



COMUNE DI PADOVA
SEGRETERIA GENERALE

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 2024/0045 di Reg.

Seduta del 22/07/2024

OGGETTO: VARIAZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE ED ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026 CON PARZIALE RIVERSAMENTO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023 - SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO EX ART. 193 D.LGS. 267/2000 - LUGLIO 2024.

L'anno 2024, il giorno ventidue del mese di luglio alle ore 18:13, convocato su determinazione del Presidente con avviso spedito nei modi e termini di legge, il Consiglio Comunale si è riunito presso la sede di Palazzo Moroni, nella sala delle adunanze aperta al pubblico.

Alla trattazione dell'argomento in oggetto, in seduta pubblica, risultano presenti ed assenti:

Il Sindaco GIORDANI SERGIO Ag

e le/i Consigliere/i:

N.	NOME E COGNOME		N.	NOME E COGNOME	
01.	BEAN PIETRO		17.	NALIN MARTA	
02.	BERNO GIANNI		18.	GALLANI CHIARA	
03.	ANDREELLA ELVIRA DETTA ETTA	Ag	19.	SACERDOTI PAOLO ROBERTO	
04.	BARZON ANNA		20.	FORESTA ANTONIO	
05.	BRUNI FEDERICA		21.	CAVATTON MATTEO	A
06.	CONCOLATO MARCO DETTO MAC		22.	TURRIN ENRICO	
07.	TISO NEREO		23.	CAPPELLINI ELENA	
08.	TOGNON ALESSANDRO		24.	PEGHIN FRANCESCO	Ag
09.	GABELLI GIOVANNI	Ag	25.	MAZZAROLLI LUDOVICO	
10.	COPPO CATERINA		26.	CRUCIATO ROBERTO	
11.	CACCIAVILLANI BRUNO		27.	MENEGHINI DAVIDE	
12.	PASQUALETTO CARLO		28.	MOSCO ELEONORA	
13.	DE LAZZARI FRANCESCA		29.	LONARDI UBALDO	
14.	TIBERIO IVO		30.	MONETA ROBERTO CARLO	A
15.	PILLITTERI SIMONE	Ag	31.	TARZIA LUIGI	
16.	BATTISTELLA VALENTINA		32.	BIANZALE MANUEL	

e pertanto complessivamente presenti n. 26 e assenti n. 7 componenti del Consiglio.

Sono presenti le/gli Assessore/i:

MICALIZZI ANDREA	Ag	RAGONA ANDREA	
PIVA CRISTINA	Ag	BRESSA ANTONIO	
COLASIO ANDREA	Ag	CERA MARGHERITA	Ag
BONAVINA DIEGO		COLONNELLO MARGHERITA	
BENCIOLINI FRANCESCA	Ag		

E' presente il Presidente della Commissione per la rappresentanza delle persone padovane con cittadinanza straniera: Christian Agbor.

Presiede: Il Presidente del Consiglio Antonio Foresta

Partecipa: Il Segretario Generale Claudio Chianese

La seduta è legale.

Sono designati a fungere da scrutatori i Consiglieri:

1) Berno Gianni

2) Turrin Enrico

Il Presidente pone in discussione l'argomento iscritto al n. 71 dell'O.d.g., dando la parola all'Assessore Bonavina, il quale illustra la seguente relazione in precedenza distribuita ai Consiglieri:

Signore Consigliere e Signori Consiglieri,

il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 recante norme in materia di ordinamento finanziario contabile degli enti locali, all'art. 193 "Salvaguardia degli equilibri di bilancio", testualmente recita:

1. Gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico ((, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6.)).

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

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

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

c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.))

La deliberazione è allegata, al rendiconto dell'esercizio relativo.

((3. Ai fini del comma 2, fermo restando quanto stabilito dall'art. 194, comma 2, possono essere utilizzate per l'anno in corso e per i due successivi le possibili economie di spesa e tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale. Ove non possa provvedersi con le modalità sopra indicate è possibile impiegare la quota libera del risultato di amministrazione. Per il ripristino degli equilibri di bilancio e in deroga all'art. 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, l'ente può modificare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria competenza entro la data di cui al comma 2.))

4. La mancata adozione, da parte dell'ente, dei provvedimenti di riequilibrio previsti dal presente articolo è equiparata ad ogni effetto alla mancata approvazione del bilancio di previsione di cui all'articolo 141, con applicazione della procedura prevista dal comma 2 del medesimo articolo.

CONSIDERATO che sono stati approvati:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 103 del 18/12/2023 il Documento Unico di Programmazione;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 104 del 18/12/2023 il Bilancio di Previsione 2024-2026;

CONSIDERATO, altresì, che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 19 del 22/04/2024 è stato approvato il Rendiconto della gestione relativo all'esercizio 2023 ;

VERIFICATO che in base alle comunicazioni dei Settori pervenute al Settore Risorse Finanziarie risulta quanto segue:

1. la richiesta di stanziare maggiori risorse per potenziare i servizi dell'ente rese ai cittadini che sono finanziati sia con riversamento dell'avanzo di amministrazione che con le previsioni di maggiori entrate;
2. l'inesistenza di squilibri nella gestione delle entrate a competenza;
3. la congruità del fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità appositamente adeguato;

4. l'adeguamento del fondo perdite società partecipate;
5. la comunicazione di debiti fuori bilancio (come da documentazione agli atti del Settore Risorse Finanziarie) che trovano copertura negli appositi stanziamento di bilancio e/o nel fondo contenzioso accantonato nel rendiconto 2023;

