300,00 | -300,00 | | | | |
| 2 | 246000 | Alcotra sens'action - quota UE | 1.200,00 | 1.200,00 | | | | |
| 3 | 256000 | Alcotra sens'action - quota nazionale | 107,44 | 107,44 | | | STATO | 13 |
| 4 | 246000 | Alcotra sens'action - quota UE | 429,74 | 429,74 | | | UE | 13 |
| 5 | 255000 | Alcotra Adimo - quota nazionale - 20% CORRENTE | 2.100,00 | 2.100,00 | | | STATO | 14 |
| 6 | 317000 | Alcotra Adimo - quota UE - 80% CORRENTE | 8.400,00 | 8.400,00 | | | UE | 14 |
| 7 | 420000 | Trasferimento dal Comune di Rovereto per progetto AICS ECG | 8.308,18 | 8.308,18 | | | COMUNE DI ROVERETO | 15-16-17 |
| 8 | 474000 | Contributi da Amministrazioni Locali per il Festival della Montagna | 50.000,00 | 50.000,00 | | | CAMERA DI COMMERCIO | 27 |
| 9 | 475004 | Contributi da Istituzioni Sociali Private per il Festival della Montagna | 50.000,00 | 50.000,00 | | | CRC CRT | 28 |
| 10 | 824000 | Proventi da servizi - Festival della Montagna | 10.000,00 | 10.000,00 | | | CRC CRT | 28 |
| | | TOTALE ENTRATE CORRENTI | 127.845,36 | 127.845,36 | 0,00 | 0,00 | | |

SPESE CORRENTI

| N. | Capitolo | Descrizione capitolo | Variazione cassa | Variazione competenza 2024 | Variazione competenza 2025 | Variazione competenza 2026 | FINANZIAMENTO | rif. |
|----|----------|--|-------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------|-------|
| 11 | 5703000 | TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE - BIBLIOTECA | 4.500,00 | 4.500,00 | | | | 12 |
| 12 | 5831001 | ORGANIZZAZIONE EVENTI E PUBBLICITA' - SCRITTORI IN CITTA' | -4.500,00 | -4.500,00 | | | | 11 |
| 13 | 2024025 | ALCOTRA SENS'ACTION - SERVIZI DIVERSI | 537,18 | 537,18 | | | STATO UE | 3-4 |
| 14 | 2025025 | ALCOTRA ACLIMO - SERVIZI DIVERSI | 10.500,00 | 10.500,00 | | | STATO UE | 5-6 |
| 15 | 2025001 | AICS ECG - PROGETTO ACQUA - RETRIBUZIONI IN DENARO | 79,80 | 79,80 | | | COMUNE DI ROVERETO | 7 |
| 16 | 2025002 | AICS ECG - PROGETTO ACQUA - ONERI SOCIALI | 13,30 | 13,30 | | | COMUNE DI ROVERETO | 7 |
| 17 | 2029000 | AICS ECG - PROGETTO ACQUA - SERVIZI DIVERSI | 8.215,08 | 8.215,08 | | | COMUNE DI ROVERETO | 7 |
| 18 | 4062000 | COMMUNAL EVING - TRASFERIMENTI CORRENTI AD IMPRESE - SERVIZIO ASSISTENZA | -5.000,00 | -5.000,00 | | | | 19 |
| 19 | 4012000 | COMMUNAL EVING - PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE - SERVIZIO SOCIALE | 5.000,00 | 5.000,00 | | | | 18 |
| 20 | 2730004 | (NON USARE VEDI CDC NUOVO 13702) UTENZE E CANONI - TECNICO - BAGNI PUBBLICI | -5.500,00 | -5.500,00 | 5.500,00 | -5.500,00 | | |
| 21 | 1072000 | TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMM.NI CENTRALI: RAGIONERIA - SCUOLE MATERNE | 3.000,00 | 3.000,00 | | | | 25 |
| 22 | 1155000 | TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMM.NI CENTRALI: RAGIONERIA - SCUOLE ELEMENTARI | 5.000,00 | 5.000,00 | | | | 25 |
| 23 | 1215000 | TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMM.NI CENTRALI: RAGIONERIA - SCUOLE MEDIE | 7.000,00 | 7.000,00 | | | | 24 |
| 24 | 1050000 | UTENZE E CANONI - ECONOMATO - SCUOLA MATERNA | -7.000,00 | -7.000,00 | | | | 23 |
| 25 | 1150020 | UTENZE E CANONI - ECONOMATO - SCUOLE ELEMENTARI | -8.000,00 | -8.000,00 | | | | 21-22 |
| 26 | 4614000 | ORGANIZZAZIONE EVENTI E PUBBLICITA' - SERVIZI TURISTICI | 4.000,00 | 4.000,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | | |
| 27 | 4614000 | ORGANIZZAZIONE EVENTI E PUBBLICITA' - SERVIZI TURISTICI | 50.000,00 | 50.000,00 | | | CAMERA DI COMMERCIO | 8 |
| 28 | 4614000 | ORGANIZZAZIONE EVENTI E PUBBLICITA' - SERVIZI TURISTICI | 60.000,00 | 60.000,00 | | | CRC CRT | 9-10 |
| | | TOTALE SPESE CORRENTI | 127.845,36 | 127.845,36 | 0,00 | 0,00 | | |

