



ARTCa1

AUTORITÀ REGIONALE DEI TRASPORTI
DELLA CALABRIA

Delibera n. 15 del 27.11.2024

OGGETTO: Assestamento generale di bilancio e salvaguardia degli equilibri per l'esercizio 2024 - Variazione di bilancio e riallineamento automatico previsione di cassa.

Il Commissario

Dott. Francesco Cribari

Assiste

Il Direttore

Avv. F. Tiziana Corallini

La Delibera si compone di n. 7 pagine, comprese di frontespizio e n. 1 allegato

IL COMMISSARIO

VISTI:

- la L.r. n. 35 del 31.12.2015, recante “*Norme per i servizi di trasporto pubblico locale*” e ss.mm.ii., e, in particolare, l’art. 13 che ha istituito l’Autorità Regionale dei Trasporti della Calabria quale Ente di governo del bacino unico regionale in materia di TPL;
- il DPGR n. 117 del 30.10.2017, con il quale si è proceduto alla nomina del dott. Francesco Cribari quale Commissario dell’ARTCal;
- il DPGR n. 9 del 20.02.2018, con il quale è stato confermato il dott. Francesco Cribari quale Commissario dell’ARTCal;
- il DPGR n. 7 del 16.01.2023, con il quale è stato conferito l’incarico di Direttore dell’Autorità Regionale dei Trasporti della Calabria, ai sensi dell’art. 13, comma 9 ter, della L.r. n. 35/2015, all’Avv. Filomena Tiziana Corallini;
- il Regolamento regionale n. 14/2016, avente ad oggetto “*Regolamento di funzionamento dell’Autorità Regionale dei Trasporti della Calabria (ARTCal)*”, approvato con DGR n. 236 del 29.06.2016;
- lo Statuto dell’ARTCal, approvato con la delibera commissariale n. 3/2016 e modificato con la delibera n. 1/2017;
- il Regolamento di contabilità, approvato con la Delibera ARTCal n. 21 del 14.11.2019;
- la L. n. 241 del 07.08.1990, “*Nuove norme sul procedimento amministrativo*”, e ss.mm.ii.;
- il D. Lgs n. 165 del 30.03.2001, “*Norme generali sull’ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche*” e ss.mm.ii.;
- la L.r. n. 19 del 04.09.2001, “*Norme sul procedimento amministrativo, la pubblicità degli atti ed il diritto di accesso*”, e s.m.i.;
- il D.Lgs. n. 118 del 23.06.2011, “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42*” e ss.mm.ii.;
- il D. Lgs. n. 36 del 31.03.2023, “*Codice dei contratti pubblici*”;
- la L.r. n. 56 del 27.12.2023, “*Legge di stabilità regionale 2024*”;
- la L.r. n. 57 del 27.12.2023, “*Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2024-2026*”;
- la DGR n. 779 del 28.12.2023, “*Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2024-2026 (artt. 11 e 39, comma 10, D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118)*”;
- la DGR n. 780 del 28.12.2023, di approvazione del “*Bilancio finanziario gestionale della Regione Calabria per gli anni 2024-2026 (Art. 39, comma 10, del D. Lgs. 23.6.2011, n. 118)*”;
- la Delibera ARTCal n. 2 del 15.03.2024, di “*Approvazione del Documento di Programmazione delle Attività 2024-2026 (DPA)*”;
- la Delibera ARTCal n. 3 del 15.03.2024, “*Approvazione del Bilancio di previsione finanziario per gli anni 2024-2026*”;
- la Delibera ARTCal n. 7 del 30.04.2024, “*Riaccertamento ordinario residui attivi e passivi al 31/12/2023, propedeutico all’approvazione del consuntivo 2023, ai sensi dell’art. 3, co. 4, del D.lgs. n. 118/2011 e s.m.i.*”;
- la Delibera ARTCal n. 8 del 30.04.2024, “*Approvazione Rendiconto 2023*”.

RICHIAMATO 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, anche 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 2024.

VISTA la necessità 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.

TENUTO CONTO che si è riscontrata:

- l'assenza di situazioni atte a pregiudicare gli equilibri di bilancio;
- l'assenza di debiti fuori bilancio;
- l'adeguatezza delle previsioni di entrata e di spesa all'andamento della gestione, evidenziando la necessità di apportare le conseguenti variazioni.

