



VERBALE

DI DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE N. 22 DEL 01.08.2023

OGGETTO: ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2023-2025 AI SENSI DEGLI ARTT. 175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000. AGGIORNAMENTO DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2023-2025 PER AGGIORNAMENTO DEL PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI PUBBLICI 2023-2025 E DEL PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023-2025 E ALTRI DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE.

L'anno duemilaventitré il giorno uno del mese agosto alle ore 10,00 nella sala delle adunanze del Palazzo Municipale di Terni si è riunito il Consiglio Comunale.

Presiede il Presidente del Consiglio Comunale avv. Sara Francescangeli.

Partecipa il Vice Segretario Generale del Comune di Terni dott.ssa Gioconda Sassi.

Il Presidente verificato che il numero dei presenti è legale, dichiara aperta l'adunanza. La seduta è pubblica in modalità streaming.

Partecipano alla seduta gli assessori Aniello, Altamura, Bordoni, Corridore, Iapadre, Nichinonni, Renzi, Schenardi.

Al momento dell'apertura del punto in oggetto (ore 14,41) con sistema di rilevazione elettronica, risultano: PRESENTI 30 ASSENTI 3

Il Sindaco Stefano Bandecchi PRESENTE

| | | | |
|--------------------------|----------|--------------------|----------|
| BATINI Claudio | Presente | MASELLI Orlando | Presente |
| CECCONI Marco Celestino | Presente | MENGARONI Federica | Presente |
| COLASANTI Andrea | Presente | ORSINI Valdimiro | Presente |
| CONSALVI Ivano | Presente | PASSONI Agnese | Presente |
| FABRIZI Cinzia | Assente | PASTURA Roberto | Presente |
| FEDERIGHI Raffaello | Presente | PRESCIUTTINI Mirko | Presente |
| FERRANTI Francesco Maria | Presente | PRIMIERY Danilo | Presente |

| | | | |
|------------------------|----------|-----------------------|----------|
| FILIPPONI Francesco | Presente | PROIETTI Maria Grazia | Presente |
| FIORELLI Claudio | Presente | PROIETTI TROTTI Elena | Presente |
| FORTUNATI Ilaria | Assente | SALINETTI Alessandra | Presente |
| FORTUNATI Riccardo | Presente | SEVERONI Marina | Presente |
| FRANCESCANGELI Sara | Presente | SPINELLI Pierluigi | Presente |
| FRANCUCCI Massimo | Presente | STERLINI Andrea | Presente |
| GAMBINI Maria Elena | Presente | TREQUATTRINI Sandro | Presente |
| KENNY Jose Maria | Presente | TRIPPINI Roberta | Presente |
| MARCHETTI Massimiliano | Assente | VERDECCHIA Guido | Presente |

Il Presidente apre la trattazione del **punto all'ordine del giorno** avente ad oggetto la sotto riportata proposta:

PROPOSTA DI DELIBERA DI CONSIGLIO COMUNALE protocollo 118440 del 21.07.2023

Assessore proponente: Bilancio; finanze; patrimonio; fondi e finanziamenti; agenda urbana; Michela Bordoni

OGGETTO: ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2023-2025 AI SENSI DEGLI ARTT. 175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000. AGGIORNAMENTO DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2023-2025 PER AGGIORNAMENTO DEL PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI PUBBLICI 2023-2025 E DEL PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023-2025 E ALTRI DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE.

Istruttoria: DIREZIONE ATTIVITÀ FINANZIARIE – ECONOMIA E LAVORO – PROMOZIONE DEL TERRITORIO

Dando atto che il presente provvedimento è stato discusso nella seduta di Giunta del 24.07.2023

Richiamati:

- La delibera di Consiglio Comunale n. 54 del 06/04/2023 con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2023-2025;
- La delibera di Consiglio Comunale n. 55 del 06/04/2023 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione Finanziario 2023-2025;
- La delibera di Giunta comunale n. 111 in data 19/04/2023, esecutiva, con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione, parte contabile, per il periodo 2023/2025;
- La delibera di Giunta comunale n. 32 (Nuova Consiliatura) in data 07/07/2023, esecutiva, con cui è stata approvata la revisione del Piano Esecutivo di Gestione, parte contabile, per il periodo 2023/2025, a seguito della nuova struttura organizzativa, con contestuale assegnazione delle risorse umane e finanziarie;

Premesso, altresì, che con le seguenti deliberazioni sono state apportate variazioni al bilancio di previsione finanziario 2023-2025:

| n. variazione | D.G.C. | data | con i poteri del cc | oggetto | D.C.C | data |
|---------------|--------|------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------|
| 12 | | | | VERBALE DI DELIBERA DI CONSIGLIO COMUNALE N. 61 DEL 03.05.2023: RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 194 DEL D.LGS 267/2000 A SEGUITO SENTENZA DEL GIUDICE DI PACE DI TERNI N. 202/2023 - R.G. 2403/19 – ADOZIONE. | 61 | 03/05/2023 |
| 13 | | | | VERBALE DI DELIBERA DI CONSIGLIO COMUNALE N. 62 DEL 03.05.2023: RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 194 DEL D.LGS 267/2000 A SEGUITO SENTENZA DEL GIUDICE DI PACE DI TERNI N. 200/2023 - R.G. 1100/22 – ADOZIONE | 62 | 03/05/2023 |
| 14 | | | | VERBALE DI DELIBERA DI CONSIGLIO COMUNALE N. 63 DEL 03.05.2023: RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 194 DEL D.LGS 267/2000 A SEGUITO SENTENZA DEL GIUDICE DI PACE DI TERNI N. 167/2023 - R.G. 217/21 – ADOZIONE | 63 | 03/05/2023 |
| 15 | | | | PNRR - MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E RICERCA - COMPONENTE 1 - POTENZIAMENTO DELL'OFFERTA DEI SERVIZI DI ISTRUZIONE: DAGLI ASILI NIDO ALLE UNIVERSITÀ - INVESTIMENTO 1.1: "PIANO PER ASILI NIDO E SCUOLE DELL'INFANZIA E SERVIZI DI EDUCAZIONE E CURA PER LA PRIMA INFANZIA", FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NEXT GENERATION EU. ASILO NIDO "GIROTONDO" - PROGETTO DI RIQUALIFICAZIONE FUNZIONALE E MESSA IN SICUREZZA. VARIAZIONE AL DUP 2023-2025 E VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025. CUP F45F22000450006 | 60 | 03/05/2023 |

| | | | | | | |
|----|-----|------------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|
| 16 | 115 | 27/04/2023 | SI | VERBALE DI DELIBERA DI CONSIGLIO COMUNALE N.59 DEL 03.05.2023:RATIFICA DGC N. 115 DEL 27/04/2023 AVENTE AD OGGETTO: "PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - ASSE 1 - INVESTIMENTO 1.7.2 RETE DI SERVIZI DI FACILITAZIONE DIGITALE" DI CUI ALLA DGR N. 1108 DEL 26/10/2022. ADESIONE ALL'AVVISO NON COMPETITIVO DI CUI ALLA DD REGIONALE N. 3610 DEL 03/04/2023. ORGANIZZAZIONE GRUPPO DI LAVORO INTERDIREZIONALE. VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023-2025 (ART. 175, COMMA 2 E 4 D.LGS 267/2000) CON I POTERI DEL CONSIGLIO. CUP: F41H23000020006" | 59 | 03/05/2023 |
| 24 | 161 | 24/05/2023 | SI | PROGETTO PILOTA SPERIMENTALE PER LA DURATA DI ALMENO DUE ANNI DEL SERVIZIO DI GESTIONE DEL PARCO URBANO BRUNO GALIGANI NEL QUARTIERE DI CARDETO. AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO IN HOUSE PROVIDING ALLA SOC. TERNI RETI SURL. VARIAZIONE DI BILANCIO ART.175 C.1 E C.4 DEL D. LGS.267/2000 CON I POTERI DEL CONSIGLIO COMUNALE. | | |

Premesso che con deliberazione di Consiglio comunale n. 65 in data 12/05/2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il rendiconto di gestione 2022, secondo lo schema di cui al D. Lgs. n. 118/2011, dal quale risulta un risultato di amministrazione disponibile pari a € 1.531.770,40;

Precisato che detto risultato di amministrazione deriva dell'attuale formulazione dell'articolo 16, comma 6- ter del D.L. 115/2022, novellato dall'articolo 18, comma 1 del D.L. 44/2023 che si riporta di seguito *"Al fine di dare attuazione alla delibera della Corte dei conti-Sezione delle autonomie n. 8 dell'8 luglio 2022, gli enti locali in stato di dissesto finanziario ai sensi dell'articolo 244 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e che hanno eliminato il fondo anticipazioni di liquidità accantonato nel risultato di amministrazione, in sede di approvazione del rendiconto 2023 provvedono ad accantonare un apposito fondo, per un importo pari all'ammontare complessivo delle anticipazioni di cui al decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 giugno 2013, n. 64, e successivi rifinanziamenti, e delle anticipazioni di cui al decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, e successivi rifinanziamenti, incassate negli esercizi precedenti e non ancora rimborsate alla data del 31 dicembre 2023."*

Precisato altresì che in considerazione del D.L. 44/2023 e nello specifico dell'articolo 18, comma 1, che interviene sull'applicazione delle disposizioni previste per gli enti locali in stato di dissesto finanziario che hanno eliminato il fondo anticipazioni di liquidità (FAL) accantonato nel risultato di amministrazione, posticipando di un anno – in sede cioè di approvazione del rendiconto 2023, anziché del rendiconto 2022 – l'obbligo di ricostituzione di un apposito fondo nel quale accantonare un importo pari alle anticipazioni di liquidità incassate negli esercizi precedenti e non ancora rimborsate alla chiusura dell'esercizio 2023 viene conseguentemente spostato di un anno, a partire cioè dall'esercizio 2024, il termine a decorrere dal quale i comuni sono tenuti a provvedere al ripiano in quote costanti, entro il termine massimo di dieci anni, dell'eventuale maggior deficit determinato dalla ricostituzione del Fondo rispetto all'esercizio precedente.

Considerato che in applicazione del citato D.L. *“il conto del bilancio dell'esercizio 2022 si chiude con un avanzo di amministrazione pari a € 1.531.770,40, in considerazione dell'applicazione dell'articolo 8 comma 1 del D.L. 44/2023 che rinvia l'accantonamento del fondo dell'anticipazione di liquidità al rendiconto 2023 come risulta dal seguente prospetto riassuntivo della gestione e dal prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione”;*

Considerato altresì che nel citato emendamento di cui alla D.C.C. n. 65 del 12/05/2023 veniva fornito quale specifico indirizzo *“in merito alla destinazione della parte disponibile del risultato di amministrazione pari ad € 1.531.770,40 ossia stante il quadro normativo non ancora definito e per ora solo rinviato nell'applicazione, si ritiene opportuno destinare l'avanzo libero a creare apposito accantonamento che integrerà il Fondo Rischi Passività Potenziali per l'importo di cui sopra, in ossequio all'articolo 187 comma 2 lettera b) del D. Lgs. 267/2000 in sede di salvaguardia degli equilibri di bilancio”*

Visto l'art. 175, c. 8, D. Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che *“Mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva e il fondo di riserva cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio”;*

Visto, altresì l'art. 193, c. 2, D. Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che:

“2. Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:

a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;

b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;

c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui. La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.”

Richiamato, inoltre, il punto 4.2 del principio applicato della programmazione, all. 4/1 al D. Lgs. n. 118/2011, il quale prevede tra gli atti di programmazione: *“lo schema di delibera di assestamento del bilancio, il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, da deliberarsi da parte del Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno”*, prevedendo quindi la coincidenza della verifica della salvaguardia degli equilibri con l'assestamento generale di bilancio;

Ritenuto necessario provvedere alla salvaguardia degli equilibri e all'assestamento generale di bilancio per l'esercizio 2023;

Vista la nota prot. n. 92710 del 8 giugno 2023 con la quale il dirigente dei Servizi finanziari ha chiesto di:

- ✓ *“segnalare tutte le situazioni che possano pregiudicare l'equilibrio di bilancio sia per quanto riguarda la gestione di competenza sia per quanto riguarda la gestione dei residui;*
- ✓ *segnalare l'eventuale presenza di debiti fuori bilancio per i quali dovranno essere adottati i provvedimenti necessari all'eventuale riconoscimento di legittimità e alla copertura delle relative spese;*
- ✓ *verificare tutte le voci di entrata e di spesa sulla base dell'andamento della gestione ed evidenziare la necessità delle conseguenti variazioni;*
- ✓ *verificare l'andamento dei lavori pubblici finanziati ai fini dell'adozione delle necessarie variazioni;*
- ✓ *verificare eventuali squilibri economico-finanziari nella gestione delle società-aziende partecipate”*

Tenuto conto che le Direzioni competenti hanno fornito riscontro alla citata richiesta e alla successiva riunione tenutasi in data 7 luglio 2023 con le seguenti note di cui ai protocolli:

| Direzione | Rif. nota |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Servizi Digitali - Innovazione | Prot. n. 97353 del 15/06/2023 |
| Affari istituzionali e Generali | Prot. n. 104324 del 27/06/2023 Prot. n. 112954 del 12/07/2023 |
| Ambiente | Prot. n. 107501 del 03/07/2023 Prot. n. 109240 del 05/07/2023 Prot. n. 112999 del 12/07/2023 |
| Polizia Locale | Prot. n. 105439 del 29/06/2023 Prot. n. 115560 del 17/07/2023 Nota email del 18/07/2023 |
| Welfare | Prot. n. 103443 del 26/06/2023 Prot. n. 115799 del 17/07/2023 |
| Personale | Prot. n. 103467 del 26/06/2023 |
| Attività Finanziarie (Uff. Tributi) | Nota email del 27/06/2023 |
| Attività Finanziarie (Uff. Patrimonio) | Nota email del 27/06/2023 |
| Pianificazione Territoriale | Prot. n. 104385 del 27/06/2023 |
| Lavori Pubblici - Manutenzioni | Prot. n. 104655 del 28/06/2023 Prot. n. 110689 del 07/07/2023 |
| Istruzione | Prot. n. 101539 del 22/06/2023 |
| Economia e Lavoro (Uff. Turismo) | Prot. n. 103463 del 26/06/2023 |
| Economia e Lavoro (Uff. Commercio) | Prot. n. 102536 del 23/03/2023 |

Tenuto conto altresì che nelle citate note è stato riscontrato, da ogni Direzione, per quanto di rispettiva competenza:

- l'assenza di situazioni atte a pregiudicare gli equilibri di bilancio, ad eccezione di quanto riportato:
 - 1) dalla Direzione Affari Istituzionali per il capitolo n. 360/11 *"Indennità di carica al Sindaco e ai componenti della Giunta – Funzionamento Giunta Comunale"* dove *"rispetto allo stanziamento di bilancio risulta mancante la somma di € 23.500,00"* e cap. n. 400/12 *"Rimborso datori di lavoro amministratori e oneri – Funzionamento Consiglio Comunale"* dove *"si rende necessario finanziare, rispetto alla previsione di bilancio, la maggiore spesa stimata in € 30.000,00"*;
 - 2) dalla Direzione Pianificazione Territoriale – Edilizia Privata per i capitoli n. 2041, 2042, 2043, 2404 e 2395 con *"trend in lieve calo nel I semestre dell'anno (...) che sicuramente interesserà anche la seconda parte dell'esercizio finanziario"*;
 - 3) dalla Direzione Istruzione che *"nonostante l'attività di accertamento rispecchi le previsioni"* specifica che *"le risorse relative all'assistenza al trasporto scolastico e all'assistenza scolastica per gli studenti disabili (...) trasferende dalla Provincia di Terni sono oggetto di precontenzioso"*, che *"per le risorse versate dalla Regione Umbria, attinenti la formazione continua del personale, è richiesto (...) l'aggiornamento dello stanziamento in P.E. e P.U."* e, in ultimo, che *"per l'erogazione contributo Fondazione Carit – Progetto Terni Festival (...) aggiornamento dello stanziamento in P.E. e P.U. 474 P.E. e 477/1311"*;
- l'adeguatezza delle previsioni di entrata e di spesa legate all'andamento della gestione e all'andamento dei lavori pubblici, evidenziando anche la presenza di nuovi contributi o opere finanziate e quindi la necessità di apportare le conseguenti variazioni;
- l'assenza di debiti fuori bilancio, con specificazione della Direzione Istruzione che, sul punto, segnala *"l'indennità di turno delle educatrici dei nidi comunali a seguito di sentenza del Giudice del Lavoro (...) l'importo esatto è in corso di valorizzazione (...) per quanto di propria conoscenza le risorse sono state accantonate in via preventiva dalla Direzione Personale"*;
- l'assenza di segnalazioni di situazioni di potenziali passività pregresse che possano pregiudicare l'equilibrio di bilancio.

Tenuto conto del risultato di amministrazione evidenziato nel rendiconto di gestione anno 2022 di € 1.531.770,40 approvato con DCC n. 65 del 12/05/2023 che disponeva, tra l'altro, *"si propone di fornire il seguente indirizzo in merito alla destinazione della parte disponibile del risultato di amministrazione pari ad € 1.531.770,40 ossia stante il quadro normativo non ancora definito e per ora solo rinviato nell'applicazione, si ritiene opportuno destinare l'avanzo libero a creare apposito accantonamento che integrerà il Fondo Rischi Passività Potenziali per l'importo di cui sopra, in ossequio all'articolo 187 comma 2 lettera b) del D. Lgs. 267/2000 in sede di salvaguardia degli equilibri di bilancio"* e che per chiara e manifestata volontà della nuova amministrazione, che si formalizza in questa sede, finalizzata al finanziamento di un progetto di lottizzazione, indicato come prioritario rispetto alle altre richieste, risulta necessario applicare la somma di € 1.529.117,65 per finanziare quota parte dello stanziamento per il progetto sopra citato sopra citato e quota parte delle richieste di manutenzione ordinaria delle strade e del verde pubblico per mantenere gli equilibri di bilancio alla luce delle nuove esigenze emerse;

Valutato che sulla base di quanto sopra esposto risulta, altresì possibile, soddisfare in parte le citate richieste pervenute dalle diverse Direzioni attraverso una valutazione ponderata, condivisa e negoziata tra le parti interessate, avvalorata dall'intervento del Direttore Generale, delle risorse da destinare alle stesse Direzioni stante la circostanza palesata da ciascun dirigente di non aver potuto individuare eventuali ulteriori economie di spese sufficienti per finanziare tutte le nuove richieste che in ogni caso risultano soddisfatte attraverso l'applicazione della quota di avanzo libero, riduzioni di spesa, contrazione di un finanziamento a debito e la riduzione/devoluzioni di altrettante posizioni programmate e/o già acquisite;

Visto l'art 187 del D. Lgs. 267/2000 che dispone:

"La quota libera dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, accertato ai sensi dell'art. 186 e quantificato ai sensi del comma 1, può essere utilizzato con provvedimento di variazione di bilancio, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:

1. a) per la copertura dei debiti fuori bilancio;

2. *b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art. 193 ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;*
3. *c) per il finanziamento di spese di investimento;*
4. *d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;*
5. *e) per l'estinzione anticipata dei prestiti. Resta salva la facoltà di impiegare l'eventuale quota del risultato di amministrazione "svincolata", in occasione dell'approvazione del rendiconto, sulla base della determinazione dell'ammontare definitivo della quota del risultato di amministrazione accantonata per il fondo crediti di dubbia esigibilità, per finanziare lo stanziamento riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione dell'esercizio successivo a quello cui il rendiconto si riferisce. Nelle operazioni di estinzione anticipata di prestiti, qualora l'ente non disponga di una quota sufficiente di avanzo libero, nel caso abbia somme accantonate per una quota pari al 100 per cento del fondo crediti di dubbia esigibilità, può ricorrere all'utilizzo di quote dell'avanzo destinato a investimenti solo a condizione che garantisca, comunque, un pari livello di investimenti aggiuntivi."*

Rilevato che anche per quanto riguarda la gestione dei residui si evidenzia un generale equilibrio;

Tenuto conto che la gestione di cassa si trova formalmente in equilibrio in quanto:

- il fondo cassa alla data del 30/06/2022 ammonta a € 49.646.260,77 (verifica cassa tesoriere);
- l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria alla data del 30/06/2023 è pari a € 0, ed anche l'utilizzazione delle somme vincolate ex art. 195 del TUEL;
- si presume che gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio consentiranno all'ente, sia in termini di competenza sia di residui, di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte, nei termini previsti dal D. Lgs. n. 231/2002, garantendo, altresì, in prospettiva un fondo di cassa finale positivo come ad oggi;

Preso atto delle risultanze di cui all'art. 11 comma 6, lett. J del D. lgs 118/2011 allegate al Rendiconto

2021 da cui emerge una sostanziale conciliazione delle partite reciproche fatti salvi alcuni esiti formali;

Vista, in particolare, la relazione predisposta dal Responsabile del servizio finanziario che si allega alla presente (allegato A) quale parte integrante e sostanziale;

Constatata l'invarianza delle Entrate tributarie ed extratributarie, previste nel corrente Bilancio di Previsione considerate nella determinazione del FCDE;

Valutata la congruità delle somme previste al Fondo di Riserva che ammontano ad € 314.074,88;

Preso atto della necessità di continuare un attento monitoraggio delle entrate, in particolare quelle afferenti alle entrate per il rilascio di titoli edilizi, del monitoraggio degli impegni di spesa e della gestione della cassa nonché la definizione (riconoscimento o meno), non oltre il corrente esercizio, di eventuali debiti fuori bilancio, a seguito di apposita ricognizione e istruttoria, per la necessaria conclusione dell'iter istruttorio da parte dei Dirigenti per ogni Direzione di competenza;

Rilevato, inoltre, come, dalla gestione di competenza relativamente alla parte corrente, si evidenzia una situazione di sostanziale equilibrio economico-finanziario e quadro riassuntivo sinteticamente riassunta nel prospetto allegato (All. B) che dovrà essere attentamente monitorato da tutte le Direzioni dell'Ente;

Rilevato che, per quanto riguarda la gestione dei residui, si riferisce una situazione cristallizzata con riferimento alle riscossioni (anche della gestione del dissesto) da sottoporre a continuo monitoraggio ed azioni di recupero di tutte le Direzioni dell'Ente per quanto di rispettiva competenza nonché la gestione delle partite ad oggi di competenza del dissesto finanziario;

Tenuto conto, altresì che è stata segnalata la necessità di apportare le variazioni di assestamento generale al bilancio di previsione al fine di adeguare gli stanziamenti all'andamento della gestione, come specificato nel prospetto allegato sotto la lettera D), del quale si riportano le seguenti risultanze finali:

ANNUALITA' 2023

| ENTRATA | | Importo | Importo |
|---------------------------|----|---------------------|---------------------|
| Variazioni in aumento | CO | 6.209.945,27 | |
| | CA | 6.141.838,60 | |
| Variazioni in diminuzione | CO | - 3.272.008,00 | |
| | CA | - 3.272.008,00 | |
| Avanzo applicato | | 3.914.257,30 | |
| SPESA | | Importo | Importo |
| Variazioni in aumento | CO | | 13.392.444,75 |
| | CA | | 11.328.516,75 |
| Variazioni in diminuzione | CO | | - 6.540.250,18 |
| | CA | | - 6.540.250,18 |
| TOTALE A PAREGGIO | CO | 6.852.194,57 | 6.852.194,57 |
| TOTALE | CA | 2.869.830,60 | 4.788.266,57 |

ANNUALITA' 2024

| ENTRATA | | Importo | Importo |
|-----------------------|----|--------------|---------|
| Variazioni in aumento | CO | 1.786.364,00 | |
| | | | |

| | | | |
|---------------------------|----|---------------------|---------------------|
| Variazioni in diminuzione | CO | | |
| | | | |
| Avanzo applicato | | | |
| SPESA | | Importo | Importo |
| Variazioni in aumento | CO | | 2.459.966,78 |
| | | | |
| Variazioni in diminuzione | CO | | - 673.602,78 |
| | | | |
| TOTALE A PAREGGIO | CO | 1.786.364,00 | 1.786.364,00 |

ANNUALITA' 2025

| | | | |
|---------------------------|----|-------------------|-------------------|
| ENTRATA | | Importo | Importo |
| Variazioni in aumento | CO | 128.836,67 | |
| | | | |
| Variazioni in diminuzione | CO | | |
| | | | |
| Avanzo applicato | | | |
| SPESA | | Importo | Importo |
| Variazioni in aumento | CO | | 391.774,40 |
| | | | |
| Variazioni in diminuzione | CO | | -262.940,73 |
| | | | |
| TOTALE A PAREGGIO | CO | 128.836,67 | 128.836,67 |

Ritenuto, alla luce delle analisi sull'andamento della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa sopra effettuata nonché della variazione di assestamento generale di bilancio, che permanga una generale situazione di equilibrio dell'esercizio in corso tale da garantire il pareggio economico-finanziario conseguito attraverso:

- il soddisfacimento in parte delle richieste pervenute dalle diverse Direzioni attraverso una valutazione ponderata, condivisa e negoziata tra tutte le parti, avvalorata dall'intervento del Direttore Generale, di risorse da destinare alle stesse

Il presente documento è stato firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i.

stante la circostanza palesata da ciascun dirigente di non aver potuto individuare eventuali ulteriori economie di spese sufficienti per finanziare tali nuove richieste;

- l'attuazione dell'indirizzo politico palesato dall'AC di finanziare prioritariamente determinate tipologie di spesa;

per finanziare tutte le nuove richieste che in ogni caso risultano soddisfatte attraverso l'applicazione della quota di avanzo libero, riduzioni di spesa, contrazione di un finanziamento a debito e la riduzione/devoluzioni di altrettante posizioni programmate e/o già acquisite;

Preso atto, inoltre, che l'art. 1, c. 821, L. 30 dicembre 2018, n. 145 precisa quanto segue: *"821. Gli enti di cui al comma 819 si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118."*;

Rilevato che i prospetti con l'elenco analitico delle risorse accantonate, vincolate e destinate agli investimenti rappresentate nel risultato presunto di amministrazione, introdotti dal D.M. 1° agosto 2019 all'allegato 4/1, D. Lgs. n. 118/2011, sono allegati obbligatoriamente al bilancio di previsione con decorrenza 2021, e comunque solo qualora esso preveda l'applicazione di avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio immediatamente precedente al primo anno del triennio di riferimento;

Rilevato che, a tale proposito, Arconet ha chiarito che: *"(...) il risultato di competenza (w1) e l'equilibrio di bilancio (w2) sono stati individuati per rappresentare gli equilibri che dipendono dalla gestione del bilancio, mentre l'equilibrio complessivo (w3) svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio e la relazione con il risultato di amministrazione. Pertanto, fermo restando l'obbligo di conseguire un risultato di competenza (w1) non negativo, gli enti devono tendere al rispetto dell'equilibrio di bilancio (w2), che rappresenta l'effettiva capacità dell'ente di garantire, anche a consuntivo, la copertura integrale, oltre che agli impegni e al ripiano del disavanzo, anche ai vincoli di destinazione e agli accantonamenti di bilancio"*;

Considerata la necessità di proseguire il monitoraggio delle entrate e delle spese ed in particolare:

- miglioramento della gestione delle entrate e della capacità di riscossione della Direzione di competenza;

- attività di verifica puntuale volta a definire eventuali posizioni debitorie in essere come quelle evidenziate che scontato in ogni caso un opportuno accantonamento effettuato;

- continuare il mancato ricorso all'anticipazione di tesoreria e continuare a migliorare la situazione di cassa attraverso l'attuazione sinergica e coordinata di tutte le misure necessarie e concordate con la Direzione Attività finanziarie;

Considerato che, ai sensi del D. Lgs. 36/2023, art. 37 *"il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori, compresi quelli complessi e da realizzare tramite concessione o partenariato pubblico-privato, il cui importo si stima pari o superiore a alla soglia di cui all'articolo 50, comma 1, lettera a). I lavori di importo pari o superiore alla soglia di rilevanza europea di cui all'articolo 14, comma 1, lettera a), sono inseriti nell'elenco triennale dopo l'approvazione del documento di fattibilità delle alternative progettuali e nell'elenco annuale dopo l'approvazione del documento di indirizzo della progettazione. I lavori di manutenzione ordinaria superiori alla soglia indicata nel secondo periodo sono inseriti nell'elenco triennale anche in assenza del documento di fattibilità delle alternative progettuali. I lavori, servizi e forniture da realizzare in amministrazione diretta non sono inseriti nella programmazione"*;

Valutato come necessario provvedere alla sua approvazione in virtù del quadro degli aggiornamenti presentati, così come da allegato E;

Richiamato il Decreto Legislativo n. 36/2023, in base al quale e precisamente all'art. 37, le Amministrazioni pubbliche adottano il Programma acquisti di beni e servizi su base triennale anziché biennale.

