

REGIONE PIEMONTE BU7S1 13/02/2025

CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE - Deliberazione dell'Ufficio di Presidenza

Delibera n. 26/2025 del 29 gennaio 2025

APPROVAZIONE RISULTANZE RELATIVE AL PRECONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024 ED AGGIORNAMENTO DEL PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2024. CONSEGUENTE APPROVAZIONE VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025/2027. (GMA/NF/DL)

Documento allegato

Delibera n. 26/2025 - Cl. 5.2.2

Oggetto APPROVAZIONE RISULTANZE RELATIVE AL
PRECONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024
ED AGGIORNAMENTO DEL PROSPETTO DIMOSTRATIVO
DEL RISULTATO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE AL
31/12/2024. CONSEQUENTE APPROVAZIONE
VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025/2027.
(GMA/NF/DL)

Seduta n. 4

L'anno 2025, il giorno 29 gennaio alle ore 13.40 - presso la sede di Palazzo Lascaris, via Alfieri n. 15, Torino - si è riunito l'Ufficio di Presidenza del Consiglio Regionale.

Sono presenti: il Presidente NICCO, il Vice Presidente GRAGLIA, il Vice Presidente RAVETTI, i Consiglieri Segretari CAROSSO, CASTELLO, CERA.

Non sono presenti:

A relazione del Consigliere Segretario CAROSSO

APPROVAZIONE RISULTANZE RELATIVE AL PRECONSUNTIVO
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024 ED AGGIORNAMENTO DEL
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO PRESUNTO DI
AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2024. CONSEQUENTE
APPROVAZIONE VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE
2025/2027. (GMA/NF/DL)

Vista la deliberazione di Consiglio regionale n. 19-29662 del 23 dicembre 2024, con la quale è stato approvato il bilancio finanziario di previsione del Consiglio regionale per gli esercizi finanziari 2025-2026-2027 e la successiva e conseguente deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 4 del 9 gennaio 2025, con la quale si è approvato il Documento tecnico di accompagnamento al bilancio ed il Bilancio finanziario gestionale, assegnando ai responsabili di Direzione le risorse finanziarie necessarie per il raggiungimento degli obiettivi, salvi i limiti, sino alla definitiva approvazione del bilancio della Regione (Giunta), di cui all'allegato C1 alla citata DUP n. 4 del 9 gennaio 2025;

Visto l'art. 42, c. 9 e 10 del d.lgs. 118/2011, che disciplina l'utilizzo di quote del risultato di amministrazione vincolate e/o accantonate dell'anno precedente, che possono essere utilizzate prima dell'approvazione del conto consuntivo per le finalità cui sono destinate a seguito di verifica da parte dell'organo esecutivo (Ufficio di Presidenza), con specifica variazione di bilancio e/o aggiornando l'allegato al bilancio di previsione di cui all'art. 11, comma 4, lett d) del medesimo d.lgs. 118/2011;

Visto il punto 9.2 dell'allegato 4/2 del d.lgs. 118/2011, secondo cui, nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'immediato utilizzo della quota vincolata dell'avanzo di amministrazione presunto, entro il 31 gennaio dell'esercizio cui il bilancio si riferisce si provvede all'approvazione, con deliberazione di Giunta, del prospetto aggiornato riguardante il risultato di amministrazione presunto, sulla base di un preconsuntivo relativo alle entrate e alle spese vincolate;

Preso atto che in sede di approvazione del bilancio di previsione finanziario 2025/2027:

- l'avanzo di amministrazione 2024 è stato determinato in via presuntiva in € 13.516.930,46 di cui:

o parte accantonata per € 5.651.237,20;

o parte vincolata per € 0.00;

o parte destinata agli investimenti per € 0,00;

o fondi liberi per € 7.865.693,26.

- la quota di avanzo di amministrazione applicato immediatamente nelle previsioni di entrata nel bilancio di previsione, secondo quanto indicato e dettagliato nella Nota integrativa al bilancio stesso, è risultata pari ad € 4.805.801,20, ovvero:

o parte accantonata per € 4.805.801,20;

o parte vincolata per € 0,00;

o parte destinata agli investimenti per € 0,00;

Richiamate le seguenti determinazioni dirigenziali assunte al termine dell'esercizio 2024 ed aventi riflessi sulla gestione degli esercizi 2025-2026-2027:

- Rep. N. A0303C/353/2024 del 15/11/2024 (Var. 41/2024), ad oggetto "AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO TECNICO DI INGEGNERIA E ARCHITETTURA RELATIVO AL SUPPORTO AL RUP NELL'AMBITO DELL'APPALTO DI RIQUALIFICAZIONE DI VIA ARSENALE N.14 PER LA PROGETTAZIONE ED ESECUZIONE DELLA PREVENZIONE INCENDI, NELLA PREDISPOSIZIONE DOCUMENTAZIONE E ASSEVERAZIONE PER LA PRESENTAZIONE SCIA, INCLUSO L' AUDITING LAVORI DURANTE ATTIVITÀ DI RIQUALIFICAZIONE AI FINI SCIA, NONCHÉ ATTIVITÀ DI SUPPORTO ALL'RSPP PER GESTIONE PIANO DI GOVERNO FINO AD OTTENIMENTO CPI. Impegno di spesa di Euro 56.278,11 o.f.c. sul Cap. 21030 Art. 10 del Bilancio gestionale 2024/2026 del Consiglio regionale, rideterminazione quadro tecnico-economico, conferma FPV costituito e modifica esigibilità - Esercizio 2024.";

- Rep. N. A0303C/383/2024 del 28/11/2024 (Var. 46/2024), ad oggetto "Affidamento dell'incarico professionale per la redazione di un Progetto esecutivo e coordinamento della sicurezza in fase di progettazione dei lavori di manutenzione straordinaria, per l' adeguamento degli impianti elettrici e rifacimento dei servizi igienici della sede del consiglio regionale del Piemonte di via San Francesco 35 - Torino - piani 2°,3° e 4° SERVIZI PROFESSIONALI - Sottocategoria: Servizi professionali di progettazione di opere di ingegneria civile e industriale. Impegno di spesa di € 15.723,80 o. f.c. a favore dello studio Studio QCG ENGINEERING S.R.L, con sede legale in Piazza Pericle Fazzini n. 8, Cap 63074 a San Benedetto del Tronto (AP) sul Cap. 21030 Art. 12 del Bilancio finanziario gestionale del Consiglio regionale del Piemonte 2024/2026, annualità 2024.";