TENUTO CONTO, altresì, che è stata segnalata la necessità di apportare le variazioni di assestamento generale al bilancio di previsione e il riallineamento automatico di previsione di cassa al fine di adeguare gli stanziamenti all'andamento della gestione, come specificato nei prospetti, del quale si riportano le seguenti risultanze:

Salvaguardia degli equilibri di bilancio ed assestamento

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
E	1010	0	RIMBORSI E RECUPERI	3.05.02.03.005	2024	0,00	0,00	9.939,86	0,00	9.939,86
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	0,00	0,00	9.939,86	0,00	9.939,86
E	2010102001	0	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI	2.01.01.02.001	2024	92.665.126,40	92.665.126,40	21.224.834,14	0,00	113.889.960,54
					2025	112.052.401,66	112.052.401,66	0,00	0,00	112.052.401,66
					2026	113.763.987,68	113.763.987,68	0,00	0,00	113.763.987,68
					Cassa	100.281.620,74	100.281.620,74	21.224.834,14	0,00	121.506.454,88
E	3100103001	0	interessi attivi	3.03.03.99.999	2024	0,00	0,00	14.731,15	0,00	14.731,15
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	0,00	0,00	14.731,15	0,00	14.731,15
U	1030211015	0	Servizi di assistenza tecnico-specialistica ai processi di programmazione ed attuazione in materia di tpl su ferro e gomma - Finanziato con Avanzo di Amministrazione	10.02-1.03.02.11.999	2024	0,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	380.640,00	380.640,00	0,00	8.000,00	388.640,00

U	1030213016	0	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	01.03-1.03.02.19.999	2024	1.000,00	1.000,00	0,00	766,27	1.766,27
					2025	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
					2026	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
					Cassa	2.592,26	2.592,26	0,00	766,27	3.358,53
U	1030215017	0	Contratti di servizio pubblico. Trasporto Ferroviario	10.01-1.03.02.15.999	2024	91.300.000,00	91.300.000,00	0,00	21.238.503,88	112.538.503,88
					2025	110.533.408,00	110.533.408,00	0,00	0,00	110.533.408,00
					2026	112.231.410,00	112.231.410,00	0,00	0,00	112.231.410,00
					Cassa	97.616.159,32	97.616.159,32	0,00	21.238.503,88	118.854.663,20
U	1030217019	0	Servizi finanziari	01.03-1.03.02.17.002	2024	10.000,00	10.000,00	0,00	2.235,00	12.235,00
					2025	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
					2026	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
					Cassa	10.000,00	10.000,00	0,00	11.995,00	21.995,00

	Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
SALDI	2024	21.249.505,15	21.249.505,15	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00
	Cassa	21.249.505,15	21.259.265,15	-9.760,00

RIEPILOGO EQUILIBRI

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		11.292.970,75		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
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>	(+)	21.249.505,15 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	21.249.505,15 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00	0,00

I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge e principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
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
EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge e principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - 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
EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve	(-)		0,00	0,00	0,00

termine					
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-ungo 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

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.

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, e comunque solo qualora esso preveda l'applicazione di avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio immediatamente precedente al primo anno del triennio di riferimento;
- a tale proposito, Arconet ha chiarito che: *"(...) il risultato di competenza (A/1) e l'equilibrio di bilancio (A/2) sono stati individuati per rappresentare gli equilibri che dipendono dalla gestione del bilancio, mentre l'equilibrio complessivo (A/3) 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 (A/1) non negativo, si deve tendere al rispetto dell'equilibrio di bilancio (A/2), che rappresenta l'effettiva capacità 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"*.

VISTO il parere espresso dal Revisore dei conti, trasmesso a mezzo PEC, acquisito al prot. ARTCal n. 716 del 27.11.2024, che si allega alla presente per farne parte integrante e sostanziale.

RICHIAMATO il dettato dell'art. 13, comma 1, della L.r. n. 35/2015, ai sensi del quale *"le deliberazioni degli organi dell'ARTCal sono validamente assunte senza necessità di ulteriori deliberazioni, preventive o successive, da parte degli organi della Regione e degli enti locali"*;

ACQUISITO il parere favorevole del Direttore in ordine alla regolarità della presente deliberazione, ex art. 13, comma 9 bis, c), della L.r. n. 35/2015.