ENTRATE CONTO CAPITALE

| N. | Capitolo | Descrizione capitolo | Variazione cassa | Variazione competenza 2024 | Variazione competenza 2025 | Variazione competenza 2026 | FINANZIAMENTO | rif. |
|----|----------|---|------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------|-------|
| 29 | 1261040 | Alcotra Sens'Action - quota nazionale - investimenti | 2.501,21 | 2.501,21 | | | STATO | 32-33 |
| 30 | 1261030 | Alcotra Sens'Action - quota UE investimenti | 10.004,83 | 10.004,83 | | | UE | 32-33 |
| 31 | 1261000 | Trasferimento dal Comune di Boves per realizzazione guado Cuneo - Mellana | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | | COMUNE DI BOVES | 34 |
| | | TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE | 18.506,04 | 18.506,04 | 6.000,00 | 0,00 | | |

SPESE CONTO CAPITALE

| Capitolo | Descrizione capitolo | Variazione cassa | Variazione competenza 2024 | Variazione competenza 2025 | Variazione competenza 2026 | FINANZIAMENTO | rif. | |
|----------|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------|-----------------|-------|
| 32 | 6253031 | ALCOTRA SENS'ACTION - ATTREZZATURE | 1.506,04 | 1.506,04 | | | STATO UE | 29-30 |
| 33 | 6253030 | ALCOTRA SENS'ACTION - LAVORI DIVERSI | 11.000,00 | 11.000,00 | | | STATO UE | 29-30 |
| 34 | 6238000 | REALIZZAZIONE GUADO CUNEO - MELLANA | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | | COMUNE DI BOVES | 31 |
| | TOTALE SPESE CONTO CAPITALE | 18.506,04 | 18.506,04 | 6.000,00 | 0,00 | | | |

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 9 - Delibera di consiglio
ENTRATE
ALLEGATO 2

| TITOLO, TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE ESERCIZIO 2024 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2024 |
|--------------------------------------|--|---|------------|----------------|---|
| | | | In aumento | In diminuzione | |
| Titolo 2 | Trasferimenti correnti | | | | |
| Tipologia 0101 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 11.861.552,29 | 60.515,62 | -300,00 | 11.921.767,91 |
| Tipologia 0104 | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 15.142.664,68 | 60.515,62 | -300,00 | 15.202.880,30 |
| Tipologia 0105 | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 288.376,40 | 50.000,00 | 0,00 | 338.376,40 |
| | | 565.293,62 | 50.000,00 | 0,00 | 615.293,62 |
| | | 253.146,06 | 8.829,74 | -1.200,00 | 260.775,80 |
| | | 931.520,72 | 8.829,74 | -1.200,00 | 939.150,46 |
| Totale titolo 2 | Trasferimenti correnti | 12.496.324,75 | 119.345,36 | -1.500,00 | 12.614.170,11 |
| | | 16.747.800,30 | 119.345,36 | -1.500,00 | 16.865.645,66 |
| Titolo 3 | Entrate extratributarie | | | | |
| Tipologia 0100 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 8.647.216,46 | 10.000,00 | 0,00 | 8.657.216,46 |
| | | 9.851.616,45 | 10.000,00 | 0,00 | 9.861.616,45 |
| Totale titolo 3 | Entrate extratributarie | 13.004.993,01 | 10.000,00 | 0,00 | 13.014.993,01 |
| | | 15.107.667,97 | 10.000,00 | 0,00 | 15.117.667,97 |
| Titolo 4 | Entrate in conto capitale | | | | |
| Tipologia 0200 | Contributi agli investimenti | 52.961.691,68 | 268.506,04 | -250.000,00 | 52.980.197,72 |
| | | 57.436.796,76 | 268.506,04 | -250.000,00 | 57.455.302,80 |
| Totale titolo 4 | Entrate in conto capitale | 58.187.914,18 | 268.506,04 | -250.000,00 | 58.206.420,22 |
| | | 63.639.746,79 | 268.506,04 | -250.000,00 | 63.658.252,83 |
| Totale variazioni in entrata | | 142.932.331,94 | 397.851,40 | -251.500,00 | 143.078.683,34 |
| | | 165.599.905,02 | 397.851,40 | -251.500,00 | 165.746.256,42 |
| Totale generale delle entrate | | 163.367.795,29 | 397.851,40 | -251.500,00 | 163.514.146,69 |
| | | 192.941.472,07 | 397.851,40 | -251.500,00 | 193.087.823,47 |