- Rep. N. A0303C/410/2024 del 18/12/2024 (Var. 51/2024), ad oggetto "Riapprovazione del disciplinare del servizio tecnico di architettura e ingegneria relativo al progetto di fattibilità tecnico-economica e progettazione esecutiva, direzione dei lavori e coordinamento della sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione dei lavori di manutenzione straordinaria, adeguamento funzionale e normativo di parte del fabbricato ad uso magazzino presso la località SI.TO. via Prima Strada n.7 Orbassano (TO) con contestuale modifica del cronoprogramma dell'opera, conferma QTE e FPV costituito e modifica di esigibilità, sul cap. 21030 art. 1 del bilancio gestionale 2024/2026 del Consiglio regionale - Esercizio 2024 - CUP: J88E23001080002";

- Rep. N. A0303C/414/2024 del 19/12/2024 (Var. 52/2024), ad oggetto "Conferimento di incarico di Stazione Unica Appaltante ad S.C.R. Piemonte per lavori di manutenzione straordinaria della sede dell'ex Banco di Sicilia, Via Arsenale 12 - Torino, sede del Consiglio Regionale del Piemonte. Modifica esigibilità per proroga scadenza ultimazione lavori nell'anno 2025, a favore di SCR PIEMONTE S.P.A sul Cap. 1030 Articolo 7 - esercizio 2025.";

- Rep. N. A0303C/417/2024 del 23/12/2024 (Var. 53/2024), ad oggetto “Affidamento diretto del servizio di supporto al RUP relativo all’appalto di riallestimento della Sala dei Morando, secondo piano, Palazzo Lascaris - Torino, sede del CRP. Impegno di spesa di € 18.080,40 o.f.c. sul Cap. 21037 Art. 5 e prenotazione impegno di spesa di € 309.539,02 del Bilancio gestionale 2024/2026 del Consiglio regionale; Rideterminazione quadro tecnico-economico e costituzione fondo vincolato pluriennale.”;
- Rep. N. A0301C/430/2024 del 30/12/2024 (Var. 54/2024), ad oggetto “Personale del Consiglio regionale. Trattamento accessorio dell’anno 2024 con esigibilità 2025 a seguito della stipula dei contratti integrativi del personale del comparto e del personale dirigente. Bilancio del Consiglio regionale 2024-2026 esercizi 2024 e 2025 (FPV spese correnti).”;

Viste le risultanze della gestione finanziaria dell’esercizio 2024, di cui all’**Allegato A)** alla presente deliberazione, elaborate dalla struttura competente in materia di bilancio, anche a seguito della conciliazione e quadratura della situazione di cassa con il Tesoriere Banca Unicredit spa (saldo di cassa determinato in via definitiva in € 8.899.884,26), e visto l’**Allegato B)** dal quale emerge che:

- l’avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2024 è rideterminato in € 9.262.232,21, al netto delle componenti di spesa destinate al Fondo pluriennale vincolato pari ad € 25.589.100,58;
- la parte accantonata (allegato A/1) dell’avanzo di amministrazione è determinata in € 4.881.840,20, di cui vengono applicati al bilancio € 4.114.008,84;
- la parte vincolata (allegato A/2) dell’avanzo di amministrazione è confermata secondo quanto indicato in bilancio di previsione e, quindi, pari a € 0,00;
- la parte destinata agli investimenti dell’avanzo (allegato A/3) è confermata secondo quanto indicato in bilancio di previsione e, quindi, pari a € 0,00;
- la parte disponibile è rideterminata, in conseguenza, in € 4.380.392,01;

Ritenuto quindi di aggiornare il “Prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione”, allegato al bilancio di previsione 2025/2027, comprensivo degli allegati: Allegato A/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate, Allegato A/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate, Allegato A/3) Risultato di amministrazione - quote destinate, secondo quanto risultante nell’**Allegato B)** alla presente deliberazione, da cui risulta quindi che l’avanzo presunto applicato al bilancio di previsione 2025/2027 è rideterminato in € 4.114.008,84, con le conseguenti necessarie variazioni oggetto del presente provvedimento;

Considerata la necessità di procedere alla sistemazione del fondo pluriennale vincolato, per le spese in conto capitale e correnti, adeguando il bilancio finanziario e gestionale 2025-2027 alle variazioni occorse successivamente al deposito del bilancio di previsione 2025-2027, secondo quanto esposto negli **Allegati C) e D)**;

Accertato che, in relazione agli impegni autorizzati entro il termine dell'esercizio finanziario e non liquidati/pagati entro tale termine e che vengono a scadenza nel primo periodo del nuovo esercizio senza che vi sia la necessaria copertura in termini di cassa, per effetto dello sfasamento temporale tra redazione del bilancio di previsione e creazione degli elenchi dei residui effettivi alla data del 31/12/2024, vi sono sull'esercizio 2025 del bilancio di gestione stanziamenti di spesa per i quali si presentano situazioni che necessitano di variazioni di cassa, secondo quanto indicato nell'**Allegato D)** alla presente deliberazione;

Accertato inoltre che sussistono anche situazioni di spostamento in FPV di somme, effettuate successivamente alla redazione del bilancio, che possono non trovare idonea disponibilità di cassa nel bilancio di previsione approvato con DCR n. 19-29662 del 23 dicembre 2024, situazioni che necessitano di variazioni di cassa, secondo quanto indicato nell'**Allegato D)** alla presente deliberazione;

Dato atto della necessità di procedere, quindi, ad un complessivo adeguamento degli stanziamenti di cassa relativi all'esercizio 2025, secondo quanto esposto nel già citato **Allegato D)**;