Visto che quest'ultimo, nella sua attuale formulazione contiene gli acquisti di importo unitario stimato pari o superiori a Euro 140.000,00 ed è approvato nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio secondo le norme che disciplinano la programmazione economico-finanziaria;

Valutato come necessario provvedere alla sua approvazione in virtù della modifica normativa e di stanziamento intervenuta, così come da allegato F;

Sentito e coinvolto il Direttore Generale in merito;

Acquisito:

- il parere favorevole tecnico e contabile, espresso dal dirigente della Direzione Attività Finanziaria, ai sensi dell'art. 49 del Tuel, sulla scorta delle informazioni e delle istruttorie condotte dalle varie Direzioni e delle circostanze sopra esposte;
- il parere favorevole dell'organo di revisione economico-finanziaria, reso con verbale n. 37 in data 24.07.2023., rilasciato ai sensi dell'art. 239, c. 1, lett. b), n. 2), D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

Visto il D. Lgs. n. 267/2000;

Visto il D. Lgs. n. 118/2011;

Visto il D. Lgs. N. 50/2016;

Visto il D. Lgs. 36/2023;

Visto lo Statuto comunale;

Visto il vigente Regolamento di contabilità, per quanto applicabile;

DATO ATTO che Il Responsabile del Procedimento ai sensi dell'art. 3 della Legge n. 241/1990 è il dirigente della Direzione Attività Finanziarie;

CONSIDERATI il parere di regolarità tecnico-amministrativa del Dirigente della Direzione Attività Finanziarie, nonché di regolarità contabile espresso dal Dirigente della Direzione Attività Finanziarie acquisiti ai sensi dell'articolo 49 D. Lgs. 18 agosto 2000, n° 267;

Visto che:

con delibera di Consiglio Comunale n. 54 in data 06/04/2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il DUP per il periodo 2023-2025;

- con delibera di Consiglio Comunale n. 55 in data 06/04/2023, esecutiva, e successive modificazioni e integrazioni è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2023-2025;
- con Delibera di Giunta Comunale n. 111 in data 19/04/2023, esecutiva, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2023-2025, parte contabile;

con Delibera di Giunta Comunale n. 32 del 07/07/2023, esecutiva, è stata approvata la revisione del Piano Esecutivo di Gestione parte contabile, per il periodo 2023/2025, a seguito della nuova struttura organizzativa, con contestuale assegnazione delle risorse umane e finanziarie;

RITENUTO necessario procedere urgentemente ed adottare quindi il presente atto con immediata esecutività ai sensi dell'art. 134, comma 4, D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 e s.m.i., in considerazione dell'urgenza;

**PROPONE
DI DELIBERARE**

- 1) **di fare proprie** tutte le premesse e considerazioni incluse nel presente documento;
- 2) **di prendere atto** dell'allegato A relazione predisposta dal responsabile servizio finanziario;
- 3) **di prendere atto** dell'allegato B che evidenzia l'equilibrio economico-finanziario e il quadro riassuntivo;
- 4) **di prendere atto** dei riscontri delle varie Direzioni indispensabili all'istruttoria del presente provvedimento che sono opportunamente riassunti nell'allegato C parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 5) **di dare atto** che per chiara e manifestata volontà della nuova amministrazione, che si formalizza in questa sede, finalizzata al finanziamento anche di un progetto di lottizzazione, indicato come prioritario rispetto alle altre richieste, risulta necessario applicare la somma di € 1.529.117,65 da stanziare quota parte per il progetto sopra citato e quota parte per le richieste di manutenzione ordinaria delle strade e del verde pubblico al fine di mantenere gli equilibri di bilancio alla luce delle nuove esigenze;
- 6) **Valutato che** sulla base di quanto sopra esposto risulta, altresì possibile, soddisfare in parte le citate richieste pervenute dalle diverse Direzioni attraverso una valutazione ponderata, condivisa e negoziata tra le parti interessate, avvalorata dall'intervento del Direttore Generale, delle risorse da destinare alle stesse Direzioni stante la circostanza palesata da ciascun dirigente di non aver potuto individuare eventuali ulteriori economie di spese sufficienti per finanziare tutte le nuove richieste che in ogni caso risultano soddisfatte attraverso l'applicazione della quota di avanzo libero, riduzioni di spesa, contrazione di un finanziamento a debito e la riduzione/devoluzioni di altrettante posizioni programmate e/o già acquisite;
- 7) **di apportare**, per l'effetto, al bilancio di previsione 2023-2025, approvato secondo lo schema di cui al D. Lgs. n. 118/2011, le variazioni di competenza e di cassa di assestamento generale, ai sensi dell'art. 175, c. 8, TUEL, analiticamente indicate nell'allegato D, di cui si riportano di seguito le risultanze finali:

ANNUALITA' 2023

Il presente documento è stato firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i.

| ENTRATA | | Importo | Importo |
|---------------------------|----|---------------------|---------------------|
| Variazioni in aumento | CO | 6.209.945,27 | |
| | CA | 6.141.838,60 | |
| Variazioni in diminuzione | CO | - 3.272.008,00 | |
| | CA | - 3.272.008,00 | |
| Avanzo applicato | | 3.914.257,30 | |
| SPESA | | Importo | Importo |
| Variazioni in aumento | CO | | 13.392.444,75 |
| | CA | | 11.328.516,75 |
| Variazioni in diminuzione | CO | | - 6.540.250,18 |
| | CA | | - 6.540.250,18 |
| TOTALE A PAREGGIO | CO | 6.852.194,57 | 6.852.194,57 |
| TOTALE | CA | 2.869.830,60 | 4.788.266,57 |

ANNUALITA' 2024

| ENTRATA | | Importo | Importo |
|---------------------------|----|---------------------|---------------------|
| Variazioni in aumento | CO | 1.786.364,00 | |
| | | | |
| Variazioni in diminuzione | CO | | |
| | | | |
| Avanzo applicato | | | |
| SPESA | | Importo | Importo |
| Variazioni in aumento | CO | | 2.459.966,78 |
| | | | |
| Variazioni in diminuzione | CO | | - 673.602,78 |
| | | | |
| TOTALE A PAREGGIO | CO | 1.786.364,00 | 1.786.364,00 |

ANNUALITA' 2025

| ENTRATA | | Importo | Importo |
|---------|--|---------|---------|
|---------|--|---------|---------|

| | | | |
|---------------------------|----|-------------------|-------------------|
| Variazioni in aumento | CO | 128.836,67 | |
| | | | |
| Variazioni in diminuzione | CO | | |
| | | | |
| Avanzo applicato | | | |
| SPESA | | Importo | Importo |
| Variazioni in aumento | CO | | 391.774,40 |
| | | | |
| Variazioni in diminuzione | CO | | -262.940,73 |
| | | | |
| TOTALE A PAREGGIO | CO | 128.836,67 | 128.836,67 |

8) **di accertare**, ai sensi dell'art. 193, D. Lgs. n. 267/2000, sulla base dell'istruttoria effettuata dal dirigente della Direzione Attività Finanziaria, di concerto e sulla base dei riscontri richiamati precedentemente e alla luce della variazione di assestamento generale di cui al punto 1), il permanere degli equilibri di bilancio sia per quanto riguarda la gestione di competenza sia per quanto riguarda la gestione dei residui e di cassa, assicurando così il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti nonché l'adeguatezza dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità nel risultato di amministrazione, fatto salvo ogni successivo evento che possa intervenire;

9) **di dare atto** che:

- vi è l'assenza di situazioni atte a pregiudicare gli equilibri di bilancio;
- vi è adeguatezza delle previsioni di entrata e di spesa legate all'andamento della gestione e all'andamento dei lavori pubblici, anche alla luce delle variazioni apportate per nuovi contributi e nuove opere finanziate;
- vi è l'assenza di debiti fuori bilancio;
- vi è l'assenza di segnalazioni di situazioni di potenziali passività pregresse/ potenziali che possano pregiudicare l'equilibrio di bilancio stante le diverse dichiarazioni rese che sono coperte da opportuni accantonamenti;
- il Fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione finanziario risulta adeguato all'andamento della gestione, come previsto dal principio contabile all. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011;
- dalle operazioni di verifica effettuata da parte del competente ufficio, per la parte relativa agli organismi gestionali esterni, non sono emerse formali situazioni di criticità che possono comportare, allo stato, immediati effetti negativi a carico del bilancio dell'Ente, fatta salva ogni eventuale rideterminazione in merito;

10) **di approvare** il quadro degli aggiornamenti al programma triennale lavori pubblici 2023-2025 allegato alla presente (allegato E);

11) **di approvare** il programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2023-2025 debitamente aggiornato allegato alla presente (allegato F);

12) **di portare a conoscenza** dei dirigenti dell'ente del presente provvedimento per le conseguenti determinazioni del caso, in particolare con riguardo a:

- necessità di continuare un attento monitoraggio delle entrate unitamente alle partite della gestione del dissesto e della capacità di riscossione della rispettiva Direzione di competenza; tenuto conto della destinazione di tali incassi la Direzione Attività Finanziarie continuerà a monitorare contabilmente le entrate permettendo l'assunzione degli impegni correlati unicamente al verificarsi dell'incasso della somma;

- gestione della cassa, continuando a non ricorrere all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria e a migliorare la situazione di cassa attraverso l'attuazione sinergica e coordinata di tutte le misure necessarie e concordate con la Direzione Attività finanziarie;

13) **Di dare**, inoltre, mandato ai Dirigenti dell'Ente *rationae materiae* di operare un monitoraggio costante, entro il provvedimento dell'ultima variazione al bilancio 2023-2025, sullo stato di realizzazione delle previsioni delle entrate, attraverso ulteriori controlli intermedi sullo stato di attuazione al 30 settembre ed al 31 ottobre e degli impegni in modo funzionale e collegato all'effettivo andamento delle entrate;

14) **di allegare** la presente deliberazione al rendiconto della gestione dell'esercizio 2023, ai sensi dell'art. 193, c. 2, ultimo periodo, D. Lgs. n. 267/2000;

15) **di dare atto** che il responsabile del procedimento ai sensi dell'art. 3 della Legge n. 241/1990 è il dirigente della Direzione Attività Finanziarie;

16) **di adottare** quindi il presente atto con immediata esecutività ai sensi dell'art. 134, comma 4, D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 e s.m.i., in considerazione dell'urgenza;

17) **di pubblicare** la presente deliberazione sul sito istituzionale dell'ente, in Amministrazione trasparente.

Per l'istruttoria tecnica

Dott.ssa Grazia Marcucci

Documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i.

L'ASSESSORE

Dott.ssa Michela Bordoni

Documento firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs. 82/2005 e s.m.i.

IL CONSIGLIO COMUNALE

- esaminata la sopra riportata proposta di deliberazione formulata dal dirigente di riferimento prot. n. 118440 del 21.07.2023;
- dato atto che la proposta è stata illustrata dall'assessore Bordoni nella seduta di Giunta del 24.07.2023;
- visti i pareri di regolarità tecnica e contabile "favorevoli" espressi dalla dirigente della direzione Attività Finanziarie dott.ssa Grazia Marcucci, ai sensi dell'all'art. 49 del T.U. E.L. n. 267 del 18 agosto 2000;
- visto il parere favorevole espresso dalla competente Commissione Consiliare prot. n. 122196 del 27.07.2023;
- visto il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti verbale n. 37 del 24.07.2023;
- visto il vigente Statuto Comunale e il vigente Regolamento del Consiglio Comunale;

Tutto ciò premesso

Per la Giunta illustra la proposta di deliberazione l'assessore Bordoni.

Il Presidente dichiara aperta la **fase della discussione** ed intervengono, come da registrazione integrale della seduta disponibile in archivio ed in streaming, i consiglieri Fiorelli, Masselli, il Sindaco Bandecchi, Sterlini, Filipponi, Proietti Trotti, Batini, Orsini, il Sindaco Bandecchi in replica, Pastura, Ferranti, Spinelli, Federighi, Kenny, Cecconi e l'assessore Bordoni per la replica da parte della Giunta.

Il Presidente cede la parola al presidente della terza commissione consigliere Batini il quale riferisce in merito al parere positivo espresso dalla commissione sulla proposta in oggetto.

Il Presidente apre la **fase delle dichiarazioni di voto** intervengono i seguenti Consiglieri:

- Verdecchia: a nome del gruppo consiliare Alternativa Popolare dichiara voto favorevole sulla proposta in oggetto;
- Fiorelli: a nome del gruppo consiliare M5S dichiara voto contrario sulla proposta in oggetto;
- Masselli: a nome del gruppo consiliare Fratelli d'Italia dichiara voto contrario sulla proposta in oggetto;

- Filipponi: a nome del gruppo consiliare PD dichiara voto contrario sulla proposta in oggetto.

Il Presidente pone **in votazione la proposta prot. n. 118440 del 21.07.2023**

Dopodichè

IL CONSIGLIO COMUNALE

Con voti

- FAVOREVOLI (19) – (Bandedcchi Stefano, Batini Claudio, Cecconi Marco Celestino, Colasanti Andrea, Consalvi Ivano , Federighi Raffaello, Ferranti Francesco Maria, Filipponi Francesco, Fiorelli Claudio, Fortunati Riccardo, Francescangeli Sara, Francucci Massimo, Gambini Maria Elena, Kenny Jose Maria, Masselli Orlando, Mengaroni Federica , Orsini Valdimiro, Passoni Agnese, Pastura Roberto, Presciuttini Mirko, Primieri Danilo, Proietti Maria Grazia, Proietti Trotti Elena, Salinetti Alessandra , Severoni Marina, Spinelli Pierluigi, Sterlini Andrea, Trequattrini Sandro, Trippini Roberta, Verdecchia Guido)
- CONTRARI (11) - (Cecconi Marco Celestino, Ferranti Francesco Maria, Filipponi Francesco, Fiorelli Claudio, Kenny Jose Maria, Masselli Orlando, Orsini Valdimiro, Pastura Roberto, Proietti Maria Grazia, Proietti Trotti Elena, Spinelli Pierluigi)

su 30 (trenta) componenti presenti votanti, come accertato e proclamato dal Presidente a seguito di rilevazione elettronica

DELIBERA

- di prendere atto della proposta di deliberazione in oggetto e di approvarla integralmente.

Il Presidente pone quindi in **votazione l'immediata eseguibilità dell'atto** e

IL CONSIGLIO COMUNALE

Visto l'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

Con voti

- FAVOREVOLI (19) – (Bandecchi Stefano, Batini Claudio, Cecconi Marco Celestino, Colasanti Andrea, Consalvi Ivano , Federighi Raffaello, Ferranti Francesco Maria, Filipponi Francesco, Fiorelli Claudio, Fortunati Riccardo, Francescangeli Sara, Francucci Massimo, Gambini Maria Elena, Kenny Jose Maria, Masselli Orlando, Mengaroni Federica , Orsini Valdimiro, Passoni Agnese, Pastura Roberto, Presciuttini Mirko, Primieri Danilo, Proietti Maria Grazia, Proietti Trotti Elena, Salinetti Alessandra , Severoni Marina, Spinelli Pierluigi, Sterlini Andrea, Trequatrini Sandro, Trippini Roberta, Verdecchia Guido)
- CONTRARI (11) - (Cecconi Marco Celestino, Ferranti Francesco Maria, Filipponi Francesco, Fiorelli Claudio, Kenny Jose Maria, Masselli Orlando, Orsini Valdimiro, Pastura Roberto, Proietti Maria Grazia, Proietti Trotti Elena, Spinelli Pierluigi)

su 30 (trenta) componenti presenti votanti, come accertato e proclamato dal Presidente a seguito di rilevazione elettronica

D E L I B E R A

- Di approvare l'immediata esecutività dell'atto.

LA REGISTRAZIONE DELLA SEDUTA E' DISPONIBILE SUL CANALE YOU TUBE DEL COMUNE E CONSERVATA NELL'ARCHIVIO INFORMATICO DELL'AMMINISTRAZIONE.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

Avv. Sara Francescangeli

IL VICE SEGRETARIO GENERALE

Dott.ssa Gioconda Sassi



TERNI, 10 luglio 2023

Al Sindaco

Alla Giunta

Al Segretario Generale

LORO SEDI

OGGETTO: Controllo equilibri - Situazione economico finanziaria LUGLIO 2022.

Sulla base dei dati e dei fatti di gestione noti si relaziona in merito all'attuale situazione economico finanziaria.

CONTESTO DI RIFERIMENTO

Come è noto, il Consiglio comunale non ha deliberato il dissesto nei tempi previsti dal diniego al Piano di riequilibrio presentato.

Di conseguenza, il D.p.r. del 22/02/2018 ha disposto lo scioglimento del Consiglio Comunale e nominato, quale Commissario Straordinario, il Dott. Antonino Cufalo.

Con delibera n. I del 01/03/2018 il Commissario Straordinario ha approvato il dissesto finanziario dell'Ente, ai sensi e per gli effetti dell'art. 244 del D. Lgs n. 267/2000.

Con successivo D.p.r. del 21 marzo 2018, notificato in data 11 aprile, sono stati nominati i componenti dell'Organo Straordinario di Liquidazione.

A giugno 2018 si sono tenute a Terni le elezioni per il rinnovo degli organi amministrativi e l'11 luglio 2018 si è insediata la Giunta comunale che in data 18 settembre, con Delibera di Consiglio n. 27, ha approvato l'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato, successivamente inviata al Ministero dell'Interno.

Il 28/02/2019 è stato notificato al Comune di Terni il decreto di approvazione dell'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato.

Il 16/04/2019 è stata approvato in Consiglio, con la delibera n. 131, il bilancio di previsione 2018/2020, mentre il 29/07/2019 è stato approvato in Consiglio, con la delibera n. 232, il bilancio previsione anno 2019-2021.

Successivamente bilanci e rendiconti sono stati approvati regolarmente.

Il 06/04/2023 è stata approvata in Consiglio la delibera n. 55 “**APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023-2025 (ART. 151 DEL D.LGS. N. 267/2000 E ART. 10, D.LGS. N. 118/2011) – APPROVAZIONE ATTO EMENDATO.**”.

Il 19/04/2023 è stata approvata in Giunta la delibera n. 111 “**APPROVAZIONE PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (P.E.G.) 2023/2025 - PARTE CONTABILE.**”.

Il 12/05/2023 è stata approvata in Consiglio la delibera n. 65 “**RENDICONTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022 AI SENSI DELL'ART. 227, D.LGS. N. 267/2000 – APPROVAZIONE ATTO EMENDATO.**”.

Successivamente, in data 14 e 15 maggio si sono tenute le elezioni per eleggere il nuovo Sindaco del Comune di Terni, con conseguente rinnovo del Consiglio Comunale.

Al termine del turno di ballottaggio, tenutosi in data 28 e 29 maggio, si sono concluse le operazioni di voto e di spoglio.

Per l'effetto di quanto sopra in data 19/06/2023, con deliberazione n. 1/2023 (nuova legislatura) il Consiglio Comunale ha proceduto alla convalida degli eletti.

Il 19/06/2023 è stata approvata in Consiglio Comunale la delibera n. 3/2023 (nuova legislatura) “**COMUNICAZIONE DA PARTE DEL SINDACO DELLA NOMINA DEL VICE SINDACO E DEI COMPONENTI DELLA GIUNTA COMUNALE.**”.

Il 06/07/2023 è stata approvata in Giunta Comunale la delibera n. 31 “**APPROVAZIONE DEL NUOVO MODELLO ORGANIZZATIVO DELL'ENTE E DELLE LINEE FUNZIONALI - COMPETENZE- DELL'ENTE**”

Il 07/07/2023 è stata approvata in Giunta la delibera n. 32 “**REVISIONE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (P.E.G.) 2023 / 2025 - PARTE CONTABILE A SEGUITO DELLA NUOVA STRUTTURA ORGANIZZATIVA, CON CONTESTUALE ASSEGNAZIONE DELLE RISORSE UMANE E FINANZIARIE**”.

Mai come in questi anni la verifica degli equilibri diventa un momento essenziale per la verifica della tenuta dei conti del Comune di Terni alla luce della crisi finanziaria innestata dalla crisi pandemica iniziata nel 2020 ma che influenzerà la situazione economica anche nei prossimi anni.

All'emergenza pandemica non ancora terminata, si aggiunge quella della guerra in Ucraina che ha già manifestato ricadute sui Comuni.

La presente relazione tiene conto degli effetti dell'emergenza sanitaria del COVID-19.

Tra le varie conseguenze economiche che l'emergenza epidemiologica dovuta al Covid-19 ha comportato, va citato il forte impatto negativo che il periodo di "lockdown" ha avuto e avrà nei prossimi mesi sulla finanza del Comune.

La guerra in Ucraina sta provando, inoltre, l'aumento del costo delle utenze e dei materiali e quindi più in generale degli acquisti di beni e servizi.

Quasi sicuramente molte imprese industriali, artigiane o commerciali (ma anche tutti quei lavoratori precari titolari di partita Iva o impiegati con contratti di collaborazione che si sono visti cessare gli incarichi all'improvviso), non saranno in grado di effettuare versamenti per i tributi dovuti (si pensi all'IMU che è un'imposta di natura patrimoniale ed il cui presupposto impositivo non cessa con la sospensione di un'attività economica).

I contributi dello Stato sono intervenuti al fine di mitigare gli effetti sull'economia del paese.