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 9 - Delibera di consiglio
ENTRATE

| TITOLO, TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2025 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2025 |
|--------------------------------------|----------------------------------|---|------------|----------------|---|
| | | | In aumento | In diminuzione | |
| Titolo 4 | Entrate in conto capitale | | | | |
| Tipologia 0200 | Contributi agli investimenti | 36.838.481,15 | 6.000,00 | 0,00 | 36.844.481,15 |
| Totale titolo 4 | Entrate in conto capitale | 41.883.181,15 | 6.000,00 | 0,00 | 41.889.181,15 |
| Totale variazioni in entrata | | 122.407.697,57 | 6.000,00 | 0,00 | 122.413.697,57 |
| Totale generale delle entrate | | 123.011.197,57 | 6.000,00 | 0,00 | 123.017.197,57 |

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 9 - Delibera di consiglio
SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2024 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2024 |
|--------------------------------|---|---|------------|----------------|---|
| | | | In aumento | In diminuzione | |
| Missione 04 | Istruzione e diritto allo studio | | | | |
| Programma 01 | Istruzione prescolastica | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 993.720,00 | 3.000,00 | -7.000,00 | 989.720,00 |
| Totale programma 01 | | 1.402.909,87 | 3.000,00 | -7.000,00 | 1.398.909,87 |
| | Istruzione prescolastica | 1.167.455,05 | 3.000,00 | -7.000,00 | 1.163.455,05 |
| | | 1.590.612,36 | 3.000,00 | -7.000,00 | 1.586.612,36 |
| Programma 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 957.960,00 | 12.000,00 | -8.000,00 | 961.960,00 |
| Totale programma 02 | | 1.411.751,53 | 12.000,00 | -8.000,00 | 1.415.751,53 |
| | Altri ordini di istruzione non universitaria | 13.094.330,01 | 12.000,00 | -8.000,00 | 13.098.330,01 |
| | | 13.650.903,82 | 12.000,00 | -8.000,00 | 13.654.903,82 |
| Totale missione 04 | | 19.022.404,06 | 15.000,00 | -15.000,00 | 19.022.404,06 |
| | | 20.449.767,52 | 15.000,00 | -15.000,00 | 20.449.767,52 |
| Missione 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali | | | | |
| Programma 02 | Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 2.117.188,53 | 4.500,00 | -4.500,00 | 2.117.188,53 |
| Totale programma 02 | | 2.593.439,93 | 4.500,00 | -4.500,00 | 2.593.439,93 |
| | Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale | 2.490.672,41 | 4.500,00 | -4.500,00 | 2.490.672,41 |
| | | 3.090.963,25 | 4.500,00 | -4.500,00 | 3.090.963,25 |
| Totale missione 05 | | 11.764.836,68 | 4.500,00 | -4.500,00 | 11.764.836,68 |
| | | 12.417.728,07 | 4.500,00 | -4.500,00 | 12.417.728,07 |
| Missione 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | |
| Programma 01 | Sport e tempo libero | | | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 3.168.480,72 | 250.000,00 | -250.000,00 | 3.168.480,72 |
| Totale programma 01 | | 3.279.640,01 | 250.000,00 | -250.000,00 | 3.279.640,01 |
| | Sport e tempo libero | 4.363.263,44 | 250.000,00 | -250.000,00 | 4.363.263,44 |
| | | 4.844.810,42 | 250.000,00 | -250.000,00 | 4.844.810,42 |
| Totale missione 06 | | 4.469.069,79 | 250.000,00 | -250.000,00 | 4.469.069,79 |
| | | 4.986.290,02 | 250.000,00 | -250.000,00 | 4.986.290,02 |
| Missione 07 | Turismo | | | | |