Visto l'art. 51 "Variazioni del bilancio di previsione, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio gestionale" del d.lgs. 118/2011 modificato ed integrato dal d.lgs. n. 126/2014;

Vista la deliberazione del Consiglio regionale n. 368-7231 del 26/03/2019 con cui è stato approvato il Regolamento per l'autonomia contabile del Consiglio regionale;

Verificato altresì che, così come chiarito dalla Commissione Arconet sul piano operativo (seduta del 22/02/2017) tale adeguamento, compresa la variazione dei residui iniziali presunti e degli stanziamenti di cassa, può essere disposto dall'organo esecutivo nelle more del riaccertamento ordinario dei residui e che le variazioni dei residui non si configurano come variazioni di bilancio, in quanto sono effettuate al solo scopo di adeguare il documento di previsione ai risultati del rendiconto;

Ritenuto quindi di approvare le variazioni al bilancio di previsione 2025/2027 di cui all'**Allegato C)** alla presente deliberazione, comprensive delle annualità 2025-2026-2027, ed in conseguenza le variazioni necessarie al Documento tecnico di accompagnamento al bilancio ed al bilancio gestionale 2025/2027 secondo quanto espresso nell'**Allegato D)**;

Dato atto che le variazioni apportate per l'esercizio 2025 sono di interesse del Tesoriere Banca Unicredit Spa ed allo stesso dovranno essere comunicate tempestivamente tramite i modelli ministeriali allegato 8.1 e allegato 8.2;

L'Ufficio di Presidenza, **unanime**,

D E L I B E R A

1) di approvare, sulla base di quanto in premessa motivato, le risultanze finanziarie a preconsuntivo per l'esercizio finanziario 2024 di cui all'**Allegato A)** alla presente deliberazione;

2) di approvare l'aggiornamento del prospetto di cui all'art. 11, comma 3, lettera a) del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 "Prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione", relativamente all'esercizio 2024, comprensivo degli allegati A/1) A/2) A/3), dal quale l'avanzo di amministrazione complessivo presunto al 31/12/2024 è rideterminato in € 9.262.232,21, con applicazione all'esercizio 2025 del bilancio 2025/2027 per € 4.114.008.84, così come evidenziato nell'**Allegato B)** parte integrante della presente della deliberazione;

3) di stabilire quindi, per effetto delle suddette risultanze, che non sussistono limitazioni all'impiego effettivo delle quote accantonate e vincolate come sopra evidenziate nella gestione del Bilancio di previsione 2025/2027;

4) di autorizzare la variazione al bilancio di previsione 2025/2027, in conseguenza di quanto sopra esposto e come ulteriormente dettagliato in premessa, secondo quanto risulta di cui all'**Allegato C)**;

5) di aggiornare conseguentemente il Documento tecnico di accompagnamento al bilancio ed il bilancio gestionale per il 2025/2027, con assegnazione delle risorse secondo quanto contenuto nell'**Allegato D)**, sempre salvi i limiti di cui all'allegato

C1 della deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 4 del 9 gennaio 2025;

6) di trasmettere gli allegati 8.1 e 8.2 al Tesoriere Banca Unicredit (esercizio 2024);

7) di disporre la pubblicazione della presente deliberazione nella sezione Amministrazione trasparente del sito istituzionale.

ALLEGATO A)

RISULTANZE GESTIONE FINANZIARIA 2024

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2024 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)

	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	2.735.854,26								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	30.705.884,97								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	6.026.349,69								
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00								
	'FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO DELL'ESERCIZIO	CS	6.378.524,41								
Titolo 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
Titolo 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	44.342.100,31	RR	44.342.100,31	R	0,00	EP	0,00		
		CP	52.951.080,64	RC	6.118.347,01	A	46.950.984,96	CP	-6.000.095,68	EC	40.832.637,95
		CS	97.293.180,95	TR	50.460.447,32	CS	-46.832.733,63			TR	40.832.637,95
Titolo 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	145.703,93	RR	112.730,10	R	0,00	EP	32.973,83		
		CP	198.750,00	RC	90.767,01	A	141.397,94	CP	-57.352,06	EC	50.630,93
		CS	344.453,93	TR	203.497,11	CS	-140.956,82			TR	83.604,76
Titolo 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
Titolo 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2024 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Titolo 6	ACCENSIONE PRESTITI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
Titolo 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
Titolo 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	1.054.909,83	RR	1.042.066,43	R	0,00	EP	12.843,40
		CP	21.559.542,13	RC	16.437.741,54	A	21.292.488,87	CP	-267.053,26
		CS	22.614.451,96	TR	17.479.807,97	CS	-5.134.643,99	TR	4.867.590,73
TITOLO	TITOLO	RS	45.542.714,07	RR	45.496.896,84	R	0,00	EP	45.817,23
		CP	74.709.372,77	RC	22.646.855,56	A	68.384.871,77	CP	-6.324.501,00
		CS	120.252.086,84	TR	68.143.752,40	CS	-52.108.334,44	TR	45.783.833,44
TITOLO	TITOLO	RS	45.542.714,07	RR	45.496.896,84	R	0,00	EP	45.817,23
		CP	114.177.461,69	RC	22.646.855,56	A	68.384.871,77	CP	-6.324.501,00
		CS	126.630.611,25	TR	68.143.752,40	CS	-52.108.334,44	TR	45.783.833,44