ATTESTATA la compatibilità finanziaria del presente provvedimento.

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in premessa e che qui si intendono integralmente riportate ed approvate:

- 1. DI RICHIAMARE** le premesse quale parte sostanziale ed integrale del presente atto.

2. DI APPORTARE al bilancio di previsione 2024-2026, approvato secondo lo schema di cui al D. Lgs. n. 118/2011, le variazioni analiticamente indicate, di cui si riportano di seguito le risultanze finali:

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
E	1010	0	RIMBORSI E RECUPERI	3.05.02.03.005	2024	0,00	0,00	9.939,86	0,00	9.939,86
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	0,00	0,00	9.939,86	0,00	9.939,86
E	2010102001	0	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI	2.01.01.02.001	2024	92.665.126,40	92.665.126,40	21.224.834,14	0,00	113.889.960,54
					2025	112.052.401,66	112.052.401,66	0,00	0,00	112.052.401,66
					2026	113.763.987,68	113.763.987,68	0,00	0,00	113.763.987,68
					Cassa	100.281.620,74	100.281.620,74	21.224.834,14	0,00	121.506.454,88
E	3100103001	0	interessi attivi	3.03.03.99.999	2024	0,00	0,00	14.731,15	0,00	14.731,15
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	0,00	0,00	14.731,15	0,00	14.731,15
U	1030211015	0	Servizi di assistenza tecnico-specialistica ai processi di programmazione ed attuazione in materia di tpl su ferro e gomma - Finanziato con Avanzo di Amministrazione	10.02-1.03.02.11.999	2024	0,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	380.640,00	380.640,00	0,00	8.000,00	388.640,00
U	1030213016	0	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	01.03-1.03.02.19.999	2024	1.000,00	1.000,00	0,00	766,27	1.766,27
					2025	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
					2026	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
					Cassa	2.592,26	2.592,26	0,00	766,27	3.358,53
U	1030215017	0	Contratti di servizio pubblico. Trasporto Ferroviario	10.01-1.03.02.15.999	2024	91.300.000,00	91.300.000,00	0,00	21.238.503,88	112.538.503,88
					2025	110.533.408,00	110.533.408,00	0,00	0,00	110.533.408,00
					2026	112.231.410,00	112.231.410,00	0,00	0,00	112.231.410,00
					Cassa	97.616.159,32	97.616.159,32	0,00	21.238.503,88	118.854.663,20
U	1030217019	0	Servizi finanziari	01.03-1.03.02.17.002	2024	10.000,00	10.000,00	0,00	2.235,00	12.235,00
					2025	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
					2026	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
					Cassa	10.000,00	10.000,00	0,00	11.995,00	21.995,00

3. DI ACCERTARE 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.

4. DI DARE ATTO che:

- non sono stati segnalati debiti fuori bilancio;
- dalle operazioni di verifica effettuate, non sono emerse situazioni di criticità che possano comportare effetti negativi a carico del bilancio dell'Ente.

5. **DI DEMANDARE** al Direttore i successivi adempimenti ai sensi della normativa vigente.
6. **DI PUBBLICARE**, a cura del Direttore, il presente provvedimento sul sito web istituzionale e sull'Albo on line dell'ARTCal, ai sensi del D.lgs. n. 33/2013 e nel rispetto delle disposizioni del D.lgs. n. 196/2003.

Il Direttore

Avv. F. Tiziana Corallini

Il Commissario

Dott. Francesco Cribari

*Sottoscrive per attestazione di
regolarità amministrativa e contabile*

Verbale n. 16/2024	OGGETTO: Assestamento generale di bilancio e salvaguardia degli equilibri per l'esercizio 2024 – Variazione di bilancio e riallineamento automatico previsione di cassa
Data: 28/11/2024	

Il giorno 28 del mese di novembre dell'anno 2024 il Revisore dei Conti Dott. Anna Maria Servidio dell'ARTCal, giusta nomina disposta con delibera Commissariale n. 10 del 20/04/2023, procede a rilasciare il parere sulla variazione di bilancio contenuto nella proposta del decreto n. 15 del 27/11/2024 avente ad oggetto: "Assestamento generale di bilancio e salvaguardia degli equilibri per l'esercizio 2024 – Variazione di bilancio e riallineamento automatico previsione di cassa".