(* La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 9 - Delibera di consiglio
SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2024 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2024 |
|--------------------------------|--|---|------------|----------------|---|
| | | | In aumento | In diminuzione | |
| Programma 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 670.468,60 | 114.000,00 | 0,00 | 784.468,60 |
| | previsione di competenza | 810.767,97 | 114.000,00 | 0,00 | 924.767,97 |
| | previsione di cassa | | | | |
| Totale programma 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 670.468,60 | 114.000,00 | 0,00 | 784.468,60 |
| | previsione di competenza | 810.767,97 | 114.000,00 | 0,00 | 924.767,97 |
| | previsione di cassa | | | | |
| Totale missione 07 | Turismo | 670.468,60 | 114.000,00 | 0,00 | 784.468,60 |
| | previsione di competenza | 810.767,97 | 114.000,00 | 0,00 | 924.767,97 |
| | previsione di cassa | | | | |
| Missione 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | |
| Programma 04 | Servizio idrico integrato | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 31.600,00 | 0,00 | -5.500,00 | 26.100,00 |
| | previsione di competenza | 31.600,00 | 0,00 | -5.500,00 | 26.100,00 |
| | previsione di cassa | | | | |
| Totale programma 04 | Servizio idrico integrato | 31.600,00 | 0,00 | -5.500,00 | 26.100,00 |
| | previsione di competenza | 31.600,00 | 0,00 | -5.500,00 | 26.100,00 |
| | previsione di cassa | | | | |
| Programma 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 764.489,63 | 19.345,36 | 0,00 | 783.834,99 |
| | previsione di competenza | 861.106,31 | 19.345,36 | 0,00 | 880.451,67 |
| | previsione di cassa | 796.207,14 | 18.506,04 | 0,00 | 814.713,18 |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 808.383,76 | 18.506,04 | 0,00 | 826.889,80 |
| Totale programma 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 1.560.696,77 | 37.851,40 | 0,00 | 1.598.548,17 |
| | previsione di competenza | 1.669.490,07 | 37.851,40 | 0,00 | 1.707.341,47 |
| | previsione di cassa | 13.353.230,05 | 37.851,40 | -5.500,00 | 13.385.581,45 |
| Totale missione 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 14.935.110,65 | 37.851,40 | -5.500,00 | 14.967.462,05 |
| | previsione di competenza | | | | |
| | previsione di cassa | | | | |
| Missione 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | |
| Programma 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 8.146.766,79 | 5.000,00 | -5.000,00 | 8.146.766,79 |
| | previsione di competenza | 9.285.230,53 | 5.000,00 | -5.000,00 | 9.285.230,53 |
| | previsione di cassa | | | | |
| Totale programma 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 8.146.766,79 | 5.000,00 | -5.000,00 | 8.146.766,79 |
| | previsione di competenza | 9.292.230,52 | 5.000,00 | -5.000,00 | 9.292.230,52 |
| | previsione di cassa | | | | |
| Totale missione 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 17.022.691,34 | 5.000,00 | -5.000,00 | 17.022.691,34 |
| | previsione di competenza | 18.770.189,28 | 5.000,00 | -5.000,00 | 18.770.189,28 |
| | previsione di cassa | | | | |

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 9 - Delibera di consiglio
SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2024 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2024 |
|-------------------------------------|--|---|----------------------------------|------------------------------------|---|
| | | | In aumento | In diminuzione | |
| Totale variazioni in uscita | previsione di competenza previsione di cassa fondo pluriennale vincolato | 163.367.795,29 173.591.420,28 603.500,00 | 426.351,40 426.351,40 0,00 | -280.000,00 -280.000,00 0,00 | 163.514.146,69 173.737.771,68 603.500,00 |
| Totale generale delle uscite | previsione di competenza previsione di cassa fondo pluriennale vincolato | 163.367.795,29 173.591.420,28 603.500,00 | 426.351,40 426.351,40 0,00 | -280.000,00 -280.000,00 0,00 | 163.514.146,69 173.737.771,68 603.500,00 |

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 9 - Delibera di consiglio
SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2025 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2025 |
|-------------------------------------|--|---|------------|----------------|---|
| | | | In aumento | In diminuzione | |
| Missione 07 | Turismo | | | | |
| Programma 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 624.197,00 | 5.500,00 | 0,00 | 629.697,00 |
| Totale programma 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 624.197,00 | 5.500,00 | 0,00 | 629.697,00 |
| Totale missione 07 | Turismo | 624.197,00 | 5.500,00 | 0,00 | 629.697,00 |
| Missione 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | |
| Programma 04 | Servizio idrico integrato | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 31.600,00 | 0,00 | -5.500,00 | 26.100,00 |
| Totale programma 04 | Servizio idrico integrato | 31.600,00 | 0,00 | -5.500,00 | 26.100,00 |
| Programma 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | | | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 50.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 56.000,00 |
| Totale programma 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 50.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 56.000,00 |
| Totale missione 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 11.891.175,44 | 6.000,00 | -5.500,00 | 11.891.675,44 |
| Totale variazioni in uscita | | 123.011.197,57 | 11.500,00 | -5.500,00 | 123.017.197,57 |
| Totale generale delle uscite | | 603.500,00 | 0,00 | 0,00 | 603.500,00 |
| | | 123.011.197,57 | 11.500,00 | -5.500,00 | 123.017.197,57 |
| | | 603.500,00 | 0,00 | 0,00 | 603.500,00 |