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/ 2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP= CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP								
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO		CP								
1	Titolo 1 Spese correnti	RS	5.102.108,84	PR	3.986.800,68	R	0,00		EP	1.115.308,16	
		CP	59.593.034,59	PC	39.353.215,51	I	46.754.173,53	ECP	10.103.952,06	EC	7.400.958,02
		CS	63.092.863,34	TP	43.340.016,19	FPV	2.734.909,00		TR		8.516.266,18
2	Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	1.416.774,74	PR	1.248.488,69	R	0,00		EP	168.286,05	
		CP	33.024.884,97	PC	3.522.935,93	I	9.725.041,28	ECP	445.652,11	EC	6.202.105,35
		CS	27.066.553,27	TP	4.771.424,62	FPV	22.854.191,58		TR		6.370.391,40
3	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR		0,00
4	Titolo 4 Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR		0,00
5	Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR		0,00
7	Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	RS	1.164.190,20	PR	1.127.394,60	R	0,00		EP	36.795,60	
		CP	21.559.542,13	PC	16.383.557,14	I	21.292.488,87	ECP	267.053,26	EC	4.908.931,73
		CS	22.723.732,33	TP	17.510.951,74	FPV	0,00		TR		4.945.727,33
	TOTALE TITOLI	RS	7.683.073,78	PR	6.362.683,97	R	0,00		EP	1.320.389,81	
		CP	114.177.461,69	PC	59.259.708,58	I	77.771.703,68	ECP	10.816.657,43	EC	18.511.995,10
		CS	112.883.148,94	TP	65.622.392,55	FPV	25.589.100,58		TR		19.832.384,91
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	7.683.073,78	PR	6.362.683,97	R	0,00		EP	1.320.389,81	
		CP	114.177.461,69	PC	59.259.708,58	I	77.771.703,68	ECP	10.816.657,43	EC	18.511.995,10
		CS	112.883.148,94	TP	65.622.392,55	FPV	25.589.100,58		TR		19.832.384,91

ALLEGATO B)

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO 2024

Allegato a) – Risultato presunto di amministrazione

Allegato a/1) – Risultato di amministrazione – quote accantonate

Allegato a/2) – Risultato di amministrazione – quote vincolate

Allegato a/3) – Risultato di amministrazione – quote destinate

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO N DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)***

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2024	10.796.425,47
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2024	33.441.739,23
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2024	68.384.871,77
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2024	77.771.703,68
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2024	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2024	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2024	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2024 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2025	34.851.332,79
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2024 ⁽¹⁾	25.589.100,58
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024 ⁽²⁾	9.262.232,21
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024:		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2024 ⁽⁴⁾	0,00
	Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo contenzioso ⁽⁵⁾	529.539,61
	Altri accantonamenti ⁽⁵⁾	4.352.300,59
	B) Totale parte accantonata	4.881.840,20
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	4.380.392,01
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁷⁾		
3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024 previsto nel bilancio:		
	Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	4.114.008,84
	Utilizzo quota vincolata	0,00
	Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	4.114.008,84

(*) Indicare gli anni di riferimento 2025 e 2024.

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2025.

⁽³⁾ Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione N-1

⁽⁴⁾ (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N-1 è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N-1.

Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'importo relativo al fondo stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali

⁽⁵⁾ utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N.

⁽⁶⁾ Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano.

⁽⁷⁾ In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione presunto da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

Totale Fondo contezioso		529.539,61	-529.539,61	529.539,61	0,00	529.539,61	529.539,61
Fondo crediti di dubbia esigibilità							
						0,00	
						0,00	
						0,00	
						0,00	
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo garanzia debiti commerciali							
						0,00	
						0,00	
Fondo di garanzia debiti commerciali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)							
						0,00	
						0,00	
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti ⁽⁴⁾							
13070/1	Prestazioni specialistiche CORECOM 13070/1	68.399,76	-68.399,76	68.399,76	-68.399,76	0,00	0,00

19054/20	Prestazioni specialistiche CORECOM 19054/20		0,00	0,00	68.399,76	68.399,76	68.399,76
19054/6	Organi ed incarichi istituzionali dell'Amministrazione - Restituzione contributi obbligatori versati per assegno vitalizio e reversibilità - Art. 12 L.R. 1/2014	2.037.338,37	-2.037.338,37	2.037.338,37	0,00	2.037.338,37	2.037.338,37
19054/8	Contributo spese di funzionamento Gruppi consiliari (Resti)	634.497,00	-634.497,00	634.497,00	-634.497,00	0,00	0,00
19054/10	Contributo spese personale Gruppi consiliari (Resti)	529.464,00	-529.464,00	529.464,00	-529.464,00	0,00	0,00
19054/12	Contributo spese personale UC (Resti)	192.500,00	-192.500,00	192.500,00	-192.500,00	0,00	0,00
19054/4 -- Accantonato 2023 + Fresco 2023 confermato in consuntivo e applicato in Ass.to 24' - Prelievi 2024	Accantonamento indennità di fine mandato (IFM) dei Consiglieri regionali	1.454.660,72	-1.454.660,72	1.177.985,72	-778.973,85	399.011,87	399.011,87
19054/3 -- Fresco 2024	Accantonamento indennità di fine mandato (IFM) dei Consiglieri regionali	0,00	0,00	276.675,00	-77.604,64	199.070,36	0,00
19053/5 - Da avanzo accantonato rendiconto 2023 + fresco dei capitoli 2023 confermati in rendiconto 2023 (19053/2 - 19053/4) e applicati Ass.to 2024 - Prelievi 2024	Fondi rinnovi contrattuali- Rinnovo personale categorie e dirigenza	1.214.447,23	-1.214.447,23	776.609,00	303.110,23	1.079.719,23	1.079.719,23

19053/2 - Fresco 2024	Fondi rinnovi contrattuali - Rinnovo personale categorie	0,00	0,00	475.995,00	0,00	475.995,00	0,00
19053/4 - Fresco 2024	Fondi rinnovi contrattuali - Rinnovo personale dirigenza	0,00	0,00	92.766,00	0,00	92.766,00	0,00
Totale Altri accantonamenti		6.131.307,08	-6.131.307,08	6.262.229,85	-1.909.929,26	4.352.300,59	3.584.469,23
Totale		6.660.846,69	-6.660.846,69	6.791.769,46	-1.909.929,26	4.881.840,20	4.114.008,84

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato nel corso dell'esercizio N preveda l'utilizzo delle quote accantonate del risultato di amministrazione presunto

(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

Altri vincoli								0,00	
								0,00	
								0,00	
								0,00	
								0,00	
Totale altri vincoli (h/5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale risorse vincolate (h +(h/1)+(h/2)+(h/3)+(h/4)+(h/5)	553,33	0,00	0,00	0,00	0,00	553,33	0,00	0,00	0,00
	Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1)							0,00	
	Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)							0,00	
	Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)							0,00	
	Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)							0,00	
	Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)							0,00	
	Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)							0,00	
	Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/1=h/1-i/1)							0,00	
	Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2=h/2-i/2)							0,00	
	Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/3=h/3-i/3)							0,00	
	Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/4=h/4-i/4)							0,00	
	Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5=h/5-i/5)							0,00	
	Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l=h-i)⁽¹⁾							0,00	

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto

(1) Importo immediatamente utilizzabile nelle more dell'approvazione del rendiconto. Nel corso dell'esercizio provvisorio è utilizzabile nei limiti di quanto previsto nel principio applicato della contabilità finanziaria.