GESTIONE DI COMPETENZA

Con la nota prot. n. 92710 del 08/06/2023 il Dirigente dei Servizi Finanziari ha chiesto di:

- segnalare tutte le situazioni che possano pregiudicare l'equilibrio di bilancio sia per quanto riguarda la gestione di competenza sia per quanto riguarda la gestione dei residui;
- segnalare l'eventuale presenza di debiti fuori bilancio per i quali dovranno essere adottati i provvedimenti necessari all'eventuale riconoscimento di legittimità e alla copertura delle relative spese;
- verificare tutte le voci di entrata e di spesa sulla base dell'andamento della gestione ed evidenziare la necessità delle conseguenti variazioni;
- verificare l'andamento dei lavori pubblici finanziati ai fini dell'adozione delle necessarie variazioni;
- Verificare eventuali squilibri economico-finanziari nella gestione delle società-aziende partecipate

Con le note prot. nn. 107501, 109240 e 112999 (Ambiente) – 105439 e 115560 (Polizia Locale - Mobilità) – 104324 e 112954 (Affari Istituzionali e Generali) – 104385 (Pianificazione Territoriale – Edilizia Privata) – 104655 e 110689 (Lavori Pubblici - Manutenzioni) – 101539 (Istruzione) – 103463 (Turismo) – 102536 (Commercio) – 97353 (Servizi Digitali - Innovazione) – 103467 (Personale) – 103443 e 115799 (Welfare) – Email del 27/06/2023 (Tributi e Patrimonio) e successive integrazioni, i dirigenti hanno riscontrato, per quanto di rispettiva competenza:

- l'assenza di situazioni atte a pregiudicare gli equilibri di bilancio, ad eccezione di quanto riportato:
 - 1) dalla Direzione Affari Istituzionali per il capitolo n. 360/11 "Indennità di carica al Sindaco e ai componenti della Giunta – Funzionamento Giunta Comunale" dove *"rispetto allo stanziamento di bilancio risulta mancante la somma di € 23.500,00"* e cap. n. 400/12 "Rimborso datori di lavoro amministratori e oneri – Funzionamento Consiglio Comunale" dove *"si rende necessario finanziare, rispetto alla previsione di bilancio, la maggiore spesa stimata in € 30.000,00"*;
 - 2) dalla Direzione Pianificazione Territoriale – Edilizia Privata per i capitoli n. 2041, 2042, 2043, 2404 e 2395 con *"trend in lieve calo nel I semestre dell'anno (...) che sicuramente interesserà anche la seconda parte dell'esercizio finanziario"*;

- 3) dalla Direzione Istruzione che “nonostante l’attività di accertamento rispecchi le previsioni” specifica che “le risorse relative all’assistenza al trasporto scolastico e all’assistenza scolastica per gli studenti disabili (...) trasferende dalla Provincia di Terni sono oggetto di precontenzioso”, che “per le risorse versate dalla Regione Umbria, attinenti la formazione continua del personale, è richiesto (...) l’aggiornamento dello stanziamento in P.E. e P.U.” e, in ultimo, che “per l’erogazione contributo Fondazione Carit – Progetto Terni Festival (...) aggiornamento dello stanziamento in P.E. e P.U. 474 P.E. e 477/1311”;
- l’adeguatezza delle previsioni di entrata e di spesa legate all’andamento della gestione e all’andamento dei lavori pubblici, evidenziando anche la presenza di nuovi contributi o opere finanziate e quindi la necessità di apportare le conseguenti variazioni;
 - l’assenza di debiti fuori bilancio, con specificazione della Direzione Istruzione che, sul punto, segnala “l’indennità di turno delle educatrici dei nidi comunali a seguito di sentenza del Giudice del Lavoro (...) l’importo esatto è in corso di valorizzazione (...) per quanto di propria conoscenza le risorse sono state accantonate in via preventiva dalla Direzione Personale”;
 - l’assenza di segnalazioni di situazioni di potenziali passività pregresse che possano pregiudicare l’equilibrio di bilancio.

DATI DI GESTIONE (estratti al 10/07/2023)

I prospetti sotto evidenziano la situazione esclusa la variazione proposta con l’assestamento

| USCITE | | Previsione 2023 | Stanz. Ass. 2023 | Tot. Imp./Acc. | Pag/Inc. COMP |
|----------------------------------------|--|------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Titoli | | | | | |
| DIVANZO APPLICATO | | | | | |
| TIT.I spese correnti | | 100.769.467,84 | 103.472.695,40 | 51.928.005,05 | 24.678.075,25 |
| TIT.II spese in conto capitale | | 116.251.809,01 | 105.058.320,89 | 80.611.757,94 | 4.950.305,23 |
| TIT.IV rimborso per prestiti | | 10.951.384,19 | 10.951.384,19 | 5.892.029,92 | 5.892.029,92 |
| TIT.V chiusura anticipazione | | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 | 0,00 | 0,00 |
| TIT.VI spese c/terzi partite di giro | | 70.103.500,00 | 70.103.500,00 | 5.433.030,96 | 4.123.997,76 |
| | | 408.516.466,32 | 409.360.476,47 | 143.864.823,87 | 39.644.408,16 |
| | | | | | |
| ENTRATE | | | | | |
| | | Previsione 2023 | Stanz. Ass. 2023 | Tot. Imp./Acc. | Pag./Inc. COMP |
| F.P.V. | | 19.608.866,47 | 22.975.139,57 | | |
| AVANZO APPLICATO | | 5.173.045,10 | 10.758.876,43 | | |
| | | | (33.734.016,00) | | |
| TIT.I tributi contributivi perequativi | | 56.017.736,59 | 56.017.736,59 | 39.686.744,40 | 25.858.612,88 |
| TIT.II trasferimenti | | 21.019.667,71 | 21.614.781,92 | 10.588.620,94 | 5.058.653,35 |
| TIT.III entrate extra tributarie | | 30.085.628,17 | 30.085.628,17 | 12.969.807,97 | 9.299.301,65 |

| | | | | | |
|------------------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| TIT.IV entrate in c. capitale | | 94.067.717,00 | 85.364.508,51 | 67.893.492,16 | 3.968.199,78 |
| TIT.VI accensione prestiti | | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TIT.VII anticipazione tesoriere | | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 | 0,00 | 0,00 |
| TIT.VIII entrata c/terzi partite di giro | | 70.103.500,00 | 70.103.500,00 | 11.765.134,98 | 10.964.667,26 |
| | | 408.516.466,32 | 409.360.476,47 | 142.903.800,45 | 55.149.434,92 |

Parte corrente

Spesa ripartita per macroaggregati (natura della spesa):

| DESCRIZIONE | Previsione 2023 | Stanz. Ass. 2023 | Tot. Imp./Acc | Pag./inc. COMP |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Redditi da lavoro dipendente | 28.405.109,71 | 28.438.378,45 | 15.844.608,86 | 11.773.205,02 |
| Imposte e tasse a carico dell'Ente | 2.510.842,92 | 2.510.842,92 | 1.439.093,79 | 616.378,60 |
| Acquisto di beni e servizi | 42.802.842,51 | 44.083.341,79 | 27.327.907,09 | 7.695.910,87 |
| Trasferimenti correnti | 9.277.511,44 | 10.629.287,25 | 4.191.907,35 | 1.675.835,82 |
| Interessi passivi | 5.193.549,93 | 5.193.549,93 | 2.752.541,85 | 2.752.541,85 |
| Rimborsi e poste correttive dell'Entrata | 174.950,83 | 303.476,00 | 152.135,52 | 40.257,23 |
| Altre spese correnti | 12.404.660,50 | 12.313.819,06 | 219.810,59 | 123.945,86 |
| | 100.769.467,84 | 103.472.695,40 | 51.928.005,05 | 24.678.075,25 |

| | | |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------|
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ATTUALE | FPV CORRENTE IMPEGNATO | 4.936.627,58 |
| | AVANZO PARTE CORRENTE | 1.636.116,63 |
| | ACCERTATO ENTRATE CORR. (TIT. I + II + III) | 63.245.173,71 |
| | Totale | 69.817.917,92 |
| | IMPEGNATO SPESE CORR. E RIMB. PRESTITI (TIT. I + IV) | 57.820.034,97 |
| | Totale | 57.820.034,97 |

L'accertato è superiore all'impegnato al 10/07/2023.

| | | |
|---------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE ATTUALE | FPV CAPITALE IMPEGNATO | 18.038.511,99 |
| | AVANZO PARTE CAPITALE | 7.822.345,20 |
| | ACCERTATO ENTRATE C/CAP. (TIT. IV) | 67.893.492,16 |
| | Totale | 93.754.349,35 |
| | IMPEGNATO SPESE C/CAP (TIT. II) | 80.611.757,94 |
| | Totale | 80.611.757,94 |

L'accertato è superiore all'impegnato al 10/07/2023, per effetto di alcuni contributi accertati che non sono stati impegnati ad oggi, inoltre nell'accertato del tit. IV sono presenti anche gli oneri di urbanizzazioni utilizzati per gli equilibri correnti.

L'inserimento delle proposte di variazione connesse alla delibera della Salvaguardia degli Equilibri di Bilancio non alterano gli equilibri economico/finanziari.

Analisi prospettica al 31/12/2023

1) ENTRATE

Sono stati affidati i servizi di riscossione coattiva alle società MUNICIPIA e di accertamento IMU alla società ICA, le società lavorano sia sulle annualità di competenza del dissesto che del Comune.

L'analisi delle entrate, soprattutto a residui e a beneficio della massa attiva OSL, evidenziano buoni risultati.

IMU-TASI - imposte in autoliquidazione unico capitolo

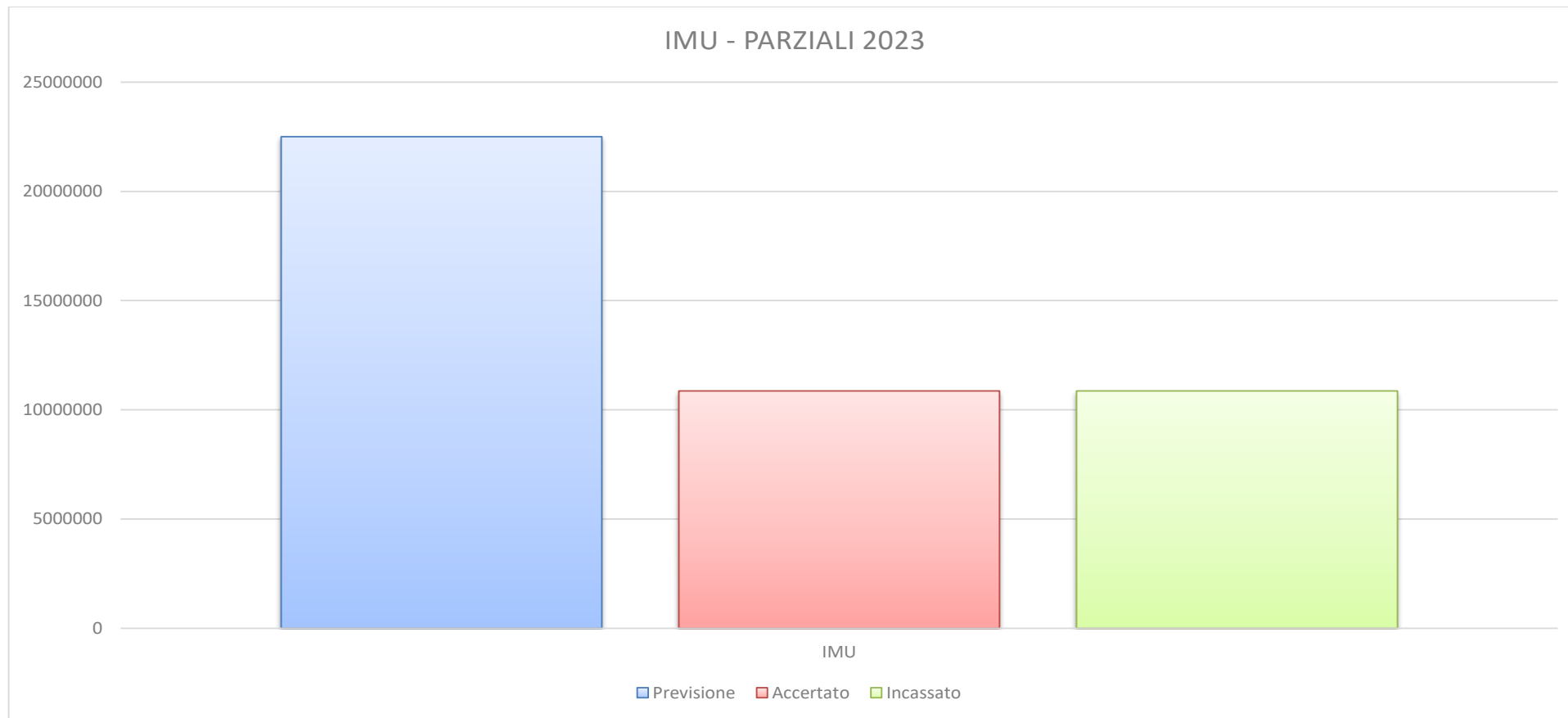
| Titolo | Capitolo | Descrizione | Previsione bilancio | Accertato | Incassato | Proiezione al 31/12/2023 |
|--------|----------|----------------------------------|---------------------|---------------|---------------|--------------------------|
| 1 | 57 | IMU - IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA | 22.500.000,00 | 10.866.424,24 | 10.866.424,24 | 22.500.000,00 |

Il capitolo è stato integrato con i sospesi già incassati ma ancora da regolarizzare di IMU-TASI.

Nel 2019 a fine giugno era stato incassato il 47% del riscosso totale.

Nel 2022, in pari periodo la percentuale era del 49%.

Ad oggi si ritiene che le previsioni possano essere rispettate in quanto, considerando anche lo stanziamento maggiore del capitolo, la percentuale dell'incassato sul totale si attesta al 48,30%, quindi un valore sostanzialmente invariato e stabile con le annualità pregresse.



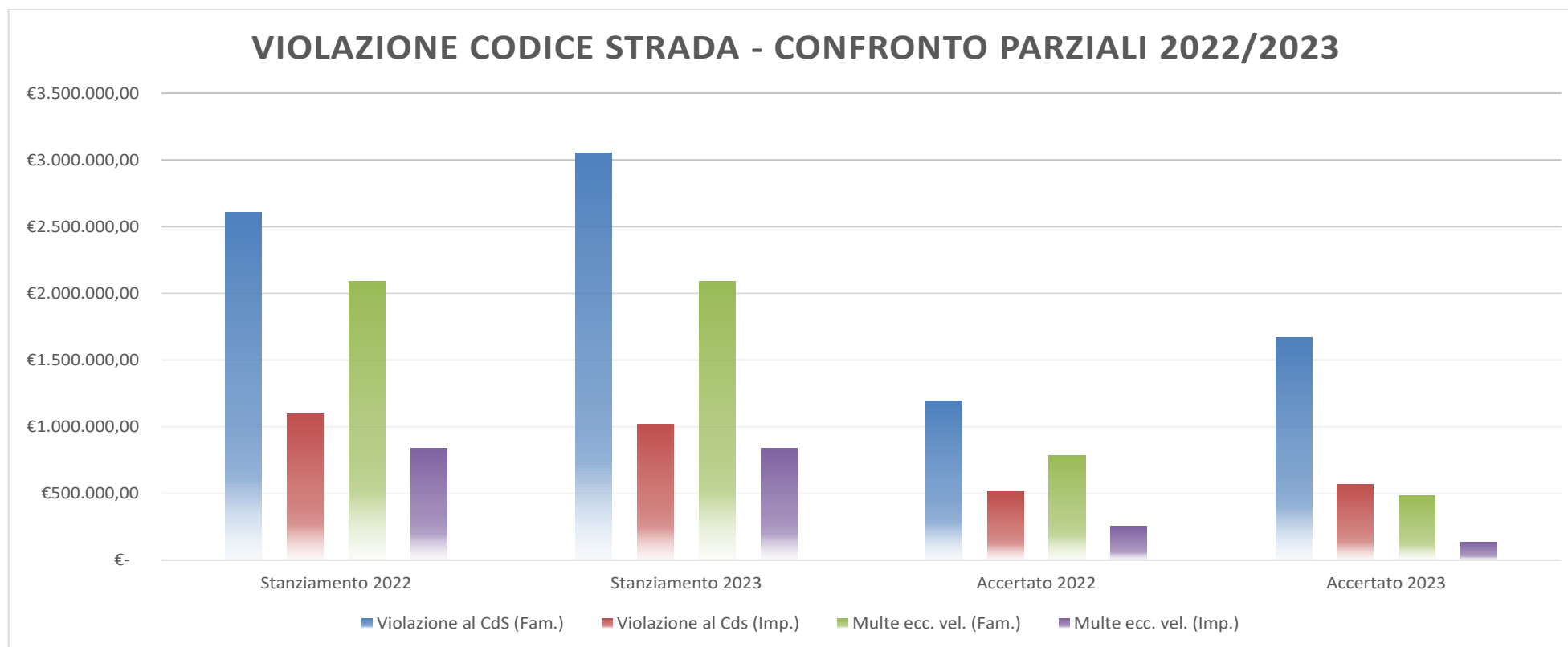
TARI

La TARI non è più presente nel bilancio dell'Ente nel 2021 poiché, visto il passaggio a TARIC, il corrispettivo è direttamente incassato dal gestore.

VIOLAZIONE CODICE STRADA

Dall'analisi delle violazioni al 10/07/2023, si può rilevare un sostanziale rispetto delle previsioni di bilancio.

Il rapporto complessivo tra accertamenti e stanziamento, alla data di cui sopra, si mantiene su un valore di circa il 41%, in linea con l'andamento registrato nello stesso periodo dell'anno precedente.



ONERI URBANIZZAZIONE (LEGGE 10/1977)

Dall'analisi degli accertamenti e dalle indicazioni del Dirigente della direzione competente si conferma un mantenimento degli importi previsti nell'anno 2023.

In pari periodo, infatti, nel 2022 tra i capitoli di "proventi per concessioni edilizie" – urbanizzazione primaria e secondaria (Cap. 024010000 e Cap. 024020000) erano registrati accertamenti per complessivi € 379.580,05 mentre nell'annualità attuale il valore si attesta su € 428.117,22.

Tenuto conto della destinazione di tali incassi la Direzione Attività Finanziarie continuerà a monitorare contabilmente le entrate permettendo l'assunzione degli impegni correlati unicamente al verificarsi dell'incasso della somma.

ALTRE ENTRATE

I Trasferimenti iscritti in bilancio sono in linea con gli ultimi aggiornamenti inseriti nel sito della finanza locale.

È necessario sollecitare gli uffici ad accertare le entrate in maniera più veloce e far avvicinare il più possibile il momento dell'incasso alla scadenza delle obbligazioni soprattutto nel caso dell'utilizzo dei beni e fornitura di servizi del Comune (Titolo III).

Saranno sollecitati gli uffici a verificare alcuni andamenti prospettici.

2) SPESE

Dalle analisi effettuate si prevede una contrazione delle spese per il personale, anche in considerazione dell'aggiornato Piano Triennale del Fabbisogno del Personale, di cui alla delibera di Giunta Comunale n. 5 (Nuova Legislatura) del 09/06/2023.

Viene inoltre evidenziata una richiesta di maggiori spese per interventi manutentivi università, rimborsi verso datori di lavoro per consiglieri e maggiorazioni delle indennità agli amministratori, decoro urbano, manutenzione su territorio comunale.

Tali variazioni sono state inserite nell'assestamento di bilancio.

ACCANTONAMENTI

Sono presenti nel bilancio di previsione 2023 i seguenti accantonamenti e fondi:

| CODIFICA | DESCRIZIONE | PREV. 2023 |
|--------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|
| 20031.10.013510100 | FONDO DI GARANZIA PER I DEBITI COMMERCIALI | 290.882,98 |
| 20031.10.013600355 | FONDO RISCHI PARTECIPATE | 25.000,00 |
| 20031.10.013400355 | FONDO RISCHI PASSIVITA POTENZIALI | 136.225,87 |
| 20011.10.013200355 | FONDO DI RISERVA - ALTRI SERVIZI GENERALI | 279.074,88 |
| 20021.10.013300355 | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' | 7.391.627,42 |
| 20031.10.013500355 | FONDO CONTENZIOSO | 100.000,00 |
| 20031.10.013600000 | F.DO ACCANTONAMENTO INDENNITA' FINE MANDATO SINDACO | 5.466,19 |
| | | 8.228.277,34 |

Allo stato attuale e in relazione agli atti e fatti conosciuti si prevede il rispetto degli equilibri di bilancio sia complessivi che correnti

SPESE PER I SERVIZI PER CONTO TERZI

Tali partite al momento prevedono dei lievi disallineamenti a causa dei tempi diversi di incasso e pagamento delle diverse partite che saranno riallineate prima del termine dell'esercizio 2022.

GESTIONE DEI RESIDUI

Visto l'attuale stato di dissesto dichiarato in data 1 marzo 2018, i residui di competenza OSL (tutti quelli precedenti al 31/12/2017 tranne quelli legali alla gestione dei mutui per investimenti) sono stati eliminati dal bilancio dell'Ente.

Le entrate incassate dall'Ente e di competenza OSL vengono contabilizzate nelle entrate conto terzi e impegnate a loro favore nelle uscite conto terzi (è dovuto a ciò il valore alto da pagare di residui passivi).

L'ente risulta a credito nei confronti di OSL per i pagamenti effettuati pre dissesto da gennaio 2018 e fino alla dichiarazione di dissesto e per i pagamenti effettuati conto OSL per le partite vincolate successivamente prima della cancellazione dei residui passivi (accertamento contabilizzato al Tit. III).

MOVIMENTAZIONE RESIDUI ATTIVI E RESIDUI PASSIVI (estratti al 10 luglio 2023)**Residui Attivi**

| Tit. | Descrizione | Residui Iniziali | Variatz. Residui | Incassi 2023 a residui | Residui da incassare |
|-------------|------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e per. | 15.898.051,54 | 285,00 | 3.295.755,85 | 12.602.580,69 |
| 2 | Trasferimenti correnti | 4.001.776,93 | -8.353,36 | 932.128,34 | 3.061.295,23 |
| 3 | Entrate extratributarie | 57.000.604,54 | 34.560,58 | 2.292.418,02 | 54.742.747,10 |
| 4 | Entrate in conto capitale | 3.655.188,37 | 0,00 | 571.620,18 | 3.083.568,19 |
| 6 | Accensione di prestiti | 12.566.894,93 | 0,42 | 1.422.363,10 | 11.144.532,25 |
| 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Entrate per conto di terzi e partite di giro | 556.124,74 | -100,00 | 413.989,29 | 142.035,45 |

Residui Passivi

| Tit. | Descrizione | Residui Iniziali | Variatz. Residui | Pagamenti 2023 a residui | Residui da pagare |
|-------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------|
|-------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------|

| | | | | | |
|---|-------------------------------------------------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| 1 | Spese correnti | 20.468.453,61 | -24.592,87 | 13.292.660,00 | 7.151.200,74 |
| 2 | Spese in conto capitale | 3.625.883,92 | 0,00 | 2.350.049,14 | 1.275.834,78 |
| 4 | Rimborso di prestiti | 826.441,72 | 0,00 | 826.441,72 | 0,00 |
| 5 | Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Spese per conto terzi e partite di giro | 24.223.318,91 | -100,00 | 2.131.871,58 | 22.091.347,33 |

Il fondo crediti dubbia esigibilità accantonato nel rendiconto 2022 è di € 39.907.261,56

GESTIONE DELLA CASSA

Si premette quanto segue in merito alla cassa del Comune di Terni.

Il fondo di cassa al 31/12/2022 risultante dal conto del Tesoriere non corrisponde alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente:

| Tipo di Fondo di Cassa | Importo |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|
| Fondo di cassa al 31 dicembre 2022 (dal conto del Tesoriere) | € 42.953.839,22 |
| Fondo di cassa al 31 dicembre 2022 (dalle scritture contabili) | € 43.754.449,37 |

Per quanto riguarda l'anticipazione di tesoreria, l'importo delle riscossioni e dei pagamenti del tesoriere di competenza 2022 coincidono con quelle dell'ente, ma non coincide la consistenza della cassa iniziale e finale a causa di provvisori inseriti dalla Banca per la copertura di interessi passivi e spese ricadenti tra le competenze dell'organo straordinario di liquidazione.