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 9 - Delibera di consiglio
SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2026 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2026 |
|-------------------------------------|---|--|------------|----------------|--|
| | | | In aumento | In diminuzione | |
| Missione 07 | Turismo | | | | |
| Programma 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 624.197,00 | 5.500,00 | 0,00 | 629.697,00 |
| Totale programma 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 624.197,00 | 5.500,00 | 0,00 | 629.697,00 |
| Totale missione 07 | Turismo | 624.197,00 | 5.500,00 | 0,00 | 629.697,00 |
| Missione 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | |
| Programma 04 | Servizio idrico integrato | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 31.600,00 | 0,00 | -5.500,00 | 26.100,00 |
| Totale programma 04 | Servizio idrico integrato | 31.600,00 | 0,00 | -5.500,00 | 26.100,00 |
| Totale missione 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 11.825.800,44 | 0,00 | -5.500,00 | 11.820.300,44 |
| Totale variazioni in uscita | | 87.400.362,67 | 5.500,00 | -5.500,00 | 87.400.362,67 |
| Totale generale delle uscite | | 87.400.362,67 | 5.500,00 | -5.500,00 | 87.400.362,67 |
| | | 603.500,00 | 0,00 | 0,00 | 603.500,00 |

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1 al D.Lgs 118/2011

data: 12/03/2024 n. protocollo

Rif. Delibera di consiglio

ALLEGATO 3

ENTRATE

| TITOLO, TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE ESERCIZIO 2024 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2024 |
|--------------------------------------|--|---|------------|----------------|---|
| | | | In aumento | In diminuzione | |
| TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | | | | |
| Tipologia 0101 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 11.861.552,29 | 60.515,62 | -300,00 | 11.921.767,91 |
| Tipologia 0104 | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 15.142.664,68 | 60.515,62 | -300,00 | 15.202.880,30 |
| Tipologia 0105 | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 288.376,40 | 50.000,00 | 0,00 | 338.376,40 |
| | | 565.293,62 | 50.000,00 | 0,00 | 615.293,62 |
| | | 253.146,06 | 8.829,74 | -1.200,00 | 260.775,80 |
| | | 931.520,72 | 8.829,74 | -1.200,00 | 939.150,46 |
| Totale titolo 2 | Trasferimenti correnti | 12.496.324,75 | 119.345,36 | -1.500,00 | 12.614.170,11 |
| | | 16.747.800,30 | 119.345,36 | -1.500,00 | 16.865.645,66 |
| TITOLO 3 | Entrate extratributarie | | | | |
| Tipologia 0100 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 8.647.216,46 | 10.000,00 | 0,00 | 8.657.216,46 |
| | | 9.851.616,45 | 10.000,00 | 0,00 | 9.861.616,45 |
| Totale titolo 3 | Entrate extratributarie | 13.004.993,01 | 10.000,00 | 0,00 | 13.014.993,01 |
| | | 15.107.667,97 | 10.000,00 | 0,00 | 15.117.667,97 |
| TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | | | | |
| Tipologia 0200 | Contributi agli investimenti | 52.961.691,68 | 268.506,04 | -250.000,00 | 52.980.197,72 |
| | | 57.436.796,76 | 268.506,04 | -250.000,00 | 57.455.302,80 |
| Totale titolo 4 | Entrate in conto capitale | 58.187.914,18 | 268.506,04 | -250.000,00 | 58.206.420,22 |
| | | 63.639.746,79 | 268.506,04 | -250.000,00 | 63.658.252,83 |
| Totale variazioni in entrata | | 142.932.331,94 | 397.851,40 | -251.500,00 | 143.078.683,34 |
| | | 165.599.905,02 | 397.851,40 | -251.500,00 | 165.746.256,42 |
| Totale generale delle entrate | | 163.367.795,29 | 397.851,40 | -251.500,00 | 163.514.146,69 |
| | | 192.941.472,07 | 397.851,40 | -251.500,00 | 193.087.823,47 |

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1 al D.Lgs 118/2011

data: 12/03/2024

n. protocollo

Rif. Delibera di consiglio

ENTRATE

| TITOLO, TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE ESERCIZIO 2025 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2025 |
|--------------------------------------|----------------------------------|---|------------|----------------|---|
| | | | In aumento | In diminuzione | |
| Titolo 4 | Entrate in conto capitale | | | | |
| Tipologia 0200 | Contributi agli investimenti | 36.838.481,15 | 6.000,00 | 0,00 | 36.844.481,15 |
| Totale titolo 4 | Entrate in conto capitale | 41.883.181,15 | 6.000,00 | 0,00 | 41.889.181,15 |
| Totale variazioni in entrata | | 122.407.697,57 | 6.000,00 | 0,00 | 122.413.697,57 |
| Totale generale delle entrate | | 123.011.197,57 | 6.000,00 | 0,00 | 123.017.197,57 |

