



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	Stanziamento	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
<b>SALDI</b>	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
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>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</b>				
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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)</b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</b>			<b>COMPETENZA ANNO 2024</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2025</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2026</b>
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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</b>			<b>COMPETENZA ANNO 2024</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2025</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2026</b>
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
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>					
<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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*

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

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
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>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</b>				
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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)</b>				
<b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</b>		<b>COMPETENZA ANNO 2024</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2025</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2026</b>
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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>				
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</b>		<b>COMPETENZA ANNO 2024</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2025</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2026</b>
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
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>					
<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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