

DIREZIONE GENERALE

SERVIZIO CONTABILITÀ E BILANCIO

SETTORE CONTABILITÀ FINANZIARIA – PREVISIONI E RENDICONTAZIONI E GESTIONE DEL BILANCIO

Allegato 1/A alla Delibera n. ____ del ____/____/2025

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Oggetto: Variazioni di bilancio ai sensi dell'art. 51, comma 2, del D.Lgs. n. 118/2011. Capitoli di entrata e di spesa.

La variazione si rende necessaria per recepire nel Bilancio 2025-2027 gli stanziamenti di alcuni capitoli per:

- trasferimenti vincolati già iscritti nel Bilancio 2024-2026 con la Delibera dell'Amministratore unico n. 44 del 23 dicembre 2024, vincoli V00040 LIFE23-Abilas e V00041 HORIZON DRYAD;
- la modifica del cronoprogramma del vincolo V00049 *DGR 36/66 Meccanizzazione* già iscritto nel Bilancio 2024-2026 con la Delibera dell'Amministratore unico n. 16 del 1° ottobre 2024, trascritto nel Bilancio 2025-2027 per mero errore materiale negli esercizi 2025, 2026 e 2027 piuttosto che negli esercizi 2025 e 2026;
- l'incremento della partita di giro riguardante lo split payment già iscritto nel Bilancio 2024-2026 con la Delibera dell'Amministratore unico n. 40 del 19 dicembre 2024.

Per la presente proposta di variazione ricorrono le condizioni previste dall'art. 51, comma 2, del D.Lgs. n. 118/2011 e dall'art. 4, comma 6-bis, della L.R. 14/1995. Pertanto, si esprime parere favorevole alla modifica degli stanziamenti di cassa e della competenza secondo quanto rappresentato contabilmente nell'Allegato 1/B e di seguito riepilogato:

DIREZIONE GENERALE

SERVIZIO CONTABILITÀ E BILANCIO

SETTORE CONTABILITÀ FINANZIARIA – PREVISIONI E RENDICONTAZIONI E GESTIONE DEL BILANCIO

ENTRATA	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	IN AUMENTO 2025	IN DIMINUZIONE 2025	SALDO VARIAZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO
0	Avanzo + FPV	33.951.524,25	1.815,00	2.922.329,44	-2.920.514,44	31.031.009,81
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	253.258.069,61	7.144,74		7.144,74	253.265.214,35
3	Entrate extratributarie	10.128.300,00			0,00	10.128.300,00
4	Entrate in conto capitale	200.000,00			0,00	200.000,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00			0,00	0,00
6	Accensione prestiti	0,00			0,00	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00			0,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	59.000.000,00	3.400.000,00		3.400.000,00	62.400.000,00
TOTALE		356.537.893,86	3.408.959,74	2.922.329,44	486.630,30	357.024.524,16

SPESA	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	IN AUMENTO 2025	IN DIMINUZIONE 2025	SALDO VARIAZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO
0	FPV	8.835.336,01		2.922.329,44	-2.922.329,44	5.913.006,57
1	Spese correnti	270.895.575,34	8.959,74		8.959,74	270.904.535,08
2	Spese in conto capitale	17.806.982,51			0,00	17.806.982,51
3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00			0,00	0,00
4	Rimborso di prestiti	0,00			0,00	0,00
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00			0,00	0,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	59.000.000,00	3.400.000,00		3.400.000,00	62.400.000,00
TOTALE		356.537.893,86	3.408.959,74	2.922.329,44	486.630,30	357.024.524,16

ENTRATA	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	IN AUMENTO 2026	IN DIMINUZIONE 2026	SALDO VARIAZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO
0	Avanzo + FPV	8.835.336,01		2.922.329,44	-2.922.329,44	5.913.006,57
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	252.905.801,38	164.269,65		164.269,65	253.070.071,03
3	Entrate extratributarie	10.124.970,00			0,00	10.124.970,00
4	Entrate in conto capitale				0,00	0,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0			0,00	0,00
6	Accensione prestiti	0			0,00	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0			0,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	59.000.000,00	3.400.000,00		3.400.000,00	62.400.000,00
TOTALE		330.866.107,39	3.564.269,65	2.922.329,44	641.940,21	331.508.047,60

SPESA	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	IN AUMENTO 2026	IN DIMINUZIONE 2026	SALDO VARIAZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO
0	FPV	5.518.524,15		2.502.329,44	-2.502.329,44	3.016.194,71
1	Spese correnti	258.119.184,56	126.169,65		126.169,65	258.245.354,21
2	Spese in conto capitale	8.228.398,68	38.100,00	420.000,00	-381.900,00	7.846.498,68
3	Spese per incremento di attività finanziarie				0,00	0,00
4	Rimborso di prestiti				0,00	0,00
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere				0,00	0,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	59.000.000,00	3.400.000,00		3.400.000,00	62.400.000,00
TOTALE		330.866.107,39	3.564.269,65	2.922.329,44	641.940,21	331.508.047,60

DIREZIONE GENERALE

SERVIZIO CONTABILITÀ E BILANCIO

SETTORE CONTABILITÀ FINANZIARIA – PREVISIONI E RENDICONTAZIONI E GESTIONE DEL BILANCIO

ENTRATA	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	IN AUMENTO 2027	IN DIMINUZIONE 2027	SALDO VARIAZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO
0	Avanzo + FPV	5.518.524,15		2.502.329,44	-2.502.329,44	3.016.194,71
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	252.532.258,34			0,00	252.532.258,34
3	Entrate extratributarie	9.692.480,00			0,00	9.692.480,00
4	Entrate in conto capitale	0,00			0,00	0,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0			0,00	0,00
6	Accensione prestiti	0			0,00	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0			0,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	59.000.000,00	3.400.000,00		3.400.000,00	62.400.000,00
TOTALE		326.743.262,49	3.400.000,00	2.502.329,44	897.670,56	327.640.933,05

SPESA	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	IN AUMENTO 2027	IN DIMINUZIONE 2027	SALDO VARIAZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO
0	FPV	0,00			0,00	0,00
1	Spese correnti	257.590.218,94			0,00	257.590.218,94
2	Spese in conto capitale	10.153.043,55		2.502.329,44	-2.502.329,44	7.650.714,11
3	Spese per incremento di attività finanziarie				0,00	0,00
4	Rimborso di prestiti				0,00	0,00
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere				0,00	0,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	59.000.000,00	3.400.000,00		3.400.000,00	62.400.000,00
TOTALE		326.743.262,49	3.400.000,00	2.502.329,44	897.670,56	327.640.933,05

La Direttrice del Servizio

Maria Laura Saba

AO