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE
 Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1 al D.Lgs 118/2011

data: 12/03/2024 n. protocollo

Rif. Delibera di consiglio

SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE ESERCIZIO 2024 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2024 |
|-----------------------------|---|---|-------------------|--------------------|---|
| | | | In aumento | In diminuzione | |
| Missione 04 | Istruzione e diritto allo studio | | | | |
| Programma 01 | Istruzione prescolastica | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 993.720,00 | 3.000,00 | -7.000,00 | 989.720,00 |
| | | 1.402.909,87 | 3.000,00 | -7.000,00 | 1.398.909,87 |
| Totale programma 01 | Istruzione prescolastica | 1.167.455,05 | 3.000,00 | -7.000,00 | 1.163.455,05 |
| | | 1.590.612,36 | 3.000,00 | -7.000,00 | 1.586.612,36 |
| Programma 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 957.960,00 | 12.000,00 | -8.000,00 | 961.960,00 |
| | | 1.411.751,53 | 12.000,00 | -8.000,00 | 1.415.751,53 |
| Totale programma 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 13.094.330,01 | 12.000,00 | -8.000,00 | 13.098.330,01 |
| | | 13.650.903,82 | 12.000,00 | -8.000,00 | 13.654.903,82 |
| Totale missione 04 | Istruzione e diritto allo studio | 19.022.404,06 | 15.000,00 | -15.000,00 | 19.022.404,06 |
| | | 20.449.767,52 | 15.000,00 | -15.000,00 | 20.449.767,52 |
| Missione 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali | | | | |
| Programma 02 | Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 2.117.188,53 | 4.500,00 | -4.500,00 | 2.117.188,53 |
| | | 2.593.439,93 | 4.500,00 | -4.500,00 | 2.593.439,93 |
| Totale programma 02 | Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale | 2.490.672,41 | 4.500,00 | -4.500,00 | 2.490.672,41 |
| | | 3.090.963,25 | 4.500,00 | -4.500,00 | 3.090.963,25 |
| Totale missione 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali | 11.764.836,68 | 4.500,00 | -4.500,00 | 11.764.836,68 |
| | | 12.417.728,07 | 4.500,00 | -4.500,00 | 12.417.728,07 |
| Missione 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | |
| Programma 01 | Sport e tempo libero | | | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 3.168.480,72 | 250.000,00 | -250.000,00 | 3.168.480,72 |
| | | 3.279.640,01 | 250.000,00 | -250.000,00 | 3.279.640,01 |
| Totale programma 01 | Sport e tempo libero | 4.363.263,44 | 250.000,00 | -250.000,00 | 4.363.263,44 |
| | | 4.844.810,42 | 250.000,00 | -250.000,00 | 4.844.810,42 |

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate nell'allegato 8/2.

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1 al D.Lgs 118/2011

data: 12/03/2024

n. protocollo

Rif. Delibera di consiglio

SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE ESERCIZIO 2024 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2024 |
|--------------------------------|--|---|------------|----------------|--|
| | | | In aumento | In diminuzione | |
| Totale missione 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | 4.469.069,79 | 250.000,00 | -250.000,00 | 4.469.069,79 |
| Missione 07 | Turismo | 4.986.290,02 | 250.000,00 | -250.000,00 | 4.986.290,02 |
| Programma 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 670.468,60 | 114.000,00 | 0,00 | 784.468,60 |
| | previsione di competenza | 810.767,97 | 114.000,00 | 0,00 | 924.767,97 |
| Totale programma 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 670.468,60 | 114.000,00 | 0,00 | 784.468,60 |
| | previsione di competenza | 810.767,97 | 114.000,00 | 0,00 | 924.767,97 |
| Totale missione 07 | Turismo | 670.468,60 | 114.000,00 | 0,00 | 784.468,60 |
| | previsione di competenza | 810.767,97 | 114.000,00 | 0,00 | 924.767,97 |
| Missione 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | |
| Programma 04 | Servizio idrico integrato | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 31.600,00 | 0,00 | -5.500,00 | 26.100,00 |
| | previsione di competenza | 31.600,00 | 0,00 | -5.500,00 | 26.100,00 |
| Totale programma 04 | Servizio idrico integrato | 31.600,00 | 0,00 | -5.500,00 | 26.100,00 |
| | previsione di competenza | 31.600,00 | 0,00 | -5.500,00 | 26.100,00 |
| Programma 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 764.489,63 | 19.345,36 | 0,00 | 783.834,99 |
| | previsione di competenza | 861.106,31 | 19.345,36 | 0,00 | 880.451,67 |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 796.207,14 | 18.506,04 | 0,00 | 814.713,18 |
| | previsione di competenza | 808.383,76 | 18.506,04 | 0,00 | 826.889,80 |
| Totale programma 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 1.560.696,77 | 37.851,40 | 0,00 | 1.598.548,17 |
| | previsione di competenza | 1.669.490,07 | 37.851,40 | 0,00 | 1.707.341,47 |
| Totale missione 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 13.353.230,05 | 37.851,40 | -5.500,00 | 13.385.581,45 |
| | previsione di competenza | 14.935.110,65 | 37.851,40 | -5.500,00 | 14.967.462,05 |
| Missione 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | |
| Programma 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | | | | |

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate nell'allegato 8/2.