Il Fondo di Cassa come dal conto del tesoriere al 31 dicembre 2021 + importi dei provvisori di uscita n. 1248/2018 e n. 706/2019 – importo del provvisorio di entrata n. 12236/2022 (sentenza Corte dei Conti 41/2022) corrisponde alle disponibilità liquide come da Stato Patrimoniale 2021 del Comune di Terni infatti:

$$€ 42.953.839,22 + 639.045,38 + 532.488,59 - 370.923,82 = € 43.754.449,37$$

Alla data del 30 giugno 2022, come da verbale di verifica di cassa trasmesso dal tesoriere Unicredit (di cui al prot. n. 112856 del 12/07/2023), la situazione in tesoreria è rappresentata dal seguente stralcio:

| I. - ENTRATA | | | |
|------------------------------------------------------------------|------|---------------|-----------------------|
| Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2022 | | Euro | 42.953.839,22 |
| Reversali trasmesse dall'Ente: | Euro | 65.711.667,50 | |
| Reversali registrate dal Tesoriere (dalla n. 1 alla n. 11907) | Euro | 65.711.667,50 | |
| Reversali Incassate: | Euro | 65.207.478,13 | |
| Reversali da incassare/regularizzare: | Euro | 504.189,37 | |
| Entrate da regularizzare: | Euro | 936.295,46 | |
| TOTALE ENTRATE | | Euro | 109.097.612,81 |
| <i>Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate</i> | | <i>Euro</i> | <i>0,00</i> |

| II. - USCITA | | | |
|--------------------------------------------------------------|------|---------------|----------------------|
| Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2022 | | Euro | 0,00 |
| Mandati trasmessi dall'Ente: | Euro | 52.761.429,73 | |
| Mandati registrati dal Tesoriere (dal n. 1 al n. 9772) | Euro | 52.761.429,73 | |
| Mandati pagati: | Euro | 51.119.538,45 | |
| Mandati da pagare/regularizzare: | Euro | 1.641.891,28 | |
| Uscite da regularizzare: | Euro | 8.331.813,59 | |
| TOTALE USCITE | | Euro | 59.451.352,04 |
| <i>Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati</i> | | <i>Euro</i> | <i>0,00</i> |

| | | |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------|
| Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio | Euro | 49.646.260,77 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------|

Deposito del tesoriere, Unicredit, utilizzato per incassi e pagamenti da parte dell'Ente. C/C Tesoreria. Saldo al 30/06/2023: € **49.646.260,77**

Su tale somma occorre distinguere la cassa vincolata (€ 24.695.179,12) e la cassa libera (€ 24.951.081,65).

Su quest'ultima, inoltre, occorre verosimilmente considerare la somma che deve essere riversata ad O.S.L. quale incassi effettuati per conto di quest'ultimo.

Il calcolo può essere eseguito con il seguente schema a scalare:

| | |
|-----------------------------------------------------|-----------------|
| Residui passivi al 31/12/2022 da trasferire ad OSL | € 21.288.811,43 |
| | - |
| Impegni a competenza 2023 per trasferimenti ad OSL | € 29.455,13 |
| | + |
| Reversali incassate in entrata da trasferire ad OSL | € 4.567.006,75 |
| | = |
| Parziale | € 25.826.363,05 |
| | - |
| Somme che OSL deve restituire al Comune di Terni | € 14.959.975,77 |
| | = |
| Somma su cassa libera da restituire ad OSL | € 10.866.387,28 |

Quindi la cassa libera dell'Ente presso la tesoreria Unicredit è pari a € 24.951.081,65 - € 10.866.387,28 = € 14.084.694,37

Depositi Postali, utilizzati per incassi vari tra cui luce votiva, autorizzazioni, concessioni, imposta di soggiorno e altre entrate. Saldo al 30/06//2023: **€ 1.508.503,92**

Il Comune presenta un rilevante saldo di cassa positivo e non ha utilizzato l'anticipazione di tesoreria nel primo semestre del 2023, né l'utilizzo delle entrate a specifica destinazione.

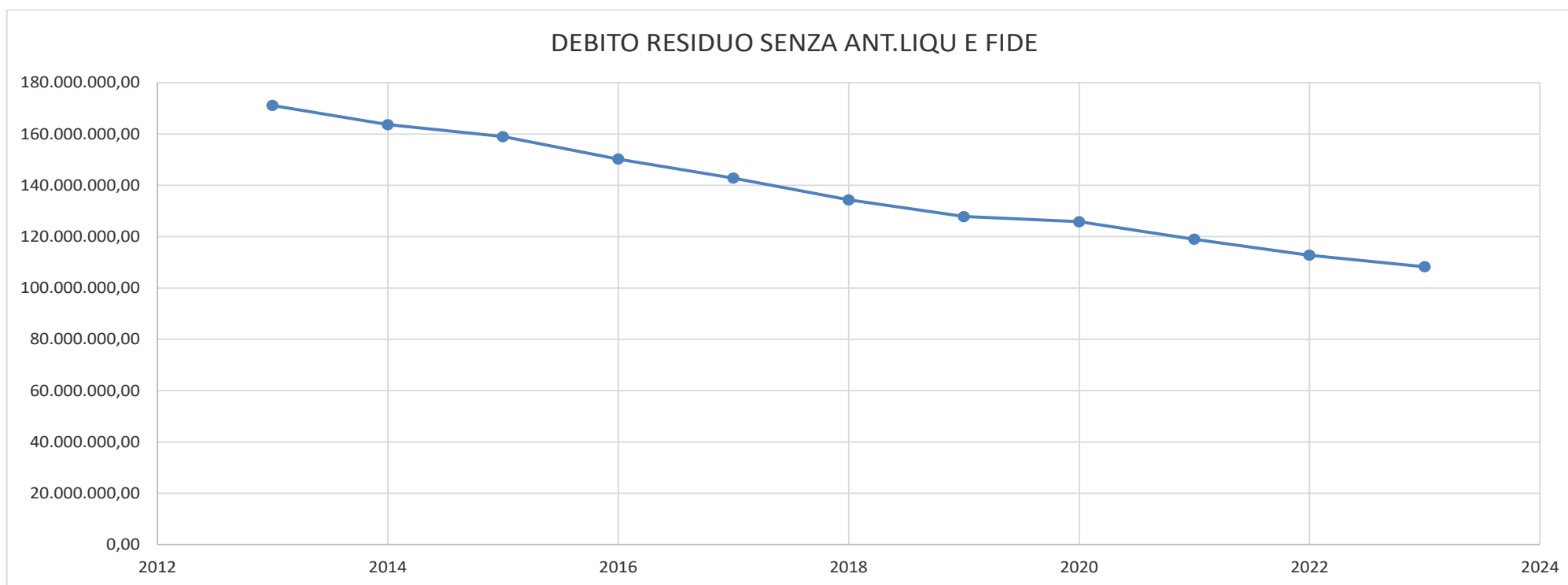
SITUAZIONE INDEBITAMENTO

Si rileva che al 30/06/2022 non sono stati contratti mutui.

Il debito residuo per investimenti è il seguente:

| Rendiconto esercizio 2023 | | |
|------------------------------|----------------|-----|
| | | +/- |
| Residuo del debito al 01.01 | 112.769.182,76 | |

| | | |
|-------------------------------------|----------------|--------------|
| Nuovi prestiti* (titolo V entrate) | 4.425.000,00 | 0 |
| Estinzione mutuo | 0 | 0 |
| Prestiti rimborsati | 0 | 8.898.755,31 |
| variazioni per controllo piani amm. | 0 | 0 |
| Residuo debito al 31.12 | 108.295.427,45 | |



RAPPORTI CON LE PARTECIPATE

Per i rapporti debito/credito con le società partecipate si rinvia, per una analisi completa, all'allegato del rendiconto 2022.

Si fa comunque presente che all'ultimo rendiconto erano state positivamente circolarizzate le reciproche posizioni di debiti/credito con tutte le principali società partecipate del Comune, ad eccezione di:

- 1) ATC SERVIZI SpA in liquidazione: Presenza di un debito Comune di Terni verso la società non riconosciuto dall'Ente;
- 2) PUNTOZERO scarl: Presenza di alcuni debiti del Comune di Terni riconducibili a gestione OSL, di un debito indicato con annualità diversa e mancata indicazione di un credito del Comune di Terni verso la società. Si fa comunque presente che le successive attività dell'ufficio sono culminate con un nuovo riscontro da parte della società (prot. n. 923 I I del 08/06/2023) che, di fatto, parifica le reciproche posizioni di credito/debito.

Alcune società (ATC PARCHEGGI Srl in liquidazione e GREENASM Srl) e alcuni organismi non societari non hanno invece prodotto la certificazione richiesta.

L'ufficio bilancio non ha avuto comunicazioni di criticità che avrebbero potuto condizionare gli equilibri di bilancio dell'Ente.

Appare opportuno e indispensabile procedere ad una verifica costante e puntuale, nel secondo semestre 2023, sugli equilibri complessivi e se necessario ripetere il riscontro in Consiglio, degli stessi equilibri e di un eventuale nuovo assestamento.

IL FUNZIONARIO P.O.

Dott.ssa Alessia Almadori

La Dirigente

Dott.ssa Grazia Marcucci

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

| ENTRATE | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | 2024 | 2025 | SPESE | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio | 43.754.449,37 | | | | | | | | |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | 11.045.977,63 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | Disavanzo di amministrazione Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto | | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | | 22.975.139,57 | 2.290.984,28 | 1.666.546,33 | | | | | |
| TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 64.019.546,96 | 56.017.736,59 | 53.787.736,59 | 54.157.736,59 | TIT. 1 - Spese correnti | 115.367.885,63 | 104.255.054,66 | 93.524.053,01 | 92.868.711,20 |
| TIT. 2 - Trasferimenti correnti | 24.723.468,05 | 21.708.887,03 | 17.846.692,89 | 18.002.192,89 | - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 2.051.686,72 | 1.666.546,33 | 1.623.362,34 |
| TIT. 3 - Entrate extratributarie | 65.315.261,86 | 30.311.868,04 | 30.056.893,61 | 28.294.639,94 | | | | | |
| TIT. 4 - Entrate in conto capitale | 88.542.704,29 | 86.972.100,80 | 33.689.353,64 | 14.650.476,45 | TIT. 2 - Spese in conto capitale | 117.802.051,82 | 116.525.270,81 | 37.807.043,33 | 16.596.868,58 |
| | | | | | - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 239.297,56 | 0,00 | 0,00 |
| TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | TIT. 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 | 0,00 |
| Totale entrate finali | 242.600.981,16 | 195.010.592,46 | 135.380.676,73 | 115.105.045,87 | Totale spese finali | 233.169.937,45 | 220.780.325,47 | 131.331.096,34 | 109.465.579,78 |
| TIT. 6 - Accensione di prestiti | 10.743.582,90 | 2.700.000,00 | 3.575.000,00 | 2.200.000,00 | TIT. 4 - Rimborso di prestiti | 10.951.384,19 | 10.951.384,19 | 9.915.564,67 | 9.506.012,42 |
| | | | | | di cui Fondo anticipazioni di liquidità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 | TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 |
| TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 70.774.486,96 | 70.413.500,00 | 70.103.500,00 | 70.103.500,00 | TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 87.648.139,70 | 70.413.500,00 | 70.103.500,00 | 70.103.500,00 |
| Totale titoli | 434.559.356,30 | 378.564.397,74 | 319.499.482,01 | 297.848.851,15 | Totale titoli | 442.209.766,62 | 412.585.514,94 | 321.790.466,29 | 299.515.397,48 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 478.313.805,67 | 412.585.514,94 | 321.790.466,29 | 299.515.397,48 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 442.209.766,62 | 412.585.514,94 | 321.790.466,29 | 299.515.397,48 |
| Fondo di cassa finale presunto | 36.104.039,05 | | | | | | | | |

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 43.754.449,37 | | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (+) | | 4.936.627,58 | 2.051.686,72 | 1.666.546,33 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 108.038.491,66 0,00 | 101.691.323,09 0,00 | 100.454.569,42 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 di cui: | (-) | | 104.255.054,66 | 93.524.053,01 | 92.868.711,20 |
| - fondo pluriennale vincolato | | | 2.051.686,72 | 1.666.546,33 | 1.623.362,34 |
| - fondo crediti di dubbia esigibilità | | | 7.391.627,42 | 5.977.064,07 | 5.977.064,07 |
| 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i> | (-) | | 10.951.384,19 0,00 0,00 | 9.915.564,67 0,00 0,00 | 9.506.012,42 0,00 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | | -2.231.319,61 | 303.392,13 | -253.607,87 |
| 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 presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 3.159.978,83 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 995.800,00 0,00 | 555.000,00 0,00 | 805.000,00 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | | 1.924.459,22 | 858.392,13 | 551.392,13 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**) | | O=G+H+I-L+M | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento | (+) | | 7.885.998,80 | --- | --- |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | (+) | | 18.038.511,99 | 239.297,56 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | | 89.672.100,80 | 37.264.353,64 | 16.850.476,45 |
| 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 | (-) | | 995.800,00 | 555.000,00 | 805.000,00 |
| 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 | (-) | | 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 | (+) | | 1.924.459,22 | 858.392,13 | 551.392,13 |
| 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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (-) | | 116.525.270,81 239.297,56 | 37.807.043,33 0,00 | 16.596.868,58 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 | | | 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 | (+) | | 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 |

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 |
|----------------------------------|--|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|----------------------------------|--|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|

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) al netto del fondo di anticipazione liquidità | (-) | 3.159.978,83 | --- | --- |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali. | | -3.159.978,83 | 0,00 | 0,00 |

| RICHIESTE DI MAGGIORI SPESE FINANZIATE 2023 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------|
| PROT. | DIREZIONE | DIRIGENTE | CAP. | C.C. | DESCRIZIONE | IMPORTO RICHIESTO DIREZIONI | IMPORTO RICHIESTO SINDACO | IMPORTO NEGOZIATO FINALE | NOTE | | |
| | | | 978 | 1130 | RIMBORSI A VARIO TITOLO A FAMIGLIE - ASILO NIDO | 1.000,00 | | 1.000,00 | Rimborso alle famiglie per quote erroneamente versate all'Ente | | |
| 102536/2023 | Commercio | Grigioni | 700 | 1400 | PRESTAZIONI VARIE - SERVIZI RELATIVI AL COMMERCIO | 15.000,00 | | 15.000,00 | organizzazione prossime tre fiere cittadine | | |
| 103443/2023 | Welfare | Accardo | 1020 | 1170 | PATTI DI COLLABORAZIONE VERDE PUBBLICO | 9.437,11 | | 9.437,11 | | | |
| mail 23/06/2023 mail 17/07/2023 | Tributi | Marcucci | 1242 | 140 | SGRAVI E RIMBORSI - GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI | 109.108,94 | | 109.108,94 | N.B.: come segnalato dal Servizio, tale importo è da intendersi escluso interessi e mancante di una stima relativa a rimborsi TARI ancora in via di definizione da parte di ASM - dati aggiornati al 22/06/2023 | | |
| 104324/2023 | Affari istituzionali e generali | De Vincenzi | 400 | 12 | RIMBORSI DATORI DI LAVORO AMMINISTRATORI ED ONERI - FUNZIONAMENTO CONSIGLIO COMUNALE | 30.000,00 | | 30.000,00 | L'insediamento della nuova Amministrazione ha portato ad un incremento del numero dei consiglieri comunali lavoratori dipendenti privati soggetti alla disciplina di cui agli artt. 79 e 80 Tuel | | |
| | | | 360 | 11 | INDENNITA DI CARICA AL SINDACO ED AI COMPONENTI DELLA GIUNTA - FUNZIONAMENTO GIUNTA COMUNALE | 32.673,08 | | 32.673,08 | Riconoscimento dell'applicazione delle maggiorazioni del 3% + 2% nella misura base per il calcolo delle nuove indennità agli Amministratori e integrazione indennità di fine mandato | | |
| | | | 700 | 61 | FUNZIONAMENTO DIRETTORE GENERALE | 10.000,00 | | 10.000,00 | Richiesta di spostamento del Direttore Generale | | |
| | | | 700 | 270 | Adeguamento software elettorale per ingresso in ANPR | 7.000,00 | | 7.000,00 | Necessità di adeguamento del software elettorale per l'ingresso in ANPR previsto per il mese di settembre 2023. | | |
| 104385/2023 | Pianificazione territoriale | Bedini | 650 | 900 | SPESE LEGALI E GIUDIZIALI - URBANISTICA | 8.470,26 | | 8.470,26 | Quantificazione risorse da finanziare per oneri legali relative arbitrato Comune di Terni/ Costruzioni Tombesi intervento edilizio via dell'Aquila | | |
| 104655/2023 | Lavori Pubblici | Giorgini | 505 | 230 | PROGETTO DECORO URBANO - URBANIZZAZIONE PRIMARIA | 100.000,00 | | 50.000,00 | Fabbisogno per cancellazione scritte, riparazione opere di arredo urbano, soqle, interventi in danno per inadempienze di privati, ecc. | | |
| | | | 811 | 1120 | INTERVENTI MANUTENTIVI SU BENI MOBILI ED IMM.LI DEL PATRIMONIO COM.LE (EX F.DI L. 10) - VERDE PUBBLICO | 620.000,00 | | 200.000,00 | Maggiori interventi da effettuare come richiesti dall'AC | | |
| | | | 330 | 780 | MANUTENZIONE STRADE | 1.000.000,00 | | | | 300.000,00 | per 20,000 cap.741/750 (imposta di soggiorno e cap.647 € 280,000) |
| | | | 647 | | | | | | | | |
| | | | 676 | | | | | | | | |
| | | | 736 | | | | | | | | |
| | | | 245 | 1121 | MATERIALI SPECIFICI DEI SERVIZI - EX GESTIONE F.C. DEI SERVIZI - CANILI | 20.000,00 | | 20.000,00 | acquisto di farmaci e alimenti per cani | | |
| | | | 645 | 240 | verifiche vulnerabilità sismica | 100.000,00 | | 50.000,00 | obblighi normativi | | |
| | | | 519 | 1201 | CIMITERI | 447.000,00 | | 15.000,00 | n.b.: l'importo desunto dalle mail allegate (pagina 9/23) | | |
| | | | 3200 | 1200 | cimiteri mutuo | | | 100.000,00 | | | |
| | | | TITOLO II 3200 | 500 | lavori imprevisi ed imprevedibili per lavori in corso Scuola Matteotti | 200.000,00 | | 200.000,00 | adeguamento sismico scuola Matteotti | | |
| 448 | 240 | MANUTENZIONI SUL TERRITORIO | 200.000,00 | | 100.000,00 | necessari per smaltire le numerose richieste di intervento sul patrimonio | | | | | |
| 107501/2023 | Ambiente | Grigioni | 731 | 1090 | INTERVENTI URGENTI BONIFICA AMBIENTALE, PULIZIA FOSSI, BONIFICA DISCARICHE E REDAZIONE PIANO ENERGETICO-AMBIENTALE - DIFESA E TUTELA AMBIENTALE | 20.000,00 | | 20.000,00 | aumento flusso percolato Voc. Valle | | |
| mail | LLPP | Giorgini | 604 | 780 | manutenzione ordinaria fontana Piazza Tacito | 100.000,00 | | 100.000,00 | | | |
| | | | | | ACCANTONAMENTO PER LOTTIZZAZIONE SOTTOPASSO ROTONDE | | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | di cui 900.000 progetto piste ciclabili | | |
| | | | | | | | 500.000,00 | 500.000,00 | Come richiesto dall'AC | | |
| | | | | | | 3.029.689,39 | 2.500.000,00 | 3.877.689,39 | | | |
| MAGGIORI ENTRATE | | | | | | | | | | | |
| mail 22/06/2023 | Patrimonio | Marcucci | CAP. | ART. | DESCRIZIONE | | | | | | |
| | | | 1687 | | Rimborsi forfettari utenze da locatari/concessionari | 3.715,87 | | | adeguamento all'accertato | | |
| | | | 360 | | DIRITTI RILASCIO CARTE D'IDENTITA' | 6.500,00 | | | Incremento rilascio n. 1000 CIE rispetto alle previsioni (nota: accertato al 28/06, il Servizio segnalava un importo inferiore) | | |
| | | | | | CONTR. REG. PISTE CICLABILI | 900.000,00 | | | progetto già inserito in bilancio | | |
| | | | 3503 | | NUOVO MUTUO PER ROTONDE | 500.000,00 | | | | | |
| | | | 3503 | | DEVOLUZIONE MUTUO PER SCUOLA MATTEOTTI | 200.000,00 | | | | | |
| | | | | | | 1.610.215,87 | | | | | |
| RIDUZIONI SPESE- UTILIZZO FONDI ACCANTONATI | | | | | | | | | | | |
| mail | Pianificazione territoriale | Bedini | CAP. | C.C. | DESCRIZIONE | | | | | | |
| | | | 362 | 920 | GETTONI DI PRESENZA MEMBRI ESTERNI COMMISSIONE QUALITA' ARCHITETTONICA - EDILIZIA | 1.500,00 | | | Economia di spesa | | |
| | | | 993 | 920 | RIMBORSO ONERI CONCESSIONARI - EDILIZIA | 39.000,00 | | | Economia di spesa | | |
| | | | 246 | 900 | Tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori -DPR 81/2008 | 1.000,00 | | | Economia di spesa | | |
| | | | 700 | 920 | qsv urbanistica | 50.000,00 | | | Economia di spesa | | |
| | | | 786 | 80 | SPESE PER CONCORSI | 10.000,00 | | | Economia di spesa | | |
| | servizi finanziari | Marcucci | | | applicazione avanzo libero | 1.529.117,65 | | | Applicazione quota avanzo libero | | |
| 103467 | personale | Vista | | | riduzione spese di personale | 436.855,87 | | | Economia di spesa | | |
| | | | 513 | 120 | aggiornamento inventario | 15.000,00 | | | Economia di spesa | | |
| | | | 741 | 100 | spese tesoreria | 40.000,00 | | | Economia di spesa | | |
| | | | 700 | 200 | prestazioni servizio patrimonio | 25.000,00 | | | Economia di spesa | | |
| | | | 741 | 750 | cv utilizzo imposta soggiorno | 20.000,00 | | senza variazione capitolo | Economia di spesa | | |
| | | | 3200 | 1120 | MINORE MUTUO RIUTILIZZATO PER CIMITERI | 100.000,00 | | | Economia di spesa | | |
| | | | | | | 2.267.473,52 | | | | | |
| TOTALE ENTRATE + MINORI SPESE DISPONIBILI | | | | | | 3.877.689,39 | | | | | |
| RICHIESTE MAGGIORI FONDI PER ESERCIZI SUCCESSIVI AL 2023: | | | | | | | | | | | |
| 103443/2023 | Welfare | Accardo | 1020 | 1170 | PATTI DI COLLABORAZIONE VERDE PUBBLICO | 29.226,05 | | 156.226,05 | | | |
| | | | | | | 29.226,05 | | | | | |
| | | | | | | 77.000,00 | | | | | |
| mail | LLPP | Giorgini | 604 | 780 | manutenzione ordinaria fontana Piazza Tacito | 85.000,00 | | | | | |
| | | Bedini | 700 | 920 | quadro strategico valorizzazione | 50.000,00 | | | | | |
| | | | 1360 | | accantonamento fine mandato | 5.573,81 | | | | | |
| | | | 1360 | | accantonamento fine mandato | 5.573,81 | | | | | |
| | | | | | | 281.599,72 | | | | | |
| MAGGIORI ENTRATE ESERCIZI SUCCESSIVI AL 2023 | | | | | | | | | | | |
| | | | CAP. | ART. | DESCRIZIONE | | | | | | |
| | | | | | riduzione personale | 161.799,86 | | | | | |
| | | | | | riduzione personale | 119.799,86 | | | | | |
| | | | | | | 281.599,72 | | | | | |