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

Capitolo di entrata	Descriz.	Capitolo di spesa	Descriz.	Risorse destinate agli investim. al 1/1/ 2024	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2024 (dato presunto)	Impegni exerc. 2024 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/2024 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/ 2024	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunto al 31/12/ 2024 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	$(f)=(a) +(b) -(c) -(d)-(e)$	(g)
7/0	Avanzo destinato agli investimenti	21030/8	Per memoria - Importo di € 1.934.963,69 già a zero per utilizzo e spostamento con fpv in rendiconto 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
									0,00	
									0,00	
									0,00	
Totale				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
									0,00	
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione presunto riguardanti le risorse destinate agli investimenti									0,00	

	Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione presunto al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti ⁽¹⁾	0,00
--	--	------

() Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1 preveda l'utilizzo delle quote del risultato di amministrazione destinate agli investimenti*

(1) Le risorse destinate agli investimenti costituiscono una componente del risultato di amministrazione utilizzabile solo a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente.

ALLEGATO C)

VARIAZIONE AL
BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO
2025-2026-2027

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

Anno di Competenza 2025

Variazioni: 1 del 2025

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025	
			in aumento	in diminuzione		
Disavanzo d'amministrazione		0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE:	01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 0101 - Organi istituzionali						
	1 - Spese correnti	residui presunti	13.622.879,90	0,00	0,00	13.622.879,90
		previsione di competenza	34.274.724,03	0,00	0,00	34.274.724,03
		previsione di cassa	47.897.603,93	63.570,80	195.336,29	47.765.838,44
Totale Programma	0101 - Organi istituzionali	residui presunti	13.622.879,90	0,00	0,00	13.622.879,90
		previsione di competenza	34.274.724,03	0,00	0,00	34.274.724,03
		previsione di cassa	47.897.603,93	63.570,80	195.336,29	47.765.838,44
Programma 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
	1 - Spese correnti	residui presunti	1.989.851,57	0,00	0,00	1.989.851,57
		previsione di competenza	3.951.164,00	0,00	0,00	3.951.164,00
		previsione di cassa	5.941.015,57	5.441,24	0,00	5.946.456,81
Totale Programma	0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	residui presunti	2.109.154,91	0,00	0,00	2.109.154,91
		previsione di competenza	4.391.164,00	0,00	0,00	4.391.164,00
		previsione di cassa	6.500.318,91	5.441,24	0,00	6.505.760,15
Programma 0106 - Ufficio tecnico						
	1 - Spese correnti	residui presunti	1.211.966,46	0,00	0,00	1.211.966,46
		previsione di competenza	2.165.885,00	0,00	0,00	2.165.885,00
		previsione di cassa	3.377.851,46	3.165,84	0,00	3.381.017,30

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

Anno di Competenza 2025

Variazioni: 1 del 2025

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025
			in aumento	in diminuzione	

MISSIONE:	01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 0106 - Ufficio tecnico						
	2 - Spese in conto capitale	residui presunti	24.170.148,39	0,00	0,00	24.170.148,39
		previsione di competenza	4.804.245,51	18.339.946,07	0,00	23.144.191,58
		previsione di cassa	28.974.393,90	411.806,66	395.274,26	28.990.926,30
Totale Programma	0106 - Ufficio tecnico	residui presunti	25.382.114,85	0,00	0,00	25.382.114,85
		previsione di competenza	6.970.130,51	18.339.946,07	0,00	25.310.076,58
		previsione di cassa	32.352.245,36	414.972,50	395.274,26	32.371.943,60
Programma 0108 - Statistica e sistemi informativi						
	2 - Spese in conto capitale	residui presunti	1.217.981,93	0,00	0,00	1.217.981,93
		previsione di competenza	978.000,00	0,00	0,00	978.000,00
		previsione di cassa	2.195.981,93	45.060,42	0,00	2.241.042,35
Totale Programma	0108 - Statistica e sistemi informativi	residui presunti	2.534.908,77	0,00	0,00	2.534.908,77
		previsione di competenza	5.034.760,00	0,00	0,00	5.034.760,00
		previsione di cassa	7.569.668,77	45.060,42	0,00	7.614.729,19
Programma 0110 - Risorse umane						
	1 - Spese correnti	residui presunti	3.094.970,35	0,00	0,00	3.094.970,35
		previsione di competenza	9.500.934,00	46.174,00	7.816,00	9.539.292,00
		previsione di cassa	12.595.904,35	71.063,62	101.793,46	12.565.174,51
Totale Programma	0110 - Risorse umane	residui presunti	3.094.970,35	0,00	0,00	3.094.970,35
		previsione di competenza	9.500.934,00	46.174,00	7.816,00	9.539.292,00

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

Anno di Competenza 2025

Variazioni: 1 del 2025

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025
			in aumento	in diminuzione	

MISSIONE:	01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione				
	Programma 0110 - Risorse umane				
	previsione di cassa	12.595.904,35	71.063,62	101.793,46	12.565.174,51
	residui presunti	47.131.800,54	0,00	0,00	47.131.800,54
TOTALE MISSIONE	01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	61.105.642,54	18.386.120,07	79.483.946,61
		previsione di cassa	108.237.443,08	600.108,58	108.145.147,65

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

Anno di Competenza 2025

Variazioni: 1 del 2025

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025
			in aumento	in diminuzione	