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1 al D.Lgs 118/2011

data: 12/03/2024

n. protocollo

Rif. Delibera di consiglio

SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE ESERCIZIO 2024 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2024 |
|-------------------------------------|--|---|------------|----------------|--|
| | | | In aumento | In diminuzione | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 8.146.766,79 | 5.000,00 | -5.000,00 | 8.146.766,79 |
| | | 9.285.230,53 | 5.000,00 | -5.000,00 | 9.285.230,53 |
| Totale programma 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 8.146.766,79 | 5.000,00 | -5.000,00 | 8.146.766,79 |
| | | 9.292.230,52 | 5.000,00 | -5.000,00 | 9.292.230,52 |
| Totale missione 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 17.022.691,34 | 5.000,00 | -5.000,00 | 17.022.691,34 |
| | | 18.770.189,28 | 5.000,00 | -5.000,00 | 18.770.189,28 |
| Totale variazioni in uscita | | 163.367.795,29 | 426.351,40 | -280.000,00 | 163.514.146,69 |
| | | 173.591.420,28 | 426.351,40 | -280.000,00 | 173.737.771,68 |
| Totale generale delle uscite | | 163.367.795,29 | 426.351,40 | -280.000,00 | 163.514.146,69 |
| | | 173.591.420,28 | 426.351,40 | -280.000,00 | 173.737.771,68 |

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate nell'allegato 8/2.

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
 data: 12/03/2024 n. protocollo

Allegato n. 8/1 al D.Lgs 118/2011

Rif. Delibera di consiglio

SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE ESERCIZIO 2025 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2025 |
|-------------------------------------|--|---|------------|----------------|--|
| | | | In aumento | In diminuzione | |
| Missione 07 | Turismo | | | | |
| Programma 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 624.197,00 | 5.500,00 | 0,00 | 629.697,00 |
| Totale programma 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 624.197,00 | 5.500,00 | 0,00 | 629.697,00 |
| Totale missione 07 | Turismo | 624.197,00 | 5.500,00 | 0,00 | 629.697,00 |
| Missione 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | |
| Programma 04 | Servizio idrico integrato | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 31.600,00 | 0,00 | -5.500,00 | 26.100,00 |
| Totale programma 04 | Servizio idrico integrato | 31.600,00 | 0,00 | -5.500,00 | 26.100,00 |
| Programma 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | | | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 50.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 56.000,00 |
| Totale programma 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 50.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 56.000,00 |
| Totale missione 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 11.891.175,44 | 6.000,00 | -5.500,00 | 11.891.675,44 |
| Totale variazioni in uscita | | 123.011.197,57 | 11.500,00 | -5.500,00 | 123.017.197,57 |
| Totale generale delle uscite | | 123.011.197,57 | 11.500,00 | -5.500,00 | 123.017.197,57 |

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate nell'allegato 8/2.

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1 al D.Lgs 118/2011

data: 12/03/2024

n. protocollo

Rif. Delibera di consiglio

SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE ESERCIZIO 2026 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2026 |
|--------------------------------|--|---|------------|----------------|--|
| | | | In aumento | In diminuzione | |
| Missione 07 | Turismo | | | | |
| Programma 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 624.197,00 | 5.500,00 | 0,00 | 629.697,00 |
| Totale programma 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 624.197,00 | 5.500,00 | 0,00 | 629.697,00 |
| Totale missione 07 | Turismo | 624.197,00 | 5.500,00 | 0,00 | 629.697,00 |
| Missione 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | |
| Programma 04 | Servizio idrico integrato | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 31.600,00 | 0,00 | -5.500,00 | 26.100,00 |
| Totale programma 04 | Servizio idrico integrato | 31.600,00 | 0,00 | -5.500,00 | 26.100,00 |
| Totale missione 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 11.825.860,44 | 0,00 | -5.500,00 | 11.820.360,44 |
| Totale variazioni in uscita | | 87.400.362,67 | 5.500,00 | -5.500,00 | 87.400.362,67 |
| Totale generale delle uscite | | 87.400.362,67 | 5.500,00 | -5.500,00 | 87.400.362,67 |

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate nell'allegato B/2.