| PROT. | DIREZIONE | DIRIGENTE | CAP. | C.C. | DESCRIZIONE CAP./C.C. | IMPORTO | NOTE | ESERCIZIO | |
|-------------------------------------------|----------------------|-----------|-----------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------|
| 101539/2023 | Istruzione | Accardo | 948 | 1130 | (cv) UTILIZZO FONDI MINISTERIALI - SERVIZI PER L'INFANZIA | - 29.000,00 | | 2023 | |
| | | | 1024 | 1130 | (cv) Utilizzo fondi ministeriali – contributi - servizi per l'infanzia (Cap. P.E. 227) - P. Fin. U.1.04.02.05.999 – Mis.12 Prog. 01 Titolo 1 Macro 4 | 29.000,00 | convenzionamento nidi privati (U.1.04.02.05.999) | | |
| 101539/2023 | Istruzione | Accardo | 989 | 1130 | (CV)ACQUISTO DI SERVIZI DA AGENZIE DI LAVORO INTERINALE | - 65.000,00 | L'assunzione del personale ha determinato un risparmio nel primo semestre 2023 | 2023 | |
| | | | 576 | 1130 | (CV) UTILIZZO CONTRIBUTI MINISTERIALI PER SERVIZI EDUCATIVI E SCUOLE | 60.000,00 | Servizi essenziali per i servizi educativi comunali | | |
| | | | 162 | 1130 | (CV) UTILIZZO CONTRIBUTI MINISTERIALI PER ACQUISTI SERVIZI EDUCATIVI E SCUOLE | 5.000,00 | Fornitura annuale di materiale di cancelleria per i servizi educativi. | | |
| 101539/2023 | Istruzione | Accardo | 700 | 1174 | PRESTAZIONI VARIE - INTERVENTI SOCIALI SUL TERRITORIO E FAMIGLIE | - 2.000,00 | | 2024 | |
| | | | 980 | 1174 | FORNITURA GRATUITA LIBRI DI TESTO - INTERVENTI SOCIALI SUL TERRITORIO E SULLE FAMIGLIE | - 5.000,00 | | | |
| | | | 5980 | 1174 | ACQUISTO SOFTWARE PER CEDOLE LIBRARIE | 7.000,00 | DIGITALIZZAZIONE CEDOLE LIBRARIE | | |
| 101539/2023 | Istruzione | Accardo | 1039 | 1170 | SERVIZI SOCIO-ASS.LI DELEGA ASL E GESTIONE CONTRIBUTI EC. SOSTITUTIVI ALL'ASS.ZA DOMIC.RE - ASSISTENZA E SERVIZI DIVERSI, DI SUPPORTO E FORMAZIONE ALLA FAMIG | - 342.670,69 | Gara assistenza scolastica minori disabili - Indizione nuova gara | 2024 | |
| | | | 729 | 1170 | Servizi socio-ass.li - assistenza e servizi diversi, di supporto e formazione alla famig. -prestazioni di servizio | 342.670,69 | | | |
| 105439/2023 | Mobilità e Trasporti | Sassi | 713 | 860 | CONTRATTO DI SERVIZIO ATC & PARTNERS - TRASPORTO DI LINEA - TRASPORTO PUBBLICO | - 448.946,54 | passaggio da corrispettivi a contributi - Del. C.C. n. 52 del 29/03/2023 | 2023 | |
| | | | 759 | 1174 | CONTRATTO DI SERVIZIO TRASPORTO A CHIAMATA DISABILI - INTERVENTI SOCIALI SUL TERRITORIO E SULLE FAMIGLIE | - 560.466,46 | | | |
| | | | 992 | 860 | Contributi ad Agenzia Regionale per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico Locale | 1.009.413,00 | | | |
| 107501/2023 | Ambiente | Grigioni | 722 | 271 | INTERVENTI URGENTI PER IL SETTORE SANITARIO - COMPETENZE DI IGIENE PUBBLICA | 10.000,00 | Sanificazione Palazzo Spada e ripristino dissuasori per piccioni | 2023 | |
| | | | 732 | 1090 | Rimozione rifiuti abbandonati | - 10.000,00 | | | |
| 06/07/2023 | - | - | 700 | 200 | PRESTAZIONI VARIE - PATRIMONIO | - 15.000,00 | | 2023 | |
| | | | 700 | 1400 | PRESTAZIONI VARIE - SERVIZI RELATIVI AL COMMERCIO | 15.000,00 | | | |
| 115560 del 17/07/2023 E PROPOSTA DELIBERA | mobilità e trasporti | Sassi | 2820 | 770 | interventi straordinari segnaletica stradale | - 80.000,00 | da spostare al cap. 6480/400 per installazione autovelox Valnerina | 2023 | inserito in variazione 32 |
| | | | 593 | 400 | SPESE RISCOSSIONE CDS | - 17.645,00 | | | |
| | | | 520 | 400 | manutenzione attrezzature | - 7.856,12 | | | |
| | | | 6480 | 400 | acquisto mezzi specifici del servizio | 105.501,12 | | | |
| 115560 del 17/07/2023 | | | 13800070 | | MULTE PER ECCESSO DI VELOCITA' RILEVATE CON STRUMENTI ELETTRONICI - DA FAMIGLIE | - 150.000,00 | minore accertamento | 2023 | inserito in variazione 33 |
| | | | 138000090 | | MULTE PER ECCESSO DI VELOCITA' RILEVATE CON STRUMENTI ELETTRONICI - DA IMPRESE | - 34.000,00 | minore accertamento | 2023 | |
| | | | 3800070 | | VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA - FAMIGLIE | 150.000,00 | maggior entrata prevista | 2023 | |
| | | | 3800090 | | VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA -IMPRESE | 34.000,00 | maggior entrata prevista | 2023 | |
| | | | DAF | Marcucci | 1063 | 100 | interessi per derivati | - 200.000,00 | |
| | | | 1082 | 780 | interessi passivi BOC tasso variabile | 100.000,00 | per aumento intrinseci variabili | 2023 | |

| | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|--|---------|------|------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|------|--|
| | | | 1082 | 240 | interessi passivi BOC tasso variabile | 100.000,00 | | 2023 | |
| mail Accardo del 12/07/2023 | | Accardo | 1023 | 1140 | riduzione spesa | - 55.000,00 | per maggiori costi rette minori | 2023 | |
| | | | 860 | 1140 | rette minori | 55.000,00 | | 2023 | |

| PROT. | DIREZIONE | DIRIGENTE | ENTRATA | | SPESA | | DESCRIZIONE | 2023 | 2024 | 2025 |
|-----------------|---------------------------------|-------------|---------|------|-------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------|------|
| | | | CAP. | ART. | CAP. | C.C. | | | | |
| mail 15/06/2023 | uff. pagamenti | Marcucci | 9016 | | | | GESTIONE IRPEF SU PRESTAZIONI DA LAVORO AUTONOMO | 300.000,00 | | |
| | | | | | 9016 | | | | 300.000,00 | |
| mail 30/06/2023 | uff. pagamenti | Marcucci | 9500 | | | | ENTRATE A SEGUITO DI SPESE NON ANDATE A BUON FINE EX DA D.M.18 MAGGIO 2017 | 10.000,00 | | |
| | | | | | 9400 | | | SPESE NON ANDATE A BUON FINE EX D.M. 18 MAGGIO 2017 | 10.000,00 | |
| 101539/2023 | Istruzione | Accardo | 227 | | | | (CV) CONTRIBUTI MINISTERIALI PER SERVIZI EDUCATIVI E SCUOLE | 197.385,05 | | |
| | | | | | 1027 | 1130 | (cv) Utilizzo fondi ministeriali – contributi - servizi per l'infanzia - formazione continua personale servizi educativi - trasferimento risorse | 197.385,05 | | |
| | | | 474 | | | | (CV) CONTRIBUTI DA FONDAZIONE CARIT PER INTERVENTI ED INIZIATIVE DI PARTE CORRENTE | 20.000,00 | | |
| | | | | | 477 | 1311 | (CV) UTILIZZO CONTRIBUTO FONDAZIONE CARIT PER PROGETTI ATTIVITA' E ACQUISTO MATERIALE – UNIVERSITA' | 20.000,00 | | |
| | | | 372 | | | | cv) trasferimento da Provincia per assistenza scolastica studenti disabili scuole secondarie di secondo grado | 600.000,00 | | |
| | | | | | 372 | 1170 | (cv) Utilizzo risorse Provincia per assistenza scolastica minori disabili scuole secondarie di secondo grado | 600.000,00 | | |
| 103443/2023 | Welfare | Accardo | 271 | | | | (cv) CONTRIBUTO REG.LE PER L. 431/98 - ACCESSO ALLE ABITAZIONI IN LOCAZIONE V.P.U. CAP/CC 1019/1161 - CONTRIBUTO REG.LE PER L. 431/98 - ACCESSO ALLE ABITAZIONI IN LOCAZIONE V.P.U. CAP/CC 1019/1161 | 254.741,70 | | |
| | | | | | 1019 | 1161 | (cv) UTIL. CONTR. REG.LE A FAVORE DI CONDUTTORI DI IMMOBILI AI SENSI DELLA L.431/98 CV 271/203 - POLITICHE ABITATIVE | 254.741,70 | | |
| | | | 288 | | | | (cv) CONTRIBUTI STATALI PER SERVIZI SOCIALI | 35.240,02 | | |
| | | | | | 788 | 1170 | (cv) Progetto Ministero dell'Interno – Fondo unico di Giustizia | 35.240,02 | | |
| 104324/2023 | Affari istituzionali e generali | De Vincenzi | 110 | | | | (CV)DIRITTI RILASCIO CARTA IDENTITA' ELETTRONICA - DIRITTI RILASCIO CARTA IDENTITA' ELETTRONICA | 16.790,00 | | |
| | | | | | 275 | 270 | (CV) TRASFERIMENTO MINISTERO DIRITTI RILASCIO CARTA IDENTITA' ELETTRONICA - ANAGRAFE | 16.790,00 | | |
| | | | 270 | | | | (cv) CONTRIBUTI DALLA REGIONE UMBRIA PER MISURE DI MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' DELL'ARIA | 350.000,00 | | |
| | | | | | 277 | 1090 | (cv)CONTRIBUTI DALLA REGIONE UMBRIA PER MISURE DI MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' DELL'ARIA- TRASFERIMENTI PARTE CORRENTE | 350.000,00 | | |
| | | | 2036 | | | | (cv) CONTRIBUTI DALLA REGIONE UMBRIA PER MISURE DI MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' DELL'ARIA - INVESTIMENTI | 2.200.000,00 | 1.500.000,00 | |

| PROT. | DIREZIONE | DIRIGENTE | ENTRATA | | SPESA | | DESCRIZIONE | 2023 | 2024 | 2025 |
|-----------------------|----------------------|-----------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|------------|
| | | | CAP. | ART. | CAP. | C.C. | | | | |
| 107501/2023 | Ambiente | Grigioni | | | 3037 | 1090 | Utilizzo contributi Regione Umbria per miglioramento della qualità dell'aria – investimenti – acquisto autoveicoli a basse emissioni | 180.000,00 | | |
| | | | | | 3039 | 1090 | Utilizzo contributi Regione Umbria per misure di miglioramento della qualità dell'aria – investimenti – sistemi ausiliari per veicoli a basso impatto ambientale | 70.000,00 | | |
| | | | | | 3321 | 1090 | (cv) CONTRIBUTI DALLA REGIONE UMBRIA PER MISURE DI MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' DELL'ARIA INVESTIMENTI - AMBIENTE | 900.000,00 | 1.100.000,00 | |
| | | | | | 4001 | 1090 | (CV) CONTRIBUTO AGLI INVESTIMENTI MIGLIORAMENTO QUALITA' DELL'ARIA | 250.000,00 | | |
| | | | | | 3041 | 1090 | Contributi dalla Regione Umbria per misure di miglioramento della qualità dell'aria – investimenti – efficientamento energetico edifici pubblici | 600.000,00 | 400.000,00 | |
| | | | | | 3043 | 1090 | Contributi dalla Regione Umbria per misure di miglioramento della qualità dell'aria – contributi agli investimenti | 100.000,00 | | |
| | | 3044 | 1090 | Contributi dalla Regione Umbria per misure di miglioramento della qualità dell'aria – investimenti – polo produzione idrogeno | 100.000,00 | | | | | |
| - | Attività Finanziarie | Marcucci | 1693 | | | | RIMBORSI ASM ONERI FINANZIARI SU MUTUO CASSA DD.PP | 20.000,00 | | |
| | | | | 1062 | 100 | QUOTA INTERESSI A TASSO VARIABILE | 20.000,00 | | | |
| - | | | 2424 | | | | FONDI PROVINCIA | 0,50 | | |
| | | | | | 3424 | 220 | FONDI PROVINCIA | 0,50 | | |
| | AMBIENTE | | 1789 | | | | realizzazione stoccaggio e distribuzione idrogeno gassoso per autobus | - 1.346.628,00 | | |
| | | | | | 3315 | 860 | | - 1.346.628,00 | | |
| - | | | 1605 | | | | incentivo tecnico personale | 100.000,00 | | |
| | | | | | 6 | 220 | incentivo tecnico personale | 100.000,00 | | |
| dd 1909/2023 | LLPP | Giorgini | 2034 | | | | manutenzione straordinaria, adeguamento, torri faro stadio Liberati | 657.440,00 | | |
| | | | | | 2049 | 690 | | 657.440,00 | | |
| 104655 del 28/06/2023 | LLPP | Giorgini | 2004 | | | | maggiori prezzi Palasport Terni - fondo per la prosecuzione delle opere pubbliche | 83.354,85 | | |
| | | | | | 3314 | 690 | | 83.354,85 | | |
| 104655 del 28/06/2023 | LLPP | Giorgini | 2004 | | | | maggiori prezzi ampliamento cimitero TR padiglione 46 | 47.549,79 | | |
| | | | | | 3314 | 1200 | | 47.549,79 | | |
| 104655 del 28/06/2023 | LLPP | Giorgini | 2034 | | | | USR Fondo speciale per le compensazioni di cui all'art. 4 c.1 ordinanza 126/2022 del commissario straordinario per la | 30.875,15 | | |
| | | | | | 3320 | 500 | | 30.875,15 | | |
| DGC 161 24/05/2023 | LLPP | Giorgini | 541 | | | | PROVENTI CARDETO - PARCO URBANO SPORT & OUTDOOR | | 219.600,00 | 73.200,00 |
| | | | | | 561 | 690 | CARDETO - PARCO URBANO SPORT & OUTDOOR - APPALTO DI SERVIZIO ANNUO | | 219.600,00 | 219.600,00 |
| | cultura | ZACCONE | 474 | | | | (CV) CONTRIBUTI DA FONDAZIONE CARIT PER INTERVENTI ED INIZIATIVE DI PARTE CORRENTE | 43.118,34 | | |

| PROT. | DIREZIONE | DIRIGENTE | ENTRATA | | SPESA | | DESCRIZIONE | 2023 | 2024 | 2025 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|---------|------|-------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|-----------|
| | | | CAP. | ART. | CAP. | C.C. | | | | |
| | | | | | 477 | 610 | (CV) UTILIZZO CONTRIBUTI DA FONDAZIONE CARIT PER INTERVENTI ED INIZIATIVE DI PARTE CORRENTE | 43.118,34 | | |
| 115799 del 17/07/2023 | welfare | ACCARDO | 702 | | | | (cv) Trasferimenti Ministero per spese accoglienza minori stranieri non accompagnati | 100.000,00 | | |
| | | | | | 445 | 1140 | (cv) utilizzo trasferimento Ministero per spese di accoglienza minori stranieri non accompagnati - SERVIZI SOCIALI PER MINORI A RISCHIO | 100.000,00 | | |
| mail 19/07/2022 | | Giorgini | 148 | | | | (cv) FONDI L.R. PER PROGETTI DI SVILUPPO DEL TERRITORIO - (CV DAL 2017) FONDI L.R.PROGETTI SVIL. TERR. | - 650.880,00 | | |
| | | | | | 438 | 220 | (CV) UTILIZZO C.R. IMMAGINE E VIVIBILITA' TERRITORIO. GRANDI DERIVAZIONE ACQUE PUBBLICHE AD USO IDROELETTRICO | 53.668,00 | | |
| | | | | | 437 | 780 | (CV) UTILIZZO CR. RETI INFRASTRUTTURALI SICURE. GRANDI DERIVAZIONE ACQUE PUBBLICHE AD USO IDROELETTRICO | - 124.652,00 | | |
| | | | | | 432 | 220 | (CV) UTILIZZO C.R. PROMOZIONE DEL TERRITORIO LOCALE. GRANDI DERIVAZIONE ACQUE PUBBLICHE AD USO IDROELETTRICO | - 469.896,00 | | |
| | | | | | 433 | 220 | (CV) UTILIZZO C.R. IMMAGINE E VIVIBILITA' DEL TERRITORIO.GRANDI DERIVAZIONE ACQUE PUBBLICHE AD USO IDROELETTRICO | - 110.000,00 | | |
| 112473 del 11/07/2023 + prot. Nannurelli del 10/05/2023 + MAIL Pesaresi del 19/07/2023 | LL.PP. | Giorgini | 1604 | 0 | | | IMPUTAZIONE PARTE CORRENTE PERSONALE PROGETTI PNRR | 11.127,33 | 66.764,00 | 55.636,67 |
| | | | | | 13 | 220 | personale progetti PNRR imputati Q.E.opera -oneri diretti | 8.112,15 | 48.672,87 | 40.560,73 |
| | | | | | 30 | 220 | personale progetti PNRR imputati Q.E.opera -oneri riflessi | 2.325,66 | 13.953,95 | 11.628,29 |
| | | | | | 1193 | 220 | personale progetti PNRR imputati Q.E.opera -IRAP | 689,53 | 4.137,18 | 3.447,65 |
| 101539/2023 | Istruzione | Accardo | | | | 1311 | interventi manutentivi universita' | 68.106,67 | | |
| | | | 870 | | | | FITTI REALI DEI FABBRICATI | 68.106,67 | | |

| NOTE |
|----------------------------------------------------------|
| incremento stimato anche in considerazione di |
| |
| |
| La formazione sarà coordinata da Anci Umbria |
| |
| Progetto Terni Festival 2023 |
| |
| |
| maggiore importo erogato dalla Regione |
| |
| Fondo truffe anziani 2022-2023 |
| Incremento rilascio n. 1000 CIE rispetto alle previsioni |
| |
| |
| |

| NOTE |
|------------------------------------------------------------------|
| U.2.02.01.01.001 |
| U.2.02.01.99.999 |
| |
| |
| U.2.02.01.04.002 |
| U.2.03.02.01.000 |
| U.2.02.01.04.002 |
| Prestito Cassa DD.PP. Posizione 4440079/00: adeguamento |
| tutto incassato nel 2022. Le |
| |
| dd. 1909 del 29/06/2023 RUP |
| RUP Bongarzone |
| RUP Donati |
| RUP Fredduzzi |
| Variazione n. 24/2023 con i |
| |
| "Scienza e Tecnica in bct- |

| NOTE |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 2023" e " bct, un luogo per tutti - 2023" |
| ricovero minori stranieri non accompagnati |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| progetto PNRR Cesi € 107.061,96 + PNRR Asilo Nido Campomaggiore € 93.000,00 |
| |
| |
| |
| |
| |

| PROT. | DIREZ. | DIR. | ENTRATA | | | SPESA | | | | DESCRIZIONE | ESERCIZI | | | |
|------------------------------------|-----------------------------------------|---------|---------|------|------|-------|------|------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------|------|------|
| | | | TIT. | CAP. | ART. | TIT. | MAC. | CAP. | C.C. | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| 103443/2023 | Welfare | Accardo | | | | | | | | in attesa nota del servizio per diversa ripartizione spesa | | | | |
| 104655 del 28/06/2023 | LLPP formalizzato con mail prot. 104989 | | 4 | 2011 | | | | | | PNRR PISTA CICLABILE BORGO RIVO maggiori fondi | 100.000,00 | | | |
| | | | | | | 2 | | 2011 | 780 | | 100.000,00 | | | |
| non formalizzato - mail Neri Paolo | LLPP | | 4 | 2052 | | | | | | PNRR scuola media Da Vinci - non è più PNRR | - 200.000,00 | | | |
| | | | | | | 2 | | 2052 | 530 | | - 200.000,00 | | | |
| 110689 del 07/07/2023 | LLPP | | 4 | 2077 | | | | | | PNRR messa in sicurezza passerella via del Cassero | 35.000,00 | | | |
| | | | | | | 2 | | 2077 | 940 | | 35.000,00 | | | |
| mail Masciopinto del 19/07/2023 | welfare | Accardo | 2 | 252 | | | | | | (CV) PNRR - Missione 5 - Investimento 1.1. - sub-investimento 1.1.1. - sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità famiglie e dei bambini | - 211.500,00 | ARE STANZIAMENTI PER ANNO | | |
| | | | | | | 1 | | 452 | 1174 | (CV) PNRR - Missione 5 - Investimento 1.1. - sub-investimento 1.1.1. - sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità famiglie e dei bambini | - 211.500,00 | | | |
| | | | 2 | 253 | | | | | | (CV) PNRR - Missione 5 - Investimento 1.1. - sub-investimento 1.1.2. - Autonomia degli anziani non autosufficienti | - 2.460.000,00 | | | |
| | | | | | | 1 | | 453 | 1174 | (CV) PNRR - Missione 5 - Investimento 1.1. - sub-investimento 1.1.2. - Autonomia degli anziani non autosufficienti | - 2.460.000,00 | | | |

| PROT. | DIREZIONE | DIRIGENTE | CAP. | C.C. | DESCRIZIONE CAP./C.C. | IMPORTO | NOTE | natura avanzo |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------|-------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 103443/2023 e mail Masciopinto del 19/07/2023 | Welfare | Accardo | 939 | 1170 | Avanzo vincolato Centri anziani | 9.000,00 | centro anziani | trasferimenti |
| | | | 742 | 1171 | Avanzo piano territoriale di interventi in materia di immigrazione | 27.532,99 | immigrazione | trasferimenti |
| | | | | | avanzo da mutui | | | |
| | | | | | | - | | |
| 112954/2023 | Gabinetto del Sindaco | Bernocco | 365 | 10 | Utilizzo avanzo Indennità di fine mandato del Sindaco | 21.864,76 | inserimento accantonamento per pagamento inde mandato Sindaco | Legge |
| - | | | 12030 | 220 | PNRR CESI | 717.300,00 | applicazione avanzo per sistemazione partita contabile inserimento incassi 2022 | pnrr |
| - | | | 13315 | 860 | realizzazione stoccaggio e distribuzione idrogeno gassoso per autobus | 1.346.628,00 | | |
| | | | 12064 | 1130 | PNRR Realizzazione nuovo asilo nido Campomaggiore | 134.157,10 | | |
| | | | 11315 | 1090 | piazzale caduti | 128.656,80 | | |
| mail Mazzoli Corrado - integrazione nota prot. 101539 del 22/06/2023 | ISTRUZIONE | Accardo | 742 | 1130 | UTILIZZO AVANZO VINCOLATO PER PRESTAZIONI DI SERVIZI - INT. 03 - SERVIZI PER L'INFANZIA | 5.000,00 | spostamento da servizi a contributi | |
| | | | 1989 | 1130 | UTILIZZO AVANZO VINCOLATO PER ACQUISTO DI SERVIZI DA AGENZIE DI LAVORO INTERINALE | 5.000,00 | per affidamento anno scolastico 2023/2024 | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

| |
|----------------------------------------------------------------------------------------|
| VARIAZIONE DI BILANCIO PARTE INVESTIMENTI - ATTO EQUILIBRI n. 32 del 03/07/2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|

ENTRATE ANNO: 2023

| Classificazione | Anno competenza | | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Accertato | Rimanenza |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------|----------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | | | | |
| | | CP | 5.173.045,10 | 1.958.675,23 | 2.326.741,90 | 0,00 | 9.458.462,23 | 0,00 | 9.458.462,23 |
| Totale AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | | | | |
| Titolo 3 | | | | | | | | | |
| Entrate extratributarie | | | | | | | | | |
| Tip. 500 | Rimborsi e altre entrate correnti | CP | 342.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 442.000,00 | 235.143,37 | 206.856,63 |
| | | CS | 465.265,48 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 565.265,48 | | |
| Totale Capitoli Variati su Titolo 3 | | CP | 342.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 442.000,00 | 235.143,37 | 206.856,63 |
| | | CS | 465.265,48 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 565.265,48 | | |
| Titolo 4 | | | | | | | | | |
| Entrate in conto capitale | | | | | | | | | |
| Tip. 200 | Contributi agli investimenti | CP | 37.469.118,75 | 2.588.624,65 | 954.220,29 | -1.546.628,00 | 39.465.335,69 | 27.345.877,08 | 12.119.458,61 |
| | | CS | 40.261.980,25 | 0,00 | 954.220,29 | -1.546.628,00 | 39.669.572,54 | | |
| Totale Capitoli Variati su Titolo 4 | | CP | 37.469.118,75 | 2.588.624,65 | 954.220,29 | -1.546.628,00 | 39.465.335,69 | 27.345.877,08 | 12.119.458,61 |
| | | CS | 40.261.980,25 | 0,00 | 954.220,29 | -1.546.628,00 | 39.669.572,54 | | |
| Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2023 | | CP | 42.984.163,85 | 4.547.299,88 | 3.380.962,19 | -1.546.628,00 | 49.365.797,92 | 27.581.020,45 | 21.784.777,47 |
| | | | | SALDO COMPETENZA | 1.834.334,19 | | | | |
| | | CS | 40.727.245,73 | 0,00 | 1.054.220,29 | -1.546.628,00 | 40.234.838,02 | | |
| | | | | SALDO CASSA | | -492.407,71 | | | |

USCITE ANNO: 2023

| Classificazione | Anno competenza | | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza |
|------------------------------------------------------|-------------------------|----|------------|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------|------------|------------|
| Missione 1 | | | | | | | | | |
| Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | |
| Programma 6 - Ufficio tecnico | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 300.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | 235.143,37 | 164.856,63 |
| | | CS | 550.865,22 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 650.865,22 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | CP | 375.194,00 | 0,00 | 717.300,50 | 0,00 | 1.092.494,50 | 717.300,00 | 375.194,50 |
| | | CS | 375.194,00 | 0,00 | 0,50 | 0,00 | 375.194,50 | | |