Richiamato l'art. 239, comma 1, lettera b), n. 2, del D.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che l'Organo di Revisione esprima un parere sulle variazioni di bilancio, contenente anche un motivato giudizio di congruità, di coerenza e di attendibilità contabile, tenuto conto del parere espresso in merito alla regolarità contabile e quello di regolarità tecnica;

Esaminata la proposta di variazione n. 15 del 27/11/2024 ed i relativi allegati, con la quale si rende necessario procedere alla salvaguardia degli equilibri e all'assestamento generale di bilancio per l'esercizio 2024.

Vista

- L'assenza di situazioni atte a pregiudicare gli equilibri di bilancio;
- L'assenza di debiti fuori bilancio;
- L'adeguatezza delle previsioni di entrata e di spesa all'andamento della gestione, evidenziando la necessità di apportare le conseguenti variazioni.

Si riporta il prospetto relativo alla "salvaguardia degli equilibri di bilancio ed assestamento":

Salvaguardia degli equilibri di bilancio ed assestamento

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
E	1010	0	RIMBORSI E RECUPERI	3.05.02.03.005	2024	0,00	0,00	9.939,86	0,00	9.939,86
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	0,00	0,00	9.939,86	0,00	9.939,86
E	2010102001	0	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI	2.01.01.02.001	2024	92.665.126,40	92.665.126,40	21.224.834,14	0,00	113.889.960,54
					2025	112.052.401,66	112.052.401,66	0,00	0,00	112.052.401,66
					2026	113.763.987,68	113.763.987,68	0,00	0,00	113.763.987,68
					Cassa	100.281.620,74	100.281.620,74	21.224.834,14	0,00	121.506.454,88
E	3100103001	0	interessi attivi	3.03.03.99.999	2024	0,00	0,00	14.731,15	0,00	14.731,15
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	0,00	0,00	14.731,15	0,00	14.731,15

U	1030211015	0	Servizi di assistenza tecnico-specialistica ai processi di programmazione ed attuazione in materia di tpi su ferro e gomma - Finanziato con Avanzo di Amministrazione	10.02-1.03.02.11.999	2024	0,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	380.640,00	380.640,00	0,00	8.000,00	388.640,00
U	1030213016	0	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	01.03-1.03.02.19.999	2024	1.000,00	1.000,00	0,00	766,27	1.766,27
					2025	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
					2026	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
					Cassa	2.592,26	2.592,26	0,00	766,27	3.358,53
U	1030215017	0	Contratti di servizio pubblico. Trasporto Ferroviario	10.01-1.03.02.15.999	2024	91.300.000,00	91.300.000,00	0,00	21.238.503,88	112.538.503,88
					2025	110.533.408,00	110.533.408,00	0,00	0,00	110.533.408,00
					2026	112.231.410,00	112.231.410,00	0,00	0,00	112.231.410,00
					Cassa	97.616.159,32	97.616.159,32	0,00	21.238.503,88	118.854.663,20
U	1030217019	0	Servizi finanziari	01.03-1.03.02.17.002	2024	10.000,00	10.000,00	0,00	2.235,00	12.235,00
					2025	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
					2026	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
					Cassa	10.000,00	10.000,00	0,00	11.995,00	21.995,00

RIEPILOGO EQUILIBRI

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		11.292.970,75		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
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>	(+)	21.249.505,15 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	21.249.505,15 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00	0,00

I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge e principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
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
EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge e principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - 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
EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00

X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-ungo 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

Considerato che:

permangono gli 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 come previsti dall'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali;

non sono stati segnalati debiti fuori bilancio;

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

Visto il d.lgs. 118/2011;

Visto il vigente Regolamento di contabilità.

Il Revisore

Esprime

parere favorevole sulla proposta di deliberazione n. 15 del 27/11/2024.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Revisore dei Conti

Dott.ssa Anna Maria Servidio