MISSIONE:	20 - Fondi e accantonamenti					
Programma 2003 - Altri fondi						
	1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	5.082.476,20	0,00	691.792,36	4.390.683,84
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	2003 - Altri fondi	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	5.082.476,20	0,00	691.792,36	4.390.683,84
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	6.149.461,76	0,00	691.792,36	5.457.669,40
		previsione di cassa	9.000.000,00	0,00	0,00	9.000.000,00

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

Anno di Competenza 2025

Variazioni: 1 del 2025

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025
			in aumento	in diminuzione	

MISSIONE:	99 - Servizi per conto terzi					
Programma 9901 - Servizi per conto terzi e Partite di giro						
	7 - Spese per conto terzi e partite di giro	residui presunti	7.156.461,09	0,00	0,00	7.156.461,09
		previsione di competenza	20.001.000,00	0,00	0,00	20.001.000,00
		previsione di cassa	27.157.461,09	92.295,43	0,00	27.249.756,52
Totale Programma	9901 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	residui presunti	7.156.461,09	0,00	0,00	7.156.461,09
		previsione di competenza	20.001.000,00	0,00	0,00	20.001.000,00
		previsione di cassa	27.157.461,09	92.295,43	0,00	27.249.756,52
TOTALE MISSIONE	99 Servizi per conto terzi	residui presunti	7.156.461,09	0,00	0,00	7.156.461,09
		previsione di competenza	20.001.000,00	0,00	0,00	20.001.000,00
		previsione di cassa	27.157.461,09	92.295,43	0,00	27.249.756,52
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti	54.288.261,63	0,00	0,00	54.288.261,63
		previsione di competenza	87.256.104,30	18.386.120,07	699.608,36	104.942.616,01
		previsione di cassa	144.394.904,17	692.404,01	692.404,01	144.394.904,17
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	54.288.261,63	0,00	0,00	54.288.261,63
		previsione di competenza	87.256.104,30	18.386.120,07	699.608,36	104.942.616,01
		previsione di cassa	144.394.904,17	692.404,01	692.404,01	144.394.904,17

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

Anno di Competenza 2025

Variazioni: 1 del 2025

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025	
			in aumento	in diminuzione		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		2.696.551,00	38.358,00	0,00	2.734.909,00	
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		4.514.245,51	18.339.946,07	0,00	22.854.191,58	
Utilizzo Avanzo d'amministrazione		4.805.801,20	0,00	691.792,36	4.114.008,84	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE						
		residui presunti	73.062.040,76	0,00	0,00	73.062.040,76
		previsione di competenza	87.256.104,30	18.378.304,07	691.792,36	104.942.616,01
		previsione di cassa	142.301.547,35	0,00	0,00	142.301.547,35

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

ALLEGATO D)

**VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL
BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ED AL BILANCIO GESTIONALE
2025-2026-2027**

STAMPA PER ENTRATE - RIEPILOGO PER CAPITOLO							
ENTRATA - 2025							
Numero Capitolo	Descrizione Capitolo		Importo Iniziale	Variazione Positiva	Variazione Negativa	Saldo Variazione	Importo Finale
Titolo 0 - Tipologia 0000000 -							
4 / 0	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	Stanziamiento	2.696.551,00	38.358,00	0,00	38.358,00	2.734.909,00
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Residuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 / 0	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	Stanziamiento	4.514.245,51	18.339.946,07	0,00	18.339.946,07	22.854.191,58
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Residuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 / 0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - ACCANTONATO	Stanziamiento	4.805.801,20	0,00	691.792,36	-691.792,36	4.114.008,84
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Residuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 0000000		Stanziamiento	12.016.597,71	18.378.304,07	691.792,36	17.686.511,71	29.703.109,42
		Cassa	3.750.789,21	0,00	0,00	0,00	3.750.789,21
		Residuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale generale delle Variazioni		Stanziamiento	12.016.597,71	18.378.304,07	691.792,36	17.686.511,71	29.703.109,42
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Residuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale generale delle Entrate		Stanziamiento	87.256.104,30	18.378.304,07	691.792,36	17.686.511,71	104.942.616,01
		Cassa	146.052.336,56	0,00	0,00	0,00	146.052.336,56
		Residuo	73.062.040,76	0,00	0,00	0,00	73.062.040,76

STAMPA SPESA - RIEPILOGO PER CAPITOLO-MACROAGGREGATO							
SPESA - 2025							
Numero Capitolo	Descrizione Capitolo		Importo Iniziale	Variazione Positiva	Variazione Negativa	Saldo Variazione	Importo Finale
1 Titolo 1 - Spese correnti							
14030 / 25	CONTRIBUTI AL PERSONALE ISTITUTI DI WELFARE AZIENDALE	Stanziamiento	48.100,00	700,00	0,00	700,00	48.800,00
		Cassa	71.900,00	0,00	19.100,00	-19.100,00	52.800,00
		Residuo	23.800,00	0,00	0,00	0,00	23.800,00
14030 / 6	RETRIBUZIONE IN DENARO PERSONALE DIPENDENTE	Stanziamiento	825.334,00	28.076,00	0,00	28.076,00	853.410,00
		Cassa	867.207,43	53.765,62	0,00	53.765,62	920.973,05
		Residuo	41.873,43	0,00	0,00	0,00	41.873,43
14030 / 7	RETRIBUZIONE IN DENARO PERSONALE DIPENDENTE	Stanziamiento	56.900,00	100,00	0,00	100,00	57.000,00
		Cassa	87.900,00	0,00	25.588,62	-25.588,62	62.311,38
		Residuo	31.000,00	0,00	0,00	0,00	31.000,00
14036 / 7	CONTRIBUTI SOCIALI EFFETTIVI A CARICO DELL'ENTE	Stanziamiento	970.960,00	0,00	7.816,00	-7.816,00	963.144,00
		Cassa	1.306.626,67	0,00	57.104,84	-57.104,84	1.249.521,83
		Residuo	335.666,67	0,00	0,00	0,00	335.666,67
14036 / 8	CONTRIBUTI SOCIALI EFFETTIVI A CARICO DELL'ENTE	Stanziamiento	216.208,00	14.903,00	0,00	14.903,00	231.111,00
		Cassa	246.863,90	14.903,00	0,00	14.903,00	261.766,90
		Residuo	30.655,90	0,00	0,00	0,00	30.655,90
Totale MacroAggregato 1010000		Stanziamiento	24.726.282,00	43.779,00	7.816,00	35.963,00	24.762.245,00
		Cassa	34.350.517,39	68.668,62	101.793,46	-33.124,84	34.317.392,55
		Residuo	9.624.235,39	0,00	0,00	0,00	9.624.235,39
14038 / 7	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP)	Stanziamiento	74.991,00	2.395,00	0,00	2.395,00	77.386,00
		Cassa	81.185,27	2.395,00	0,00	2.395,00	83.580,27
		Residuo	6.194,27	0,00	0,00	0,00	6.194,27
Totale MacroAggregato 1020000		Stanziamiento	2.718.533,00	2.395,00	0,00	2.395,00	2.720.928,00
		Cassa	3.760.403,96	2.395,00	0,00	2.395,00	3.762.798,96
		Residuo	1.041.870,96	0,00	0,00	0,00	1.041.870,96