USCITE ANNO: 2023

| Classificazione | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza | |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Totale Capitoli Variati su Programma 6 | | CP | 675.194,00 | 0,00 | 817.300,50 | 0,00 | 1.492.494,50 | 952.443,37 | 540.051,13 |
| | | CS | 926.059,22 | 0,00 | 100.000,50 | 0,00 | 1.026.059,72 | | |
| Totale Capitoli Variati su Missione 1 | | CP | 675.194,00 | 0,00 | 817.300,50 | 0,00 | 1.492.494,50 | 952.443,37 | 540.051,13 |
| | | CS | 926.059,22 | 0,00 | 100.000,50 | 0,00 | 1.026.059,72 | | |
| Missione 3 | | | | | | | | | |
| Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | | |
| Programma 1 - Polizia locale e amministrativa | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 945.000,00 | 0,00 | 0,00 | -25.501,12 | 919.498,88 | 661.218,88 | 258.280,00 |
| | | CS | 1.307.445,93 | 0,00 | 0,00 | -25.501,12 | 1.281.944,81 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | CP | 130.186,13 | 0,00 | 105.501,12 | 0,00 | 235.687,25 | 1.622,60 | 234.064,65 |
| | | CS | 141.473,33 | 0,00 | 105.501,12 | 0,00 | 246.974,45 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 1 | | CP | 1.075.186,13 | 0,00 | 105.501,12 | -25.501,12 | 1.155.186,13 | 662.841,48 | 492.344,65 |
| | | CS | 1.448.919,26 | 0,00 | 105.501,12 | -25.501,12 | 1.528.919,26 | | |
| Totale Capitoli Variati su Missione 3 | | CP | 1.075.186,13 | 0,00 | 105.501,12 | -25.501,12 | 1.155.186,13 | 662.841,48 | 492.344,65 |
| | | CS | 1.448.919,26 | 0,00 | 105.501,12 | -25.501,12 | 1.528.919,26 | | |
| Missione 4 | | | | | | | | | |
| Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | |
| Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria | | | | | | | | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | CP | 750.742,14 | 0,00 | 30.875,15 | -200.000,00 | 581.617,29 | 208.138,14 | 373.479,15 |
| | | CS | 750.742,14 | 0,00 | 30.875,15 | -200.000,00 | 581.617,29 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 2 | | CP | 750.742,14 | 0,00 | 30.875,15 | -200.000,00 | 581.617,29 | 208.138,14 | 373.479,15 |
| | | CS | 750.742,14 | 0,00 | 30.875,15 | -200.000,00 | 581.617,29 | | |
| Totale Capitoli Variati su Missione 4 | | CP | 750.742,14 | 0,00 | 30.875,15 | -200.000,00 | 581.617,29 | 208.138,14 | 373.479,15 |
| | | CS | 750.742,14 | 0,00 | 30.875,15 | -200.000,00 | 581.617,29 | | |
| Missione 6 | | | | | | | | | |
| Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | | |
| Programma 1 - Sport e tempo libero | | | | | | | | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | CP | 587.392,29 | 33.474,69 | 740.794,85 | 0,00 | 1.361.661,83 | 45.866,98 | 1.315.794,85 |
| | | CS | 700.320,06 | 0,00 | 740.794,85 | 0,00 | 1.441.114,91 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 1 | | CP | 587.392,29 | 33.474,69 | 740.794,85 | 0,00 | 1.361.661,83 | 45.866,98 | 1.315.794,85 |
| | | CS | 700.320,06 | 0,00 | 740.794,85 | 0,00 | 1.441.114,91 | | |
| Totale Capitoli Variati su Missione 6 | | CP | 587.392,29 | 33.474,69 | 740.794,85 | 0,00 | 1.361.661,83 | 45.866,98 | 1.315.794,85 |
| | | CS | 700.320,06 | 0,00 | 740.794,85 | 0,00 | 1.441.114,91 | | |
| Missione 9 | | | | | | | | | |
| Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | | |
| Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | | | | | | | | | |

USCITE ANNO: 2023

| Classificazione | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza | |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | CP | 0,00 | 0,00 | 128.656,80 | 0,00 | 128.656,80 | 128.656,80 | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 128.656,80 | 0,00 | 128.656,80 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 2 | CP | 0,00 | 0,00 | 128.656,80 | 0,00 | 128.656,80 | 128.656,80 | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 128.656,80 | 0,00 | 128.656,80 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 9 | CP | 0,00 | 0,00 | 128.656,80 | 0,00 | 128.656,80 | 128.656,80 | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 128.656,80 | 0,00 | 128.656,80 | | |
| | Missione 10 | | | | | | | | |
| | Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | |
| | Programma 2 - Trasporto pubblico locale | | | | | | | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | CP | 1.346.628,00 | 0,00 | 1.346.628,00 | -1.346.628,00 | 1.346.628,00 | 0,00 | 1.346.628,00 |
| | | CS | 1.346.628,00 | 0,00 | 0,00 | -1.346.628,00 | 0,00 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 2 | CP | 1.346.628,00 | 0,00 | 1.346.628,00 | -1.346.628,00 | 1.346.628,00 | 0,00 | 1.346.628,00 |
| | | CS | 1.346.628,00 | 0,00 | 0,00 | -1.346.628,00 | 0,00 | | |
| | Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali | | | | | | | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | CP | 762.800,00 | 0,00 | 100.000,00 | -80.000,00 | 782.800,00 | 682.800,00 | 100.000,00 |
| | | CS | 762.800,00 | 0,00 | 100.000,00 | -80.000,00 | 782.800,00 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 5 | CP | 762.800,00 | 0,00 | 100.000,00 | -80.000,00 | 782.800,00 | 682.800,00 | 100.000,00 |
| | | CS | 762.800,00 | 0,00 | 100.000,00 | -80.000,00 | 782.800,00 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 10 | CP | 2.109.428,00 | 0,00 | 1.446.628,00 | -1.426.628,00 | 2.129.428,00 | 682.800,00 | 1.446.628,00 |
| | | CS | 2.109.428,00 | 0,00 | 100.000,00 | -1.426.628,00 | 782.800,00 | | |
| | Missione 11 | | | | | | | | |
| | Soccorso civile | | | | | | | | |
| | Programma 1 - Sistema di protezione civile | | | | | | | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | CP | 104.775,00 | 0,00 | 35.000,00 | 0,00 | 139.775,00 | 104.775,00 | 35.000,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 35.000,00 | 0,00 | 35.000,00 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 1 | CP | 104.775,00 | 0,00 | 35.000,00 | 0,00 | 139.775,00 | 104.775,00 | 35.000,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 35.000,00 | 0,00 | 35.000,00 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 11 | CP | 104.775,00 | 0,00 | 35.000,00 | 0,00 | 139.775,00 | 104.775,00 | 35.000,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 35.000,00 | 0,00 | 35.000,00 | | |
| | Missione 12 | | | | | | | | |
| | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | |
| | Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | | | | | | | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | CP | 0,00 | 0,00 | 134.157,10 | 0,00 | 134.157,10 | 134.157,10 | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 134.157,10 | 0,00 | 134.157,10 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 1 | CP | 0,00 | 0,00 | 134.157,10 | 0,00 | 134.157,10 | 134.157,10 | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 134.157,10 | 0,00 | 134.157,10 | | |
| | Programma 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale | | | | | | | | |

USCITE ANNO: 2023

| Classificazione | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza | |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------|-----------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | CP | 0,00 | 0,00 | 47.549,79 | 0,00 | 47.549,79 | 0,00 | 47.549,79 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 47.549,79 | 0,00 | 47.549,79 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 9 | CP | 0,00 | 0,00 | 47.549,79 | 0,00 | 47.549,79 | 0,00 | 47.549,79 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 47.549,79 | 0,00 | 47.549,79 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 12 | CP | 0,00 | 0,00 | 181.706,89 | 0,00 | 181.706,89 | 134.157,10 | 47.549,79 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 181.706,89 | 0,00 | 181.706,89 | | |
| Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2023 | | CP | 5.302.717,56 | 33.474,69 | 3.486.463,31 | -1.652.129,12 | 7.170.526,44 | 2.919.678,87 | 4.250.847,57 |
| | | | | SALDO COMPETENZA | 1.834.334,19 | | | | |
| | | CS | 5.935.468,68 | 0,00 | 1.422.535,31 | -1.652.129,12 | 5.705.874,87 | | |
| | | | | SALDO CASSA | | -229.593,81 | | | |

| |
|------------------------------------------------------------------------------------|
| VARIAZIONE DI BILANCIO PARTE CORRENTE - ATTO EQUILIBRI n. 33 del 03/07/2023 |
|------------------------------------------------------------------------------------|

ENTRATE ANNO: 2023

| Classificazione | Anno competenza | | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Accertato | Rimanenza | |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | | | | | |
| Totale AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | CP | 5.173.045,10 | 4.285.417,13 | 1.587.515,40 | 0,00 | 11.045.977,63 | 0,00 | 11.045.977,63 |
| TITOLO 2 | | | | | | | | | | |
| Trasferimenti correnti | | | | | | | | | | |
| Tip. 101 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | CP | 4.173.842,98 | 284.051,33 | 1.572.366,77 | -1.541.380,00 | 4.488.881,08 | 2.423.750,15 | 2.065.130,93 | |
| | | CS | 4.365.962,66 | 0,00 | 1.572.366,77 | -1.541.380,00 | 4.396.949,43 | | | |
| Tip. 104 | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | CP | 178.051,28 | 0,00 | 63.118,34 | 0,00 | 241.169,62 | 129.904,09 | 111.265,53 | |
| | | CS | 231.172,92 | 0,00 | 63.118,34 | 0,00 | 294.291,26 | | | |
| Totale Capitoli Variati su Titolo 2 | | | CP | 4.351.894,26 | 284.051,33 | 1.635.485,11 | -1.541.380,00 | 4.730.050,70 | 2.553.654,24 | 2.176.396,46 |
| | | | CS | 4.597.135,58 | 0,00 | 1.635.485,11 | -1.541.380,00 | 4.691.240,69 | | |
| TITOLO 3 | | | | | | | | | | |
| Entrate extratributarie | | | | | | | | | | |
| Tip. 100 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | CP | 838.811,66 | 0,00 | 91.396,67 | 0,00 | 930.208,33 | 905.917,41 | 24.290,92 | |
| | | CS | 1.322.961,42 | 0,00 | 23.290,00 | 0,00 | 1.346.251,42 | | | |
| Tip. 200 | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | CP | 6.995.000,00 | 0,00 | 184.000,00 | -184.000,00 | 6.995.000,00 | 2.043.305,54 | 4.951.694,46 | |
| | | CS | 15.578.405,50 | 0,00 | 184.000,00 | -184.000,00 | 15.578.405,50 | | | |
| Tip. 500 | Rimborsi e altre entrate correnti | CP | 10.310,56 | 0,00 | 34.843,20 | 0,00 | 45.153,76 | 14.026,43 | 31.127,33 | |
| | | CS | 17.642,66 | 0,00 | 34.843,20 | 0,00 | 52.485,86 | | | |
| Totale Capitoli Variati su Titolo 3 | | | CP | 7.844.122,22 | 0,00 | 310.239,87 | -184.000,00 | 7.970.362,09 | 2.963.249,38 | 5.007.112,71 |
| | | | CS | 16.919.009,58 | 0,00 | 242.133,20 | -184.000,00 | 16.977.142,78 | | |
| TITOLO 4 | | | | | | | | | | |
| Entrate in conto capitale | | | | | | | | | | |
| Tip. 200 | Contributi agli investimenti | CP | 317.200,00 | 0,00 | 2.200.000,00 | 0,00 | 2.517.200,00 | 317.200,00 | 2.200.000,00 | |
| | | CS | 317.200,00 | 0,00 | 2.200.000,00 | 0,00 | 2.517.200,00 | | | |
| Totale Capitoli Variati su Titolo 4 | | | CP | 317.200,00 | 0,00 | 2.200.000,00 | 0,00 | 2.517.200,00 | 317.200,00 | 2.200.000,00 |
| | | | CS | 317.200,00 | 0,00 | 2.200.000,00 | 0,00 | 2.517.200,00 | | |
| TITOLO 6 | | | | | | | | | | |
| Accensione di prestiti | | | | | | | | | | |

ENTRATE ANNO: 2023

| Classificazione | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Accertato | Rimanenza |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Tip. 300 | Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | CP 2.000.000,00 | 0,00 | 700.000,00 | 0,00 | 2.700.000,00 | 0,00 | 2.700.000,00 |
| | | CS 7.556.988,96 | 0,00 | 700.000,00 | 0,00 | 8.256.988,96 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Titolo 6 | CP 2.000.000,00 | 0,00 | 700.000,00 | 0,00 | 2.700.000,00 | 0,00 | 2.700.000,00 |
| | | CS 7.556.988,96 | 0,00 | 700.000,00 | 0,00 | 8.256.988,96 | | |
| | Titolo 9 | | | | | | | |
| | Entrate per conto di terzi e partite di giro | | | | | | | |
| Tip. 100 | Entrate per partite di giro | CP 80.000,00 | 0,00 | 310.000,00 | 0,00 | 390.000,00 | 143.459,65 | 246.540,35 |
| | | CS 80.003,76 | 0,00 | 310.000,00 | 0,00 | 390.003,76 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Titolo 9 | CP 80.000,00 | 0,00 | 310.000,00 | 0,00 | 390.000,00 | 143.459,65 | 246.540,35 |
| | | CS 80.003,76 | 0,00 | 310.000,00 | 0,00 | 390.003,76 | | |
| Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2023 | | CP 19.766.261,58 | 4.569.468,46 | 6.743.240,38 | -1.725.380,00 | 29.353.590,42 | 5.977.563,27 | 23.376.027,15 |
| | SALDO COMPETENZA | | | 5.017.860,38 | | | | |
| | | CS 29.470.337,88 | 0,00 | 5.087.618,31 | -1.725.380,00 | 32.832.576,19 | | |
| | SALDO CASSA | | | 3.362.238,31 | | | | |

USCITE ANNO: 2023

| Classificazione | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Missione 1 | | | | | | | |
| | Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | |
| | Programma 1 - Organi istituzionali | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP 717.981,18 | 0,00 | 84.537,84 | 0,00 | 802.519,02 | 302.899,08 | 499.619,94 |
| | | CS 796.007,97 | 0,00 | 84.537,84 | 0,00 | 880.545,81 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 1 | CP 717.981,18 | 0,00 | 84.537,84 | 0,00 | 802.519,02 | 302.899,08 | 499.619,94 |
| | | CS 796.007,97 | 0,00 | 84.537,84 | 0,00 | 880.545,81 | | |
| | Programma 2 - Segreteria generale | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| | | CS 1.043,03 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 11.043,03 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 2 | CP 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| | | CS 1.043,03 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 11.043,03 | | |
| | Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP 100.300,00 | 0,00 | 20.000,00 | -55.000,00 | 65.300,00 | 0,00 | 65.300,00 |
| | | CS 102.210,51 | 0,00 | 20.000,00 | -55.000,00 | 67.210,51 | | |

USCITE ANNO: 2023

| Classificazione | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza | |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Totale Capitoli Variati su Programma 3 | | CP | 100.300,00 | 0,00 | 20.000,00 | -55.000,00 | 65.300,00 | 0,00 | 65.300,00 |
| | | CS | 102.210,51 | 0,00 | 20.000,00 | -55.000,00 | 67.210,51 | | |
| Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 50.000,00 | -200,00 | 109.108,94 | 0,00 | 158.908,94 | 5.626,01 | 153.282,93 |
| | | CS | 212.784,68 | -200,00 | 109.108,94 | 0,00 | 321.693,62 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 4 | | CP | 50.000,00 | -200,00 | 109.108,94 | 0,00 | 158.908,94 | 5.626,01 | 153.282,93 |
| | | CS | 212.784,68 | -200,00 | 109.108,94 | 0,00 | 321.693,62 | | |
| Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 405.000,00 | 122.572,70 | 250.000,00 | -40.000,00 | 737.572,70 | 385.750,82 | 351.821,88 |
| | | CS | 683.183,96 | 122.572,70 | 250.000,00 | -40.000,00 | 1.015.756,66 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 5 | | CP | 405.000,00 | 122.572,70 | 250.000,00 | -40.000,00 | 737.572,70 | 385.750,82 | 351.821,88 |
| | | CS | 683.183,96 | 122.572,70 | 250.000,00 | -40.000,00 | 1.015.756,66 | | |
| Programma 6 - Ufficio tecnico | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 1.687.409,46 | 0,00 | 103.668,00 | -704.548,00 | 1.086.529,46 | 372.471,23 | 714.058,23 |
| | | CS | 1.836.483,34 | 0,00 | 103.668,00 | -704.548,00 | 1.235.603,34 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 6 | | CP | 1.687.409,46 | 0,00 | 103.668,00 | -704.548,00 | 1.086.529,46 | 372.471,23 | 714.058,23 |
| | | CS | 1.836.483,34 | 0,00 | 103.668,00 | -704.548,00 | 1.235.603,34 | | |
| Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 230.000,00 | 0,00 | 16.790,00 | 0,00 | 246.790,00 | 200.000,00 | 46.790,00 |
| | | CS | 238.493,26 | 0,00 | 16.790,00 | 0,00 | 255.283,26 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 7 | | CP | 230.000,00 | 0,00 | 16.790,00 | 0,00 | 246.790,00 | 200.000,00 | 46.790,00 |
| | | CS | 238.493,26 | 0,00 | 16.790,00 | 0,00 | 255.283,26 | | |
| Programma 8 - Statistica e sistemi informativi | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 3.000,00 | 0,00 | 7.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 1.941,27 | 8.058,73 |
| | | CS | 3.403,48 | 0,00 | 7.000,00 | 0,00 | 10.403,48 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 8 | | CP | 3.000,00 | 0,00 | 7.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 1.941,27 | 8.058,73 |
| | | CS | 3.403,48 | 0,00 | 7.000,00 | 0,00 | 10.403,48 | | |
| Programma 10 - Risorse umane | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 50.000,00 | 0,00 | 11.127,33 | -10.000,00 | 51.127,33 | 27.894,57 | 23.232,76 |
| | | CS | 159.755,91 | 0,00 | 11.127,33 | -10.000,00 | 160.883,24 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 10 | | CP | 50.000,00 | 0,00 | 11.127,33 | -10.000,00 | 51.127,33 | 27.894,57 | 23.232,76 |
| | | CS | 159.755,91 | 0,00 | 11.127,33 | -10.000,00 | 160.883,24 | | |

USCITE ANNO: 2023

| Classificazione | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza | |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Totale Capitoli Variati su Missione 1 | CP | 3.243.690,64 | 122.372,70 | 612.232,11 | -809.548,00 | 3.168.747,45 | 1.296.582,98 | 1.872.164,47 | |
| | CS | 4.033.366,14 | 122.372,70 | 612.232,11 | -809.548,00 | 3.958.422,95 | | | |
| Missione 4 | | | | | | | | | |
| Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | |
| Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria | | | | | | | | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | CP | 100.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | 300.000,00 |
| | | CS | 120.993,72 | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 | 320.993,72 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 2 | CP | 100.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | 300.000,00 |
| | | CS | 120.993,72 | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 | 320.993,72 | | |
| Programma 4 - Istruzione universitaria | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 21.301,28 | 0,00 | 88.106,67 | 0,00 | 109.407,95 | 15.301,28 | 94.106,67 |
| | | CS | 29.287,15 | 0,00 | 88.106,67 | 0,00 | 117.393,82 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 4 | CP | 21.301,28 | 0,00 | 88.106,67 | 0,00 | 109.407,95 | 15.301,28 | 94.106,67 |
| | | CS | 29.287,15 | 0,00 | 88.106,67 | 0,00 | 117.393,82 | | |
| Programma 6 - Servizi ausiliari all'istruzione | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 901.054,06 | 0,00 | 0,00 | -560.466,46 | 340.587,60 | 340.587,60 | 0,00 |
| | | CS | 1.142.471,34 | 0,00 | 0,00 | -560.466,46 | 582.004,88 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 6 | CP | 901.054,06 | 0,00 | 0,00 | -560.466,46 | 340.587,60 | 340.587,60 | 0,00 |
| | | CS | 1.142.471,34 | 0,00 | 0,00 | -560.466,46 | 582.004,88 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 4 | CP | 1.022.355,34 | 0,00 | 288.106,67 | -560.466,46 | 749.995,55 | 355.888,88 | 394.106,67 |
| | | CS | 1.292.752,21 | 0,00 | 288.106,67 | -560.466,46 | 1.020.392,42 | | |
| Missione 5 | | | | | | | | | |
| Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | | |
| Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 32.750,00 | 0,00 | 43.118,34 | 0,00 | 75.868,34 | 32.750,00 | 43.118,34 |
| | | CS | 40.500,00 | 0,00 | 43.118,34 | 0,00 | 83.618,34 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 2 | CP | 32.750,00 | 0,00 | 43.118,34 | 0,00 | 75.868,34 | 32.750,00 | 43.118,34 |
| | | CS | 40.500,00 | 0,00 | 43.118,34 | 0,00 | 83.618,34 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 5 | CP | 32.750,00 | 0,00 | 43.118,34 | 0,00 | 75.868,34 | 32.750,00 | 43.118,34 |
| | | CS | 40.500,00 | 0,00 | 43.118,34 | 0,00 | 83.618,34 | | |
| Missione 8 | | | | | | | | | |
| Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | | |
| Programma 1 - Urbanistica e assetto del territorio | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 11.000,00 | 0,00 | 8.470,26 | -1.000,00 | 18.470,26 | 2.188,68 | 16.281,58 |
| | | CS | 13.494,18 | 0,00 | 8.470,26 | -1.000,00 | 20.964,44 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 1 | CP | 11.000,00 | 0,00 | 8.470,26 | -1.000,00 | 18.470,26 | 2.188,68 | 16.281,58 |
| | | CS | 13.494,18 | 0,00 | 8.470,26 | -1.000,00 | 20.964,44 | | |

USCITE ANNO: 2023

| Classificazione | | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Programma 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 161.500,00 | 0,00 | 0,00 | -90.500,00 | 71.000,00 | 0,00 | 71.000,00 |
| | | CS | 198.444,28 | 0,00 | 0,00 | -90.500,00 | 107.944,28 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 2 | CP | 161.500,00 | 0,00 | 0,00 | -90.500,00 | 71.000,00 | 0,00 | 71.000,00 |
| | | CS | 198.444,28 | 0,00 | 0,00 | -90.500,00 | 107.944,28 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 8 | CP | 172.500,00 | 0,00 | 8.470,26 | -91.500,00 | 89.470,26 | 2.188,68 | 87.281,58 |
| | | CS | 211.938,46 | 0,00 | 8.470,26 | -91.500,00 | 128.908,72 | | |
| Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 923.290,40 | 256.680,91 | 550.000,00 | 0,00 | 1.729.971,31 | 601.973,40 | 1.127.997,91 |
| | | CS | 1.071.401,45 | 0,00 | 550.000,00 | 0,00 | 1.621.401,45 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | CP | 100.000,00 | 44.418,17 | 2.200.000,00 | -100.000,00 | 2.244.418,17 | 44.418,17 | 2.200.000,00 |
| | | CS | 217.059,04 | 0,00 | 2.200.000,00 | -100.000,00 | 2.317.059,04 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 2 | CP | 1.023.290,40 | 301.099,08 | 2.750.000,00 | -100.000,00 | 3.974.389,48 | 646.391,57 | 3.327.997,91 |
| | | CS | 1.288.460,49 | 0,00 | 2.750.000,00 | -100.000,00 | 3.938.460,49 | | |
| Programma 3 - Rifiuti | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 340.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | -10.000,00 | 350.000,00 | 282.355,55 | 67.644,45 |
| | | CS | 430.560,45 | 0,00 | 20.000,00 | -10.000,00 | 440.560,45 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 3 | CP | 340.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | -10.000,00 | 350.000,00 | 282.355,55 | 67.644,45 |
| | | CS | 430.560,45 | 0,00 | 20.000,00 | -10.000,00 | 440.560,45 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 9 | CP | 1.363.290,40 | 301.099,08 | 2.770.000,00 | -110.000,00 | 4.324.389,48 | 928.747,12 | 3.395.642,36 |
| | | CS | 1.719.020,94 | 0,00 | 2.770.000,00 | -110.000,00 | 4.379.020,94 | | |
| Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità Programma 2 - Trasporto pubblico locale | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 718.314,50 | 0,00 | 1.009.413,00 | -448.946,54 | 1.278.780,96 | 269.367,96 | 1.009.413,00 |
| | | CS | 897.893,10 | 0,00 | 1.009.413,00 | -448.946,54 | 1.458.359,56 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 2 | CP | 718.314,50 | 0,00 | 1.009.413,00 | -448.946,54 | 1.278.780,96 | 269.367,96 | 1.009.413,00 |
| | | CS | 897.893,10 | 0,00 | 1.009.413,00 | -448.946,54 | 1.458.359,56 | | |
| Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 388.212,55 | 0,00 | 480.000,00 | 0,00 | 868.212,55 | 232.805,96 | 635.406,59 |
| | | CS | 464.791,74 | 0,00 | 480.000,00 | 0,00 | 944.791,74 | | |