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE
Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa

ALLEGATO 4

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

| ENTRATE | CASSA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 | SPESE | CASSA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | 27.341.567,05 | | | | | | | | |
| Utilizzo avanzo di amministrazione | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Disavanzo di amministrazione (1) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (2) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | | 20.435.463,35 | 603.500,00 | 603.500,00 | Titolo 1: Spese correnti | 70.468.112,99 | 64.699.615,95 | 60.635.176,44 | 60.891.004,70 |
| Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 46.009.092,83 | 36.601.100,00 | 36.767.100,00 | 36.887.600,00 | - di cui fondo pluriennale vincolato | 603.500,00 | 603.500,00 | 603.500,00 | 603.500,00 |
| Titolo 2: Trasferimenti correnti | 16.865.645,66 | 12.614.170,11 | 9.694.707,41 | 9.649.332,41 | Titolo 2: Spese in conto capitale | 83.905.321,25 | 81.173.074,67 | 44.381.504,15 | 8.493.763,75 |
| Titolo 3: Entrate extratributarie | 15.117.667,97 | 13.014.993,01 | 12.980.709,01 | 13.110.566,51 | - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 4: Entrate in conto capitale | 63.658.252,83 | 58.206.420,22 | 41.689.181,15 | 9.097.362,75 | Titolo 3: Spese per incremento attivita' finanziarie | 600.000,00 | 600.000,00 | 1.070.000,00 | 1.070.000,00 |
| Titolo 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie | 1.787.183,90 | 600.000,00 | 1.070.000,00 | 1.070.000,00 | - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate finali..... | 143.437.843,19 | 121.036.683,34 | 102.401.697,57 | 69.814.862,67 | Totale spese finali..... | 154.973.434,24 | 146.473.690,62 | 106.076.680,59 | 70.454.768,45 |
| Titolo 6: Accensione Prestiti | 6.130.000,00 | 6.130.000,00 | 4.100.000,00 | 1.070.000,00 | Titolo 4: Rimborso Prestiti | 1.173.767,12 | 1.129.456,07 | 1.028.516,98 | 1.033.594,22 |
| Titolo 7: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - di cui fondo anticipazioni di liquidita' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro | 16.178.413,23 | 15.912.000,00 | 15.912.000,00 | 15.912.000,00 | Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titoli | 165.746.256,42 | 143.078.683,34 | 122.413.697,57 | 86.796.862,67 | Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro | 17.590.570,22 | 15.912.000,00 | 15.912.000,00 | 15.912.000,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 193.087.823,47 | 163.514.146,69 | 123.017.197,57 | 87.400.362,67 | Totale Titoli | 173.737.771,68 | 163.514.146,69 | 123.017.197,57 | 87.400.362,67 |
| Fondo di cassa finale | 19.350.051,79 | | | | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 173.737.771,68 | 163.514.146,69 | 123.017.197,57 | 87.400.362,67 |

(1) corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

EQUILIBRI DI BILANCIO

ALLEGATO 5

| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 |
|---|-----|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 27.341.567,05 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 2.028.242,08 | 603.500,00 | 603.500,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | 62.230.263,12 | 59.442.516,42 | 59.647.498,92 |
| <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 destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | 64.699.615,95 | 60.625.176,44 | 60.891.004,70 |
| <i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i> | | 603.500,00 | 603.500,00 | 603.500,00 |
| <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i> | | 1.782.753,00 | 1.780.853,00 | 1.778.753,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | 1.129.456,07 | 1.028.516,98 | 1.033.594,22 |
| <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) | | -1.570.566,82 | -1.607.677,00 | -1.673.600,00 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2) | (+) | 0,00 | 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 o dei principi contabili | (+) | 1.650.000,00 | 1.655.000,00 | 1.715.000,00 |
| <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 o dei principi contabili | (-) | 79.433,18 | 47.323,00 | 41.400,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) (O=G+H+I-L+M) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento (2) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | 18.407.221,27 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 64.936.420,22 | 47.059.181,15 | 11.237.363,75 |
| 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 o dei principi contabili | (-) | 1.650.000,00 | 1.655.000,00 | 1.715.000,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 |
|--|-----|----------------------|----------------------|----------------------|
| 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 | (-) | 600.000,00 | 1.070.000,00 | 1.070.000,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 79.433,18 | 47.323,00 | 41.400,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | 81.173.074,67 | 44.381.504,15 | 8.493.763,75 |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | 600.000,00 | 1.070.000,00 | 1.070.000,00 |
| 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 | (-) | 600.000,00 | 1.070.000,00 | 1.070.000,00 |
| 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 (4): | | | | |
| Equilibrio di parte corrente (O) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali | | 0,00 | 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.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito

EQUILIBRI DI BILANCIO

dell'approvazione del prospetto
concernente il risultato di amministrazione dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota libera del risultato di amministrazione
dell'anno precedente se

il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.