STAMPA SPESA - RIEPILOGO PER CAPITOLO-MACROAGGREGATO							
SPESA - 2025							
Numero Capitolo	Descrizione Capitolo		Importo Iniziale	Variazione Positiva	Variazione Negativa	Saldo Variazione	Importo Finale
1 Titolo 1 - Spese correnti							
11020 / 1	ORGANI E INCARICHI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE	Stanziamiento	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
		Cassa	2.660,00	2.000,00	0,00	2.000,00	4.660,00
		Residuo	160,00	0,00	0,00	0,00	160,00
11020 / 3	ORGANI E INCARICHI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE	Stanziamiento	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
		Cassa	6.213,76	5.500,00	0,00	5.500,00	11.713,76
		Residuo	213,76	0,00	0,00	0,00	213,76
11030 / 1	ORGANI ED INCARICHI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE	Stanziamiento	3.465.600,00	0,00	0,00	0,00	3.465.600,00
		Cassa	4.654.396,05	0,00	195.336,29	-195.336,29	4.459.059,76
		Residuo	1.188.796,05	0,00	0,00	0,00	1.188.796,05
11063 / 2	ORGANIZZAZIONE EVENTI ED ATTIVITA' PROMOZIONALI	Stanziamiento	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
		Cassa	2.000,00	220,70	0,00	220,70	2.220,70
		Residuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11071 / 1	ORGANIZZAZIONE EVENTI ED ATTIVITA' PROMOZIONALI	Stanziamiento	75.000,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00
		Cassa	75.000,00	58,56	0,00	58,56	75.058,56
		Residuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
130314 / 1	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI DI COMPETENZA DEL SETTORE TECNICO	Stanziamiento	64.000,00	0,00	0,00	0,00	64.000,00
		Cassa	82.392,93	3.165,84	0,00	3.165,84	85.558,77
		Residuo	18.392,93	0,00	0,00	0,00	18.392,93
13034 / 6	ALTRI BENI DI CONSUMO	Stanziamiento	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
		Cassa	70.028,82	716,86	0,00	716,86	70.745,68
		Residuo	35.028,82	0,00	0,00	0,00	35.028,82
13037 / 3	SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE	Stanziamiento	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
		Cassa	11.131,72	1.843,88	0,00	1.843,88	12.975,60
		Residuo	1.131,72	0,00	0,00	0,00	1.131,72

STAMPA SPESA - RIEPILOGO PER CAPITOLO-MACROAGGREGATO							
SPESA - 2025							
Numero Capitolo	Descrizione Capitolo		Importo Iniziale	Variazione Positiva	Variazione Negativa	Saldo Variazione	Importo Finale
1 Titolo 1 - Spese correnti							
13038 / 1	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI PER BENI MOBILI	Stanziamiento	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
		Cassa	2.648,56	549,00	0,00	549,00	3.197,56
		Residuo	648,56	0,00	0,00	0,00	648,56
13041 / 3	GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI	Stanziamiento	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
		Cassa	15.008,40	86,70	0,00	86,70	15.095,10
		Residuo	8,40	0,00	0,00	0,00	8,40
13042 / 6	ALTRI BENI DI CONSUMO	Stanziamiento	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
		Cassa	10.000,00	2.244,80	0,00	2.244,80	12.244,80
		Residuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MacroAggregato 1030000		Stanziamiento	22.899.058,03	0,00	0,00	0,00	22.899.058,03
		Cassa	31.963.501,20	16.386,34	195.336,29	-178.949,95	31.784.551,25
		Residuo	9.064.443,17	0,00	0,00	0,00	9.064.443,17
16043 / 2	TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE - ORGANISMI CONSULTIVI	Stanziamiento	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
		Cassa	36.489,00	2.842,50	0,00	2.842,50	39.331,50
		Residuo	6.489,00	0,00	0,00	0,00	6.489,00
16043 / 3	TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE - ORGANISMI CONSULTIVI	Stanziamiento	48.000,00	0,00	0,00	0,00	48.000,00
		Cassa	76.702,20	476,00	0,00	476,00	77.178,20
		Residuo	28.702,20	0,00	0,00	0,00	28.702,20
16043 / 7	TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE - ORGANISMI CONSULTIVI	Stanziamiento	70.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00
		Cassa	72.598,11	10.500,00	0,00	10.500,00	83.098,11
		Residuo	2.598,11	0,00	0,00	0,00	2.598,11
16044 / 6	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI - ORGANISMI CONSULTIVI	Stanziamiento	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
		Cassa	10.000,00	10.101,60	0,00	10.101,60	20.101,60
		Residuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