USCITE ANNO: 2023

| Classificazione | | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | CP | 3.772.844,56 | 2.317,08 | 1.600.000,00 | 0,00 | 5.375.161,64 | 2.275.161,64 | 3.100.000,00 |
| | | CS | 3.830.121,49 | 0,00 | 1.600.000,00 | 0,00 | 5.430.121,49 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 5 | CP | 4.161.057,11 | 2.317,08 | 2.080.000,00 | 0,00 | 6.243.374,19 | 2.507.967,60 | 3.735.406,59 |
| | | CS | 4.294.913,23 | 0,00 | 2.080.000,00 | 0,00 | 6.374.913,23 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 10 | CP | 4.879.371,61 | 2.317,08 | 3.089.413,00 | -448.946,54 | 7.522.155,15 | 2.777.335,56 | 4.744.819,59 |
| | | CS | 5.192.806,33 | 0,00 | 3.089.413,00 | -448.946,54 | 7.833.272,79 | | |
| | Missione 12 | | | | | | | | |
| | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | |
| | Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 1.757.703,99 | 25.650,00 | 352.385,05 | -154.000,00 | 1.981.739,04 | 1.034.360,94 | 947.378,10 |
| | | CS | 2.061.669,82 | 18.000,00 | 352.385,05 | -154.000,00 | 2.278.054,87 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 1 | CP | 1.757.703,99 | 25.650,00 | 352.385,05 | -154.000,00 | 1.981.739,04 | 1.034.360,94 | 947.378,10 |
| | | CS | 2.061.669,82 | 18.000,00 | 352.385,05 | -154.000,00 | 2.278.054,87 | | |
| | Programma 3 - Interventi per gli anziani | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 820.000,00 | 19.633,40 | 35.240,02 | -820.000,00 | 54.873,42 | 0,00 | 54.873,42 |
| | | CS | 820.000,00 | 0,00 | 35.240,02 | -820.000,00 | 35.240,02 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 3 | CP | 820.000,00 | 19.633,40 | 35.240,02 | -820.000,00 | 54.873,42 | 0,00 | 54.873,42 |
| | | CS | 820.000,00 | 0,00 | 35.240,02 | -820.000,00 | 35.240,02 | | |
| | Programma 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 574.177,67 | 504.332,11 | 745.970,10 | 0,00 | 1.824.479,88 | 581.807,54 | 1.242.672,34 |
| | | CS | 708.385,21 | 450.629,65 | 745.970,10 | 0,00 | 1.904.984,96 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 4 | CP | 574.177,67 | 504.332,11 | 745.970,10 | 0,00 | 1.824.479,88 | 581.807,54 | 1.242.672,34 |
| | | CS | 708.385,21 | 450.629,65 | 745.970,10 | 0,00 | 1.904.984,96 | | |
| | Programma 5 - Interventi per le famiglie | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 70.500,00 | 0,00 | 0,00 | -70.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | CS | 70.500,00 | 0,00 | 0,00 | -70.500,00 | 0,00 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 5 | CP | 70.500,00 | 0,00 | 0,00 | -70.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | CS | 70.500,00 | 0,00 | 0,00 | -70.500,00 | 0,00 | | |
| | Programma 6 - Interventi per il diritto alla casa | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 540.884,29 | 0,00 | 254.741,70 | 0,00 | 795.625,99 | 540.884,29 | 254.741,70 |
| | | CS | 547.383,03 | 0,00 | 254.741,70 | 0,00 | 802.124,73 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 6 | CP | 540.884,29 | 0,00 | 254.741,70 | 0,00 | 795.625,99 | 540.884,29 | 254.741,70 |
| | | CS | 547.383,03 | 0,00 | 254.741,70 | 0,00 | 802.124,73 | | |
| | Programma 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale | | | | | | | | |

USCITE ANNO: 2023

| Classificazione | | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 50.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 65.000,00 | 30,00 | 64.970,00 |
| | | CS | 53.537,42 | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 68.537,42 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | CP | 521.794,19 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 621.794,19 | 521.794,19 | 100.000,00 |
| | | CS | 533.805,47 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 633.805,47 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 9 | CP | 571.794,19 | 0,00 | 115.000,00 | 0,00 | 686.794,19 | 521.824,19 | 164.970,00 |
| | | CS | 587.342,89 | 0,00 | 115.000,00 | 0,00 | 702.342,89 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 12 | CP | 4.335.060,14 | 549.615,51 | 1.503.336,87 | -1.044.500,00 | 5.343.512,52 | 2.678.876,96 | 2.664.635,56 |
| | | CS | 4.795.280,95 | 468.629,65 | 1.503.336,87 | -1.044.500,00 | 5.722.747,47 | | |
| | Missione 13 | | | | | | | | |
| | Tutela della salute | | | | | | | | |
| | Programma 7 - Ulteriori spese in materia sanitaria | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 145.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 175.000,00 | 135.004,84 | 39.995,16 |
| | | CS | 187.572,09 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 217.572,09 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 7 | CP | 145.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 175.000,00 | 135.004,84 | 39.995,16 |
| | | CS | 187.572,09 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 217.572,09 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 13 | CP | 145.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 175.000,00 | 135.004,84 | 39.995,16 |
| | | CS | 187.572,09 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 217.572,09 | | |
| | Missione 14 | | | | | | | | |
| | Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | |
| | Programma 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 60.000,00 | 12.838,20 | 47.161,80 |
| | | CS | 53.250,59 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 83.250,59 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 2 | CP | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 60.000,00 | 12.838,20 | 47.161,80 |
| | | CS | 53.250,59 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 83.250,59 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 14 | CP | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 60.000,00 | 12.838,20 | 47.161,80 |
| | | CS | 53.250,59 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 83.250,59 | | |
| | Missione 20 | | | | | | | | |
| | Fondi e accantonamenti | | | | | | | | |
| | Programma 1 - Fondo di riserva | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 336.647,58 | -57.572,70 | 35.000,00 | -436.855,87 | -122.780,99 | 0,00 | -122.780,99 |
| | | CS | 210.000,00 | 0,00 | 35.000,00 | -436.855,87 | -191.855,87 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 1 | CP | 336.647,58 | -57.572,70 | 35.000,00 | -436.855,87 | -122.780,99 | 0,00 | -122.780,99 |
| | | CS | 210.000,00 | 0,00 | 35.000,00 | -436.855,87 | -191.855,87 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 20 | CP | 336.647,58 | -57.572,70 | 35.000,00 | -436.855,87 | -122.780,99 | 0,00 | -122.780,99 |
| | | CS | 210.000,00 | 0,00 | 35.000,00 | -436.855,87 | -191.855,87 | | |
| | Missione 50 | | | | | | | | |
| | Debito pubblico | | | | | | | | |

USCITE ANNO: 2023

| Classificazione | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|-----------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Programma 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 545.000,00 | 0,00 | 0,00 | -200.000,00 | 345.000,00 | 232.698,13 | 112.301,87 |
| | | CS | 545.000,50 | 0,00 | 0,00 | -200.000,00 | 345.000,50 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 1 | | CP | 545.000,00 | 0,00 | 0,00 | -200.000,00 | 345.000,00 | 232.698,13 | 112.301,87 |
| | | CS | 545.000,50 | 0,00 | 0,00 | -200.000,00 | 345.000,50 | | |
| Totale Capitoli Variati su Missione 50 | | CP | 545.000,00 | 0,00 | 0,00 | -200.000,00 | 345.000,00 | 232.698,13 | 112.301,87 |
| | | CS | 545.000,50 | 0,00 | 0,00 | -200.000,00 | 345.000,50 | | |
| Missione 99 | | | | | | | | | |
| Servizi per conto terzi | | | | | | | | | |
| Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | | | | | | | | | |
| Titolo 7 | Spese per conto terzi e partite di giro | CP | 80.000,00 | 0,00 | 310.000,00 | 0,00 | 390.000,00 | 107.068,90 | 282.931,10 |
| | | CS | 82.589,55 | 0,00 | 310.000,00 | 0,00 | 392.589,55 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 1 | | CP | 80.000,00 | 0,00 | 310.000,00 | 0,00 | 390.000,00 | 107.068,90 | 282.931,10 |
| | | CS | 82.589,55 | 0,00 | 310.000,00 | 0,00 | 392.589,55 | | |
| Totale Capitoli Variati su Missione 99 | | CP | 80.000,00 | 0,00 | 310.000,00 | 0,00 | 390.000,00 | 107.068,90 | 282.931,10 |
| | | CS | 82.589,55 | 0,00 | 310.000,00 | 0,00 | 392.589,55 | | |
| Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2023 | | CP | 16.185.665,71 | 917.831,67 | 8.719.677,25 | -3.701.816,87 | 22.121.357,76 | 8.559.980,25 | 13.561.377,51 |
| | | | | SALDO COMPETENZA | 5.017.860,38 | | | | |
| | | CS | 18.364.077,76 | 591.002,35 | 8.719.677,25 | -3.701.816,87 | 23.972.940,49 | | |
| | | | | SALDO CASSA | 5.017.860,38 | | | | |

ENTRATE ANNO: 2024

| Classificazione | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Accertato | Rimanenza | |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| Titolo 3 Entrate extratributarie | | | | | | | | | |
| Tip. 100 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | CP | 0,00 | 0,00 | 219.600,00 | 0,00 | 219.600,00 | 0,00 | 219.600,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Tip. 500 | Rimborsi e altre entrate correnti | CP | 0,00 | 0,00 | 66.764,00 | 0,00 | 66.764,00 | 0,00 | 66.764,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Capitoli Variati su Titolo 3 | | CP | 0,00 | 0,00 | 286.364,00 | 0,00 | 286.364,00 | 0,00 | 286.364,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 4 Entrate in conto capitale | | | | | | | | | |
| Tip. 200 | Contributi agli investimenti | CP | 0,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Capitoli Variati su Titolo 4 | | CP | 0,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2024 | | CP | 0,00 | 0,00 | 1.786.364,00 | 0,00 | 1.786.364,00 | 0,00 | 1.786.364,00 |
| | | | | SALDO COMPETENZA | | | | | |
| | | | | | | 1.786.364,00 | | | |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | | SALDO CASSA | | | | | |
| | | | | | | 0,00 | | | |

USCITE ANNO: 2024

| Classificazione | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
| Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione Programma 10 - Risorse umane | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 0,00 | 0,00 | 66.764,00 | 0,00 | 66.764,00 | 0,00 | 66.764,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 10 | | CP | 0,00 | 0,00 | 66.764,00 | 0,00 | 66.764,00 | 0,00 | 66.764,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Capitoli Variati su Missione 1 | | CP | 0,00 | 0,00 | 66.764,00 | 0,00 | 66.764,00 | 0,00 | 66.764,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Missione 4 Istruzione e diritto allo studio Programma 7 - Diritto allo studio | | | | | | | | | |

USCITE ANNO: 2024

| Classificazione | | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------|-------------|-----------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 170.000,00 | 0,00 | 0,00 | -7.000,00 | 163.000,00 | 0,00 | 163.000,00 | |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 7 | | CP | 170.000,00 | 0,00 | 0,00 | -7.000,00 | 163.000,00 | 0,00 | 163.000,00 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 4 | | CP | 170.000,00 | 0,00 | 0,00 | -7.000,00 | 163.000,00 | 0,00 | 163.000,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| Missione 6 | | | | | | | | | | |
| Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | | | |
| Programma 1 - Sport e tempo libero | | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 0,00 | 0,00 | 219.600,00 | 0,00 | 219.600,00 | 0,00 | 219.600,00 | |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 1 | | CP | 0,00 | 0,00 | 219.600,00 | 0,00 | 219.600,00 | 0,00 | 219.600,00 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 6 | | CP | 0,00 | 0,00 | 219.600,00 | 0,00 | 219.600,00 | 0,00 | 219.600,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| Missione 8 | | | | | | | | | | |
| Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | | | |
| Programma 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 2 | | CP | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 8 | | CP | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| Missione 9 | | | | | | | | | | |
| Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | | | |
| Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | | | | | | | | | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | CP | 0,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 2 | | CP | 0,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 9 | | CP | 0,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| Missione 10 | | | | | | | | | | |
| Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | | | |
| Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali | | | | | | | | | | |

USCITE ANNO: 2024

| Classificazione | | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza | |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------|------------|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 20.000,00 | 0,00 | 77.000,00 | 0,00 | 97.000,00 | 0,00 | 97.000,00 | |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 5 | | CP | 20.000,00 | 0,00 | 77.000,00 | 0,00 | 97.000,00 | 0,00 | 97.000,00 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 10 | | CP | 20.000,00 | 0,00 | 77.000,00 | 0,00 | 97.000,00 | 0,00 | 97.000,00 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Missione 12 | | | | | | | | | | |
| Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | | | |
| Programma 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 432.670,69 | 0,00 | 371.896,74 | -342.670,69 | 461.896,74 | 0,00 | 461.896,74 | |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 4 | | CP | 432.670,69 | 0,00 | 371.896,74 | -342.670,69 | 461.896,74 | 0,00 | 461.896,74 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Programma 5 - Interventi per le famiglie | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | CP | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 | 0,00 | 7.000,00 | 0,00 | 7.000,00 | |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 5 | | CP | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 | 0,00 | 7.000,00 | 0,00 | 7.000,00 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 12 | | CP | 432.670,69 | 0,00 | 378.896,74 | -342.670,69 | 468.896,74 | 0,00 | 468.896,74 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Missione 20 | | | | | | | | | | |
| Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | | |
| Programma 1 - Fondo di riserva | | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 389.000,00 | 0,00 | 0,00 | -161.799,86 | 227.200,14 | 0,00 | 227.200,14 | |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 1 | | CP | 389.000,00 | 0,00 | 0,00 | -161.799,86 | 227.200,14 | 0,00 | 227.200,14 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Programma 3 - Altri fondi | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 50.000,00 | 0,00 | 5.573,81 | 0,00 | 55.573,81 | 0,00 | 55.573,81 | |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 3 | | CP | 50.000,00 | 0,00 | 5.573,81 | 0,00 | 55.573,81 | 0,00 | 55.573,81 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 20 | | CP | 439.000,00 | 0,00 | 5.573,81 | -161.799,86 | 282.773,95 | 0,00 | 282.773,95 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |

USCITE ANNO: 2024

| Classificazione | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza |
|-----------------------------------------------------|-----------------|--------------|-------------------------|---------------------|---------------------|--------------|-----------|--------------|
| Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2024 | CP | 1.061.670,69 | 0,00 | 2.297.834,55 | -511.470,55 | 2.848.034,69 | 0,00 | 2.848.034,69 |
| | | | SALDO COMPETENZA | 1.786.364,00 | | | | |
| | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | SALDO CASSA | 0,00 | | | | |

ENTRATE ANNO: 2025

| Classificazione | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Accertato | Rimanenza | |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-------------------------|---------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
| Titolo 3 Entrate extratributarie | | | | | | | | | |
| Tip. 100 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | CP | 0,00 | 0,00 | 73.200,00 | 0,00 | 73.200,00 | 0,00 | 73.200,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Tip. 500 | Rimborsi e altre entrate correnti | CP | 0,00 | 0,00 | 55.636,67 | 0,00 | 55.636,67 | 0,00 | 55.636,67 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Capitoli Variati su Titolo 3 | | CP | 0,00 | 0,00 | 128.836,67 | 0,00 | 128.836,67 | 0,00 | 128.836,67 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2025 | | CP | 0,00 | 0,00 | 128.836,67 | 0,00 | 128.836,67 | 0,00 | 128.836,67 |
| | | | | SALDO COMPETENZA | 128.836,67 | | | | |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | | SALDO CASSA | 0,00 | | | | |

USCITE ANNO: 2025

| Classificazione | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
| Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione Programma 10 - Risorse umane | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 0,00 | 0,00 | 55.636,67 | 0,00 | 55.636,67 | 0,00 | 55.636,67 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 10 | | CP | 0,00 | 0,00 | 55.636,67 | 0,00 | 55.636,67 | 0,00 | 55.636,67 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Capitoli Variati su Missione 1 | | CP | 0,00 | 0,00 | 55.636,67 | 0,00 | 55.636,67 | 0,00 | 55.636,67 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero Programma 1 - Sport e tempo libero | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 0,00 | 0,00 | 73.200,00 | 0,00 | 73.200,00 | 0,00 | 73.200,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 1 | | CP | 0,00 | 0,00 | 73.200,00 | 0,00 | 73.200,00 | 0,00 | 73.200,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Capitoli Variati su Missione 6 | | CP | 0,00 | 0,00 | 73.200,00 | 0,00 | 73.200,00 | 0,00 | 73.200,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Missione 10 | | | | | | | | | |

USCITE ANNO: 2025

| Classificazione | | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | | |
| Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 20.000,00 | 0,00 | 85.000,00 | 0,00 | 105.000,00 | 0,00 | 105.000,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 5 | CP | 20.000,00 | 0,00 | 85.000,00 | 0,00 | 105.000,00 | 0,00 | 105.000,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 10 | CP | 20.000,00 | 0,00 | 85.000,00 | 0,00 | 105.000,00 | 0,00 | 105.000,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Missione 12 | | | | | | | | | |
| Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | | |
| Programma 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 70.000,00 | 0,00 | 29.226,05 | 0,00 | 99.226,05 | 0,00 | 99.226,05 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 4 | CP | 70.000,00 | 0,00 | 29.226,05 | 0,00 | 99.226,05 | 0,00 | 99.226,05 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 12 | CP | 70.000,00 | 0,00 | 29.226,05 | 0,00 | 99.226,05 | 0,00 | 99.226,05 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Missione 20 | | | | | | | | | |
| Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | |
| Programma 1 - Fondo di riserva | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 389.000,00 | 0,00 | 0,00 | -119.799,86 | 269.200,14 | 0,00 | 269.200,14 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 1 | CP | 389.000,00 | 0,00 | 0,00 | -119.799,86 | 269.200,14 | 0,00 | 269.200,14 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Programma 3 - Altri fondi | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 50.000,00 | 0,00 | 5.573,81 | 0,00 | 55.573,81 | 0,00 | 55.573,81 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 3 | CP | 50.000,00 | 0,00 | 5.573,81 | 0,00 | 55.573,81 | 0,00 | 55.573,81 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 20 | CP | 439.000,00 | 0,00 | 5.573,81 | -119.799,86 | 324.773,95 | 0,00 | 324.773,95 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |

USCITE ANNO: 2025

| Classificazione | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza |
|-----------------------------------------------------|-----------------|------------|-------------------------|---------------------|---------------------|------------|-----------|------------|
| Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2025 | CP | 529.000,00 | 0,00 | 248.636,53 | -119.799,86 | 657.836,67 | 0,00 | 657.836,67 |
| | | | SALDO COMPETENZA | 128.836,67 | | | | |
| | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | SALDO CASSA | 0,00 | | | | |

| |
|------------------------------------------------------------------------------------|
| VARIAZIONE DI BILANCIO UFF. PERSONALE - ATTO EQUILIBRI n. 34 del 11/07/2023 |
|------------------------------------------------------------------------------------|

USCITE ANNO: 2023

| Classificazione | Anno competenza | | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Missione 1 | | | | | | | | | |
| Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | |
| Programma 1 - Organi istituzionali | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 839.785,45 | 0,00 | 5.895,15 | -29.002,27 | 816.678,33 | 365.374,05 | 451.304,28 |
| | | CS | 839.785,45 | 0,00 | 5.895,15 | -29.002,27 | 816.678,33 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 1 | CP | 839.785,45 | 0,00 | 5.895,15 | -29.002,27 | 816.678,33 | 365.374,05 | 451.304,28 |
| | | CS | 839.785,45 | 0,00 | 5.895,15 | -29.002,27 | 816.678,33 | | |
| Programma 2 - Segreteria generale | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 893.557,22 | 0,00 | 19.045,67 | 0,00 | 912.602,89 | 423.032,35 | 489.570,54 |
| | | CS | 894.545,22 | 0,00 | 19.045,67 | 0,00 | 913.590,89 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 2 | CP | 893.557,22 | 0,00 | 19.045,67 | 0,00 | 912.602,89 | 423.032,35 | 489.570,54 |
| | | CS | 894.545,22 | 0,00 | 19.045,67 | 0,00 | 913.590,89 | | |
| Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 1.127.772,83 | 0,00 | 5.749,50 | -61.416,45 | 1.072.105,88 | 472.949,69 | 599.156,19 |
| | | CS | 1.131.032,83 | 0,00 | 5.749,50 | -61.416,45 | 1.075.365,88 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 3 | CP | 1.127.772,83 | 0,00 | 5.749,50 | -61.416,45 | 1.072.105,88 | 472.949,69 | 599.156,19 |
| | | CS | 1.131.032,83 | 0,00 | 5.749,50 | -61.416,45 | 1.075.365,88 | | |
| Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 254.607,32 | 0,00 | 37.096,57 | 0,00 | 291.703,89 | 129.405,54 | 162.298,35 |
| | | CS | 254.607,32 | 0,00 | 37.096,57 | 0,00 | 291.703,89 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 4 | CP | 254.607,32 | 0,00 | 37.096,57 | 0,00 | 291.703,89 | 129.405,54 | 162.298,35 |
| | | CS | 254.607,32 | 0,00 | 37.096,57 | 0,00 | 291.703,89 | | |
| Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 959.457,93 | 0,00 | 34.904,40 | -207.678,03 | 786.684,30 | 336.678,53 | 450.005,77 |
| | | CS | 960.307,93 | 0,00 | 34.904,40 | -207.678,03 | 787.534,30 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 5 | CP | 959.457,93 | 0,00 | 34.904,40 | -207.678,03 | 786.684,30 | 336.678,53 | 450.005,77 |
| | | CS | 960.307,93 | 0,00 | 34.904,40 | -207.678,03 | 787.534,30 | | |
| Programma 6 - Ufficio tecnico | | | | | | | | | |

USCITE ANNO: 2023

| Classificazione | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo 1 Spese correnti | CP | 1.446.689,50 | 0,00 | 43.710,92 | 0,00 | 1.490.400,42 | 655.596,47 | 834.803,95 |
| | CS | 1.446.689,50 | 0,00 | 43.710,92 | 0,00 | 1.490.400,42 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 6 | CP | 1.446.689,50 | 0,00 | 43.710,92 | 0,00 | 1.490.400,42 | 655.596,47 | 834.803,95 |
| | CS | 1.446.689,50 | 0,00 | 43.710,92 | 0,00 | 1.490.400,42 | | |
| Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | CP | 800.417,83 | 0,00 | 19.292,86 | -32.107,16 | 787.603,53 | 342.950,60 | 444.652,93 |
| | CS | 800.417,83 | 0,00 | 19.292,86 | -32.107,16 | 787.603,53 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 7 | CP | 800.417,83 | 0,00 | 19.292,86 | -32.107,16 | 787.603,53 | 342.950,60 | 444.652,93 |
| | CS | 800.417,83 | 0,00 | 19.292,86 | -32.107,16 | 787.603,53 | | |
| Programma 8 - Statistica e sistemi informativi | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | CP | 807.235,12 | 0,00 | 72.627,32 | -237,13 | 879.625,31 | 389.996,71 | 489.628,60 |
| | CS | 807.235,12 | 0,00 | 72.627,32 | -237,13 | 879.625,31 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 8 | CP | 807.235,12 | 0,00 | 72.627,32 | -237,13 | 879.625,31 | 389.996,71 | 489.628,60 |
| | CS | 807.235,12 | 0,00 | 72.627,32 | -237,13 | 879.625,31 | | |
| Programma 10 - Risorse umane | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | CP | 6.835.578,37 | 0,00 | 240.204,05 | -473.102,83 | 6.602.679,59 | 5.959.040,39 | 643.639,20 |
| | CS | 7.447.874,20 | 0,00 | 240.204,05 | -473.102,83 | 7.214.975,42 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 10 | CP | 6.835.578,37 | 0,00 | 240.204,05 | -473.102,83 | 6.602.679,59 | 5.959.040,39 | 643.639,20 |
| | CS | 7.447.874,20 | 0,00 | 240.204,05 | -473.102,83 | 7.214.975,42 | | |
| Programma 11 - Altri servizi generali | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | CP | 212.854,74 | 0,00 | 3.799,53 | -27.944,32 | 188.709,95 | 87.090,13 | 101.619,82 |
| | CS | 212.854,74 | 0,00 | 3.799,53 | -27.944,32 | 188.709,95 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 11 | CP | 212.854,74 | 0,00 | 3.799,53 | -27.944,32 | 188.709,95 | 87.090,13 | 101.619,82 |
| | CS | 212.854,74 | 0,00 | 3.799,53 | -27.944,32 | 188.709,95 | | |
| Totale Capitoli Variati su Missione 1 | CP | 14.177.956,31 | 0,00 | 482.325,97 | -831.488,19 | 13.828.794,09 | 9.162.114,46 | 4.666.679,63 |
| | CS | 14.795.350,14 | 0,00 | 482.325,97 | -831.488,19 | 14.446.187,92 | | |
| Missione 3 | | | | | | | | |
| Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | |
| Programma 1 - Polizia locale e amministrativa | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | CP | 3.520.797,10 | 0,00 | 12.999,64 | -235.413,58 | 3.298.383,16 | 1.438.715,97 | 1.859.667,19 |
| | CS | 3.527.396,04 | 0,00 | 12.999,64 | -235.413,58 | 3.304.982,10 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 1 | CP | 3.520.797,10 | 0,00 | 12.999,64 | -235.413,58 | 3.298.383,16 | 1.438.715,97 | 1.859.667,19 |
| | CS | 3.527.396,04 | 0,00 | 12.999,64 | -235.413,58 | 3.304.982,10 | | |

USCITE ANNO: 2023

| Classificazione | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Totale Capitoli Variati su Missione 3 | CP | 3.520.797,10 | 0,00 | 12.999,64 | -235.413,58 | 3.298.383,16 | 1.438.715,97 | 1.859.667,19 |
| | CS | 3.527.396,04 | 0,00 | 12.999,64 | -235.413,58 | 3.304.982,10 | | |
| Missione 4 | | | | | | | | |
| Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | |
| Programma 1 - Istruzione prescolastica | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | CP | 562.333,02 | 0,00 | 1.516,34 | -15.100,63 | 548.748,73 | 254.386,86 | 294.361,87 |
| | CS | 562.333,02 | 0,00 | 1.516,34 | -15.100,63 | 548.748,73 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 1 | CP | 562.333,02 | 0,00 | 1.516,34 | -15.100,63 | 548.748,73 | 254.386,86 | 294.361,87 |
| | CS | 562.333,02 | 0,00 | 1.516,34 | -15.100,63 | 548.748,73 | | |
| Programma 6 - Servizi ausiliari all'istruzione | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | CP | 719.217,72 | 0,00 | 10.387,82 | -5.655,97 | 723.949,57 | 331.684,53 | 392.265,04 |
| | CS | 719.217,72 | 0,00 | 10.387,82 | -5.655,97 | 723.949,57 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 6 | CP | 719.217,72 | 0,00 | 10.387,82 | -5.655,97 | 723.949,57 | 331.684,53 | 392.265,04 |
| | CS | 719.217,72 | 0,00 | 10.387,82 | -5.655,97 | 723.949,57 | | |
| Totale Capitoli Variati su Missione 4 | CP | 1.281.550,74 | 0,00 | 11.904,16 | -20.756,60 | 1.272.698,30 | 586.071,39 | 686.626,91 |
| | CS | 1.281.550,74 | 0,00 | 11.904,16 | -20.756,60 | 1.272.698,30 | | |
| Missione 5 | | | | | | | | |
| Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | |
| Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | CP | 1.148.408,12 | 0,00 | 22.425,74 | -4.140,19 | 1.166.693,67 | 518.679,62 | 648.014,05 |
| | CS | 1.148.408,12 | 0,00 | 22.425,74 | -4.140,19 | 1.166.693,67 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 2 | CP | 1.148.408,12 | 0,00 | 22.425,74 | -4.140,19 | 1.166.693,67 | 518.679,62 | 648.014,05 |
| | CS | 1.148.408,12 | 0,00 | 22.425,74 | -4.140,19 | 1.166.693,67 | | |
| Totale Capitoli Variati su Missione 5 | CP | 1.148.408,12 | 0,00 | 22.425,74 | -4.140,19 | 1.166.693,67 | 518.679,62 | 648.014,05 |
| | CS | 1.148.408,12 | 0,00 | 22.425,74 | -4.140,19 | 1.166.693,67 | | |
| Missione 6 | | | | | | | | |
| Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | |
| Programma 1 - Sport e tempo libero | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | CP | 292.092,73 | 0,00 | 4.431,51 | -608,77 | 295.915,47 | 130.578,28 | 165.337,19 |
| | CS | 292.092,73 | 0,00 | 4.431,51 | -608,77 | 295.915,47 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 1 | CP | 292.092,73 | 0,00 | 4.431,51 | -608,77 | 295.915,47 | 130.578,28 | 165.337,19 |
| | CS | 292.092,73 | 0,00 | 4.431,51 | -608,77 | 295.915,47 | | |
| Totale Capitoli Variati su Missione 6 | CP | 292.092,73 | 0,00 | 4.431,51 | -608,77 | 295.915,47 | 130.578,28 | 165.337,19 |
| | CS | 292.092,73 | 0,00 | 4.431,51 | -608,77 | 295.915,47 | | |
| Missione 7 | | | | | | | | |
| Turismo | | | | | | | | |

USCITE ANNO: 2023

| Classificazione | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Programma 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 157.697,34 | 0,00 | 25.227,11 | 0,00 | 182.924,45 | 79.679,13 | 103.245,32 |
| | | CS | 157.697,34 | 0,00 | 25.227,11 | 0,00 | 182.924,45 | | |
| | | Totale Capitoli Variati su Programma 1 | CP 157.697,34 | 0,00 | 25.227,11 | 0,00 | 182.924,45 | 79.679,13 | 103.245,32 |
| | | | CS 157.697,34 | 0,00 | 25.227,11 | 0,00 | 182.924,45 | | |
| | | Totale Capitoli Variati su Missione 7 | CP 157.697,34 | 0,00 | 25.227,11 | 0,00 | 182.924,45 | 79.679,13 | 103.245,32 |
| | | | CS 157.697,34 | 0,00 | 25.227,11 | 0,00 | 182.924,45 | | |
| Missione 8 | | | | | | | | | |
| Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | | |
| Programma 1 - Urbanistica e assetto del territorio | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 519.248,24 | 0,00 | 35.960,97 | -3.970,69 | 551.238,52 | 251.276,55 | 299.961,97 |
| | | CS | 519.248,24 | 0,00 | 35.960,97 | -3.970,69 | 551.238,52 | | |
| | | Totale Capitoli Variati su Programma 1 | CP 519.248,24 | 0,00 | 35.960,97 | -3.970,69 | 551.238,52 | 251.276,55 | 299.961,97 |
| | | | CS 519.248,24 | 0,00 | 35.960,97 | -3.970,69 | 551.238,52 | | |
| Programma 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 777.198,04 | 0,00 | 33.718,99 | 0,00 | 810.917,03 | 369.950,55 | 440.966,48 |
| | | CS | 777.198,04 | 0,00 | 33.718,99 | 0,00 | 810.917,03 | | |
| | | Totale Capitoli Variati su Programma 2 | CP 777.198,04 | 0,00 | 33.718,99 | 0,00 | 810.917,03 | 369.950,55 | 440.966,48 |
| | | | CS 777.198,04 | 0,00 | 33.718,99 | 0,00 | 810.917,03 | | |
| | | Totale Capitoli Variati su Missione 8 | CP 1.296.446,28 | 0,00 | 69.679,96 | -3.970,69 | 1.362.155,55 | 621.227,10 | 740.928,45 |
| | | | CS 1.296.446,28 | 0,00 | 69.679,96 | -3.970,69 | 1.362.155,55 | | |
| Missione 9 | | | | | | | | | |
| Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | | |
| Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 511.698,36 | 0,00 | 6.472,01 | -6.535,36 | 511.635,01 | 231.415,53 | 280.219,48 |
| | | CS | 511.698,36 | 0,00 | 6.472,01 | -6.535,36 | 511.635,01 | | |
| | | Totale Capitoli Variati su Programma 2 | CP 511.698,36 | 0,00 | 6.472,01 | -6.535,36 | 511.635,01 | 231.415,53 | 280.219,48 |
| | | | CS 511.698,36 | 0,00 | 6.472,01 | -6.535,36 | 511.635,01 | | |
| | | Totale Capitoli Variati su Missione 9 | CP 511.698,36 | 0,00 | 6.472,01 | -6.535,36 | 511.635,01 | 231.415,53 | 280.219,48 |
| | | | CS 511.698,36 | 0,00 | 6.472,01 | -6.535,36 | 511.635,01 | | |
| Missione 10 | | | | | | | | | |
| Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | | |
| Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali | | | | | | | | | |

USCITE ANNO: 2023

| Classificazione | | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza | |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------|--------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 825.594,72 | 0,00 | 55.436,67 | -399,43 | 880.631,96 | 400.810,00 | 479.821,96 | |
| | | CS | 825.594,72 | 0,00 | 55.436,67 | -399,43 | 880.631,96 | | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 5 | | CP | 825.594,72 | 0,00 | 55.436,67 | -399,43 | 880.631,96 | 400.810,00 | 479.821,96 |
| | | | CS | 825.594,72 | 0,00 | 55.436,67 | -399,43 | 880.631,96 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 10 | | CP | 825.594,72 | 0,00 | 55.436,67 | -399,43 | 880.631,96 | 400.810,00 | 479.821,96 |
| | | | CS | 825.594,72 | 0,00 | 55.436,67 | -399,43 | 880.631,96 | | |
| Missione 11 | | | | | | | | | | |
| Soccorso civile | | | | | | | | | | |
| Programma 1 - Sistema di protezione civile | | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 141.783,51 | 0,00 | 1.366,35 | -3.216,11 | 139.933,75 | 62.413,03 | 77.520,72 | |
| | | CS | 141.783,51 | 0,00 | 1.366,35 | -3.216,11 | 139.933,75 | | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 1 | | CP | 141.783,51 | 0,00 | 1.366,35 | -3.216,11 | 139.933,75 | 62.413,03 | 77.520,72 |
| | | | CS | 141.783,51 | 0,00 | 1.366,35 | -3.216,11 | 139.933,75 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 11 | | CP | 141.783,51 | 0,00 | 1.366,35 | -3.216,11 | 139.933,75 | 62.413,03 | 77.520,72 |
| | | | CS | 141.783,51 | 0,00 | 1.366,35 | -3.216,11 | 139.933,75 | | |
| Missione 12 | | | | | | | | | | |
| Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | | | |
| Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 1.005.453,64 | 0,00 | 4.046,68 | -19.924,35 | 989.575,97 | 449.693,72 | 539.882,25 | |
| | | CS | 1.013.174,44 | 0,00 | 4.046,68 | -19.924,35 | 997.296,77 | | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 1 | | CP | 1.005.453,64 | 0,00 | 4.046,68 | -19.924,35 | 989.575,97 | 449.693,72 | 539.882,25 |
| | | | CS | 1.013.174,44 | 0,00 | 4.046,68 | -19.924,35 | 997.296,77 | | |
| Programma 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 1.027.290,12 | 0,00 | 41.024,18 | 0,00 | 1.068.314,30 | 469.669,61 | 598.644,69 | |
| | | CS | 1.027.290,12 | 0,00 | 41.024,18 | 0,00 | 1.068.314,30 | | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 4 | | CP | 1.027.290,12 | 0,00 | 41.024,18 | 0,00 | 1.068.314,30 | 469.669,61 | 598.644,69 |
| | | | CS | 1.027.290,12 | 0,00 | 41.024,18 | 0,00 | 1.068.314,30 | | |
| Programma 6 - Interventi per il diritto alla casa | | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 132.970,96 | 0,00 | 5.179,24 | -175,57 | 137.974,63 | 60.818,70 | 77.155,93 | |
| | | CS | 132.970,96 | 0,00 | 5.179,24 | -175,57 | 137.974,63 | | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 6 | | CP | 132.970,96 | 0,00 | 5.179,24 | -175,57 | 137.974,63 | 60.818,70 | 77.155,93 |
| | | | CS | 132.970,96 | 0,00 | 5.179,24 | -175,57 | 137.974,63 | | |
| Programma 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale | | | | | | | | | | |

USCITE ANNO: 2023

| Classificazione | | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 175.982,86 | 0,00 | 3.823,06 | 0,00 | 179.805,92 | 77.354,51 | 102.451,41 |
| | | CS | 175.982,86 | 0,00 | 3.823,06 | 0,00 | 179.805,92 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 9 | | CP | 175.982,86 | 0,00 | 3.823,06 | 0,00 | 179.805,92 | 77.354,51 | 102.451,41 |
| | | CS | 175.982,86 | 0,00 | 3.823,06 | 0,00 | 179.805,92 | | |
| Totale Capitoli Variati su Missione 12 | | CP | 2.341.697,58 | 0,00 | 54.073,16 | -20.099,92 | 2.375.670,82 | 1.057.536,54 | 1.318.134,28 |
| | | CS | 2.349.418,38 | 0,00 | 54.073,16 | -20.099,92 | 2.383.391,62 | | |
| Missione 14 | | | | | | | | | |
| Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | | |
| Programma 1 - Industria PMI e Artigianato | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 86.596,14 | 0,00 | 1.240,12 | -145,85 | 87.690,41 | 38.776,66 | 48.913,75 |
| | | CS | 86.596,14 | 0,00 | 1.240,12 | -145,85 | 87.690,41 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 1 | | CP | 86.596,14 | 0,00 | 1.240,12 | -145,85 | 87.690,41 | 38.776,66 | 48.913,75 |
| | | CS | 86.596,14 | 0,00 | 1.240,12 | -145,85 | 87.690,41 | | |
| Programma 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 197.622,01 | 0,00 | 1.865,92 | -59.529,50 | 139.958,43 | 59.827,86 | 80.130,57 |
| | | CS | 197.622,01 | 0,00 | 1.865,92 | -59.529,50 | 139.958,43 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 2 | | CP | 197.622,01 | 0,00 | 1.865,92 | -59.529,50 | 139.958,43 | 59.827,86 | 80.130,57 |
| | | CS | 197.622,01 | 0,00 | 1.865,92 | -59.529,50 | 139.958,43 | | |
| Totale Capitoli Variati su Missione 14 | | CP | 284.218,15 | 0,00 | 3.106,04 | -59.675,35 | 227.648,84 | 98.604,52 | 129.044,32 |
| | | CS | 284.218,15 | 0,00 | 3.106,04 | -59.675,35 | 227.648,84 | | |
| Missione 20 | | | | | | | | | |
| Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | |
| Programma 1 - Fondo di riserva | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 336.647,58 | -459.428,57 | 436.855,87 | 0,00 | 314.074,88 | 0,00 | 314.074,88 |
| | | CS | 210.000,00 | -401.855,87 | 436.855,87 | 0,00 | 245.000,00 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 1 | | CP | 336.647,58 | -459.428,57 | 436.855,87 | 0,00 | 314.074,88 | 0,00 | 314.074,88 |
| | | CS | 210.000,00 | -401.855,87 | 436.855,87 | 0,00 | 245.000,00 | | |
| Totale Capitoli Variati su Missione 20 | | CP | 336.647,58 | -459.428,57 | 436.855,87 | 0,00 | 314.074,88 | 0,00 | 314.074,88 |
| | | CS | 210.000,00 | -401.855,87 | 436.855,87 | 0,00 | 245.000,00 | | |
| Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2023 | | CP | 26.316.588,52 | -459.428,57 | 1.186.304,19 | -1.186.304,19 | 25.857.159,95 | 14.387.845,57 | 11.469.314,38 |
| | | | | | SALDO COMPETENZA | -0,00 | | | |
| | | CS | 26.821.654,51 | -401.855,87 | 1.186.304,19 | -1.186.304,19 | 26.419.798,64 | | |
| | | | | | SALDO CASSA | 0,00 | | | |

USCITE ANNO: 2024

| Classificazione | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza | |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| Missione 1 | | | | | | | | | |
| Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | |
| Programma 10 - Risorse umane | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 1.237.469,90 | 0,00 | 0,00 | -162.132,23 | 1.075.337,67 | 0,00 | 1.075.337,67 |
| | | CS | 1.237.469,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.237.469,90 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 10 | CP | 1.237.469,90 | 0,00 | 0,00 | -162.132,23 | 1.075.337,67 | 0,00 | 1.075.337,67 |
| | | CS | 1.237.469,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.237.469,90 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 1 | CP | 1.237.469,90 | 0,00 | 0,00 | -162.132,23 | 1.075.337,67 | 0,00 | 1.075.337,67 |
| | | CS | 1.237.469,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.237.469,90 | | |
| Missione 20 | | | | | | | | | |
| Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | |
| Programma 1 - Fondo di riserva | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 389.000,00 | -161.799,86 | 162.132,23 | 0,00 | 389.332,37 | 0,00 | 389.332,37 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 1 | CP | 389.000,00 | -161.799,86 | 162.132,23 | 0,00 | 389.332,37 | 0,00 | 389.332,37 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 20 | CP | 389.000,00 | -161.799,86 | 162.132,23 | 0,00 | 389.332,37 | 0,00 | 389.332,37 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2024 | | CP | 1.626.469,90 | -161.799,86 | 162.132,23 | -162.132,23 | 1.464.670,04 | 0,00 | 1.464.670,04 |
| | | | | SALDO COMPETENZA | 0,00 | | | | |
| | | CS | 1.237.469,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.237.469,90 | | |
| | | | | SALDO CASSA | 0,00 | | | | |

USCITE ANNO: 2025

| Classificazione | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza | |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| Missione 1 | | | | | | | | | |
| Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | |
| Programma 10 - Risorse umane | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 1.358.194,66 | 0,00 | 0,00 | -143.140,87 | 1.215.053,79 | 0,00 | 1.215.053,79 |
| | | CS | 1.358.194,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.358.194,66 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 10 | CP | 1.358.194,66 | 0,00 | 0,00 | -143.140,87 | 1.215.053,79 | 0,00 | 1.215.053,79 |
| | | CS | 1.358.194,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.358.194,66 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 1 | CP | 1.358.194,66 | 0,00 | 0,00 | -143.140,87 | 1.215.053,79 | 0,00 | 1.215.053,79 |
| | | CS | 1.358.194,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.358.194,66 | | |
| Missione 20 | | | | | | | | | |
| Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | |
| Programma 1 - Fondo di riserva | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 389.000,00 | -119.799,86 | 143.140,87 | 0,00 | 412.341,01 | 0,00 | 412.341,01 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Programma 1 | CP | 389.000,00 | -119.799,86 | 143.140,87 | 0,00 | 412.341,01 | 0,00 | 412.341,01 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Capitoli Variati su Missione 20 | CP | 389.000,00 | -119.799,86 | 143.140,87 | 0,00 | 412.341,01 | 0,00 | 412.341,01 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2025 | | CP | 1.747.194,66 | -119.799,86 | 143.140,87 | -143.140,87 | 1.627.394,80 | 0,00 | 1.627.394,80 |
| | | | | SALDO COMPETENZA | 0,00 | | | | |
| | | CS | 1.358.194,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.358.194,66 | | |
| | | | | SALDO CASSA | 0,00 | | | | |

Si rende necessario procedere all'aggiornamento del Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2023 – 2025 e del relativo elenco annuale 2023, ai sensi dell'art. 5 comma 9 lettere b) e c) del DM MIT 14 del 16.1.2018, provvedendo ad inserire il nuovo intervento come meglio specificato nella tabella sotto riportata:

| | RUP | Opera | Importo | Anno | Mutuo | Entrate vincolate | Entrate di bilancio | Capitali privati | Alienazioni | Altro |
|------|-------------------------|------------------------------------------------------------|-----------|------|-------|-------------------|---------------------|------------------|-------------|-------|
| | | | | 2023 | - | - | - | - | - | - |
| | | | | 2024 | - | - | - | - | - | - |
| | | | | 2025 | - | - | - | - | - | - |
| 2023 | Arch. Antonio Cuzzucoli | Realizzazione sottopasso Cospea e tratto stradale connesso | 4.033.000 | 2023 | - | 1.571.000 | 1.100.000 | 1.362.000 | - | - |
| | | | | 2024 | - | - | - | - | - | - |
| | | | | 2025 | - | - | - | - | - | - |

| | RUP | Opera | Importo | Anno | Mutuo | Entrate vincolate | Entrate di bilancio | Capitali privati | Alienazioni | Altro |
|------|-----------------|----------------------------------|--------------|------|-------|-------------------|---------------------|------------------|-------------|-------|
| 2023 | Marta Frittella | Potenziamento rete ciclopedonale | 2.000.000,00 | 2023 | - | 900.000 | | | | |
| | | | | 2024 | - | 1.100.000 | - | - | - | - |
| | | | | 2025 | - | - | - | - | - | - |

| | RUP | Opera | Importo | Anno | Mutuo | Entrate vincolate | Entrate di bilancio | Capitali privati | Alienazioni | Altro |
|------|--------------------|---------------------------------------------|--------------|------|-------|-------------------|---------------------|------------------|-------------|-------|
| 2023 | Nazareno Claudiani | Efficientamento energetico edifici pubblici | 1.000.000,00 | 2023 | - | 600.000 | | | | |
| | | | | 2024 | - | 400.000 | - | - | - | - |
| | | | | 2025 | - | - | - | - | - | - |

SCHEDA G : PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE : COMUNE DI TERNI
QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

| TIPOLOGIA RISORSE | arco temporale di vendita del programma | | | | Importo Totale |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| | Disponibilità finanziaria | | | Importo Totale | |
| | anno 2023 | anno 2024 | anno 2025 | | |
| risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge | € 2.642.320,35 | | | | € 2.642.320,35 |
| risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo | | | | | |
| risorse acquisite mediante apporti di capitali privati | | | | | |
| stanziamenti di bilancio | € 380.000,00 | € 380.000,00 | € 380.000,00 | € 380.000,00 | € 1.140.000,00 |
| finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310 convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403 | | | | | |
| risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 D.lgs 50/2016 | | | | | |
| altro | | | | | |
| totale | € 3.022.320,35 | € 380.000,00 | € 380.000,00 | € 380.000,00 | € 3.782.320,35 |

Il referente del programma

SCHEDA H - PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI TERNI
ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

| UNIBRO Intervento CUI (1) | Codice Fiscale Amministrazione | Anno in cui il primo Programma Pluriennale è stato inserito | Anno in cui il presente Programma Pluriennale è stato inserito | Avvisi nella quale il presente Programma Pluriennale è stato inserito | Codice CUP (2) | Completato nell'importo complessivo di cui al presente Programma Pluriennale o di un'altra esecuzioni programmate (3) | Ambito geografico di riferimento dell'acquisto (Regionale) | Settore | CPI (5) | DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO | Livello di priorità (6) | Responsabile del procedimento unico di progetto (7) | Durata del contratto | L'acquisto è relativo a un contratto di lavoro continuativo (8) | STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO | | | | Cap/C C | | | | |
|---------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------|--------------|--------------------------|----------------|------------|---------|-----------------------------|--------|
| | | | | | | | | | | | | | | | Anno 2023 | Anno 2024 | Anno 2025 | Costi su base successiva | | Totale (9) | Importo | Tipologia | |
| 001756605420230001 | 0017566054 | 2023 | 2023 | F41Z1002870006 | 7150000-0 | no | Umbria | Servizi | 9011000-5 | COMPONENTE L. INVESTIMENTO LA SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE, MISURA L.11. ESPERIENZA. | 1 | Massimo Luchina | 12 mesi | no | 516.323,00 | 0,00 | 0,00 | € 0,00 | 516.323,00 | € 0,00 | NO | Idoneità Vincolabile PNER | 500/6 |
| 001756605420230002 | 0017566054 | 2023 | 2023 | | 64112000-4 | no | Umbria | Servizi | 9011000-5 | Gestione servizio postale | 1 | Francesca Necta | 60 mesi | si | € 70.000,00 | € 70.000,00 | € 70.000,00 | € 140.000,00 | € 350.000,00 | € 0,00 | NO | Idoneità Vincolabile PNER | 71/71 |
| 001756605420230003 | 0017566054 | 2023 | 2023 | | 9011000-5 | no | Umbria | Servizi | 9011000-5 | Appalto per il trasporto e lo stoccaggio di rifiuti ex discarica r.c.u. di voc. Valle | 1 | Giorgia Invernizzi | 24 mesi | no | € 310.000,00 | € 310.000,00 | € 310.000,00 | € 0,00 | € 930.000,00 | € 0,00 | NO | bilancio consuntivo DPO | 71/71 |
| 001756605420230006 | 0017566054 | 2022 | 2023 | | 8532000-8 | NO | Umbria | Servizi | 8532000-8 | Azienda scolastica minori frequentanti scuole statali | 1 | Donatella Azzavolo | 6 | no | € 693.663,74 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 693.663,74 | € 0,00 | SI | trasferimenti enti pubblici | 500/6 |
| 001756605420230010 | 0017566054 | 2023 | 2023 | F41C2000410006 | 7150000-0 | no | Umbria | Servizi | 7152100-6 | MISURA CLASSE1 INVESTIMENTO LA ABILITAZIONE AL LAVORO PER LE PERSONE CON DISABILITÀ | 1 | Massimo Luchina | 24 mesi | no | € 1.003.880,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.003.880,00 | € 0,00 | SI | Idoneità Vincolabile PNER | 71/71 |
| 001756605420230013 | 0017566054 | 2022 | 2023 | F4915000730007 | NO | NO | Umbria | Servizi | 7152100-6 | Agenda Urbana Anse 6.3.2 del FOR TERNI 2014/2020 INFOPANINI | 1 | Arth. Walter Giannini | 90 gg | no | € 248.453,61 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 248.453,61 | € 0,00 | SI | entrate vincolate | 206/7 |
| 001756605420230014 | 0017566054 | 2023 | 2023 | 17982000000001 | no | no | Umbria | Forniture | 3414900-7 | ACQUISTO DI VERDICI ELETTRICI PER AUTOPARCO COMUNALE | 1 | CA. VIGNANI PASQUERIO | 12 mesi | no | 180.000,00 | 0,00 | 0,00 | € 0,00 | 180.000,00 | € 0,00 | NO | Regionale per qualità | 103/72 |
| | | | | | | | | | | | | | | | € 1.023.310,35 | € 380.000,00 | € 380.000,00 | € 140.000,00 | € 3.923.320,35 | | | | |

SCHEDA I: TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE - COMUNE DI TERNIELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

| CODICE UNICO INTERVENTO - CUI | CLUP | DESCRIZIONE ACQUISTO | IMPORTO INTERVENTO | Livello di priorità | Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1) |
|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------|
| Codice | Ereditato da precedente programma | Ereditato da precedente programma | Ereditato da precedente programma | Ereditato da scheda H | Testo |

Il referente del programma
(.....)

Note

(1) Breve descrizione dei motivi