STAMPA SPESA - RIEPILOGO PER CAPITOLO-MACROAGGREGATO							
SPESA - 2025							
Numero Capitolo	Descrizione Capitolo		Importo Iniziale	Variazione Positiva	Variazione Negativa	Saldo Variazione	Importo Finale
1 Titolo 1 - Spese correnti							
17040 / 2	TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	Stanziamiento	1.661.000,00	0,00	0,00	0,00	1.661.000,00
		Cassa	2.222.883,12	20.272,47	0,00	20.272,47	2.243.155,59
		Residuo	561.883,12	0,00	0,00	0,00	561.883,12
17042 / 3	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI PUBBLICHE	Stanziamiento	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
		Cassa	15.764,30	888,97	0,00	888,97	16.653,27
		Residuo	764,30	0,00	0,00	0,00	764,30
Totale MacroAggregato 1040000		Stanziamiento	4.456.524,00	0,00	0,00	0,00	4.456.524,00
		Cassa	6.321.837,85	45.081,54	0,00	45.081,54	6.366.919,39
		Residuo	1.865.313,85	0,00	0,00	0,00	1.865.313,85
11032 / 1	ALTRI PREMI DI ASSICURAZIONI N.A.C	Stanziamiento	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
		Cassa	15.000,00	10.710,00	0,00	10.710,00	25.710,00
		Residuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19054 / 4	ALTRI FONDI E ACCANTONAMENTI	Stanziamiento	1.090.804,23	0,00	691.792,36	-691.792,36	399.011,87
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Residuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MacroAggregato 1100000		Stanziamiento	6.212.461,76	0,00	691.792,36	-691.792,36	5.520.669,40
		Cassa	9.091.503,51	10.710,00	0,00	10.710,00	9.102.213,51
		Residuo	28.503,51	0,00	0,00	0,00	28.503,51
2 Titolo 2 - Spese in conto capitale							
21030 / 1	BENI IMMOBILI	Stanziamiento	0,00	1.430.023,90	0,00	1.430.023,90	1.430.023,90
		Cassa	1.403.130,47	282.703,90	0,00	282.703,90	1.685.834,37
		Residuo	1.403.130,47	0,00	0,00	0,00	1.403.130,47
21030 / 10	BENI IMMOBILI	Stanziamiento	0,00	13.776.407,89	0,00	13.776.407,89	13.776.407,89
		Cassa	13.832.686,00	0,00	0,00	0,00	13.832.686,00
		Residuo	13.832.686,00	0,00	0,00	0,00	13.832.686,00

STAMPA SPESA - RIEPILOGO PER CAPITOLO-MACROAGGREGATO							
SPESA - 2025							
Numero Capitolo	Descrizione Capitolo		Importo Iniziale	Variazione Positiva	Variazione Negativa	Saldo Variazione	Importo Finale
2 Titolo 2 - Spese in conto capitale							
21030 / 12	BENI IMMOBILI.	Stanziamiento	0,00	227.737,83	0,00	227.737,83	227.737,83
		Cassa	328.134,93	44.069,82	0,00	44.069,82	372.204,75
		Residuo	328.134,93	0,00	0,00	0,00	328.134,93
21030 / 7	BENI IMMOBILI	Stanziamiento	150.000,00	2.860.860,93	0,00	2.860.860,93	3.010.860,93
		Cassa	4.000.410,03	0,00	395.274,26	-395.274,26	3.605.135,77
		Residuo	3.850.410,03	0,00	0,00	0,00	3.850.410,03
21037 / 2	INCARICO PROFESSIONALE PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI	Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Cassa	108.392,11	40.117,42	0,00	40.117,42	148.509,53
		Residuo	108.392,11	0,00	0,00	0,00	108.392,11
21037 / 5	INCARICO PROFESSIONALE PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI	Stanziamiento	25.000,00	44.915,52	0,00	44.915,52	69.915,52
		Cassa	25.000,00	44.915,52	0,00	44.915,52	69.915,52
		Residuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22033 / 1	HARDWARE - INFORMATICA	Stanziamiento	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
		Cassa	50.000,00	45.060,42	0,00	45.060,42	95.060,42
		Residuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MacroAggregato 2020000		Stanziamiento	6.212.245,51	18.339.946,07	0,00	18.339.946,07	24.552.191,58
		Cassa	31.719.679,17	456.867,08	395.274,26	61.592,82	31.781.271,99
		Residuo	25.507.433,66	0,00	0,00	0,00	25.507.433,66
7 Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro							
72 / 0	VERSAMENTO DELLA RITENUTA DEL 4% SUI CONTRIBUTI PUBBLICI	Stanziamiento	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
		Cassa	20.343,03	9.468,59	0,00	9.468,59	29.811,62
		Residuo	343,03	0,00	0,00	0,00	343,03
87 / 0	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	Stanziamiento	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00
		Cassa	1.432.353,94	82.826,84	0,00	82.826,84	1.515.180,78
		Residuo	232.353,94	0,00	0,00	0,00	232.353,94
Totale MacroAggregato 7010000		Stanziamiento	20.001.000,00	0,00	0,00	0,00	20.001.000,00

STAMPA SPESA - RIEPILOGO PER CAPITOLO-MACROAGGREGATO							
SPESA - 2025							
Numero Capitolo	Descrizione Capitolo		Importo Iniziale	Variazione Positiva	Variazione Negativa	Saldo Variazione	Importo Finale
7	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro						
	Cassa		26.848.223,57	92.295,43	0,00	92.295,43	26.940.519,00
	Residuo		6.847.223,57	0,00	0,00	0,00	6.847.223,57
Totale generale delle Variazioni	Stanziamiento		10.264.397,23	18.386.120,07	699.608,36	17.686.511,71	27.950.908,94
	Cassa		31.243.050,75	692.404,01	692.404,01	0,00	31.243.050,75
	Residuo		22.069.457,75	0,00	0,00	0,00	22.069.457,75
Totale generale delle Spese	Stanziamiento		87.256.104,30	18.386.120,07	699.608,36	17.686.511,71	104.942.616,01
	Cassa		144.394.904,17	692.404,01	692.404,01	0,00	144.394.904,17
	Residuo		54.288.261,63	0,00	0,00	0,00	54.288.261,63