RILEVATO, inoltre, che il D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.:

- all'art. 175, comma 1, prevede che il bilancio di previsione può subire variazioni nel corso dell'esercizio di competenza e di cassa sia nella parte entrata, che nella parte spesa;
- all'art. 175, comma 2, stabilisce la competenza del Consiglio comunale ad approvare variazioni al bilancio di previsione salvo le variazioni di cui all'art. 175 cc. 5-bis e 5-quater che sono di competenza dell'organo esecutivo e del Responsabile del servizio;
- all'art. 175, comma 3 stabilisce che le variazioni al bilancio possono essere deliberate non oltre il 30 novembre di ciascun anno, fatte salve alcune variazioni che possono essere deliberate sino al 31 dicembre;

VISTI:

- il prospetto elaborato dal Settore Programmazione, Controllo e Statistica di modifica al Documento Unico di Programmazione come meglio dettagliato nell'allegato "A";
- il prospetto elaborato dal Settore Risorse Finanziarie contenente le variazioni di bilancio con relativo riversamento dell'avanzo di amministrazione di cui all'allegato "B";
- il prospetto elaborato dal Settore Risorse Finanziarie nel quale si evidenzia, in applicazione dell'art. 46, comma 3, del D.L. 25/06/2008, n. 112, convertito in Legge 6/08/2008 n. 133, il limite di spesa annua per incarichi di collaborazione che viene fissato per il triennio 2024/2026 negli importi distribuiti nei programmi secondo il prospetto di cui all'allegato "C";

DATO ATTO, pertanto, che il Settore Risorse Finanziarie a seguito delle variazioni indicate nell'allegato "B" ha verificato che sono mantenuti gli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 s.m.i.;

DATO ATTO che la presente proposta di deliberazione è stata trasmessa al Collegio dei Revisori per il relativo parere;

Tutto ciò premesso, si sottopone alla Vostra approvazione il seguente ordine del giorno:

IL CONSIGLIO COMUNALE

VISTO il D. Lgs. 267/2000 e s.m.i. ed in particolare gli articoli 175 e 193;

VISTO il D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.;

VISTI i principi contabili applicati 4/1 e 4/2 allegati al D. Lgs. 118/2011;

VISTO il vigente Regolamento di contabilità;

PRESO ATTO dei pareri riportati in calce (***) espressi sulla proposta di deliberazione ai sensi dell'art. 49 e 97 del D. Lg. n. 267/2000 e s.m.i.;

DELIBERA

1. di apportare al Documento Unico di Programmazione le integrazioni e/o variazioni dettagliate nell'allegato A che fa parte sostanziale ed integrante del presente provvedimento;
2. di apportare le variazioni al bilancio di previsione 2024 - 2026 riportate nell'allegato B che fa parte sostanziale ed integrante del presente provvedimento;
3. di fissare il limite di spesa a carico del triennio 2024, 2025 e 2026 per incarichi di

collaborazione rispettivamente negli importi indicati nella tabella "allegato C", fermo restando il rispetto di quanto disposto dall'art. 3, comma 55, della L. 24/12/2007 n. 244 così come modificato dall'art. 46 del D.L 25/06/2008 n. 112, convertito in L. 6/08/2008 n. 133;

4. di dare atto che le suddette variazioni, operate nel rispetto del disposto dell'art. 175 del Decreto Legislativo n. 267/2000 e s.m.i., garantiscono il mantenimento degli equilibri e del pareggio di bilancio.
5. di prendere atto della relazione del Responsabile del Servizio Finanziario di cui all'allegato D che fa parte integrante del presente provvedimento dalla quale si evince che:
 - ai sensi dell'art. 193, comma 2, del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 il bilancio, allo stato attuale, conserva il pareggio di gestione di competenza e di cassa e della gestione residui. Tale pareggio è stato ripristinato con l'assestamento generale di bilancio;
 - ai sensi, dell'art. 193, comma 2, del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 i debiti fuori bilancio trovano copertura o nei capitoli di spesa già assegnati o nel fondo contenzioso accantonato a rendiconto 2023;
 - lo stanziamento del fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità adeguato con l'assestamento generale di bilancio per tener conto dei nuovi accertamenti contabili;
 - l'adeguamento del fondo perdite società partecipate;
 - ai sensi del punto 4.2 lett a) dell'Allegato 4/1 del D.lgs. 118/2011, lo stato di attuazione dei programmi per l'esercizio in corso sarà redatto dal Settore Programmazione, Controllo e Statistica contestualmente alla presentazione del D.U.P.

(***)PARERI SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

1) Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa. Visto generato automaticamente dal sistema informatico del Comune di Padova ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. 39/93 – firma autografa omessa.

08/07/2024

Il Capo Settore
Pietro Lo Bosco

2) Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa. Visto generato automaticamente dal sistema informatico del Comune di Padova ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. 39/93 – firma autografa omessa.

08/07/2024

Il Capo Settore Programmazione Controllo
e Statistica
Manuela Mattiazzo

3) Parere favorevole in ordine alla regolarità contabile. Visto generato automaticamente dal sistema informatico del Comune di Padova ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. 39/93 – firma autografa omessa.

08/07/2024

Il Ragioniere Capo
Pietro Lo Bosco

4) Su richiesta si esprime, ai sensi dell'art. 97 del D.Lgs. 18.8.2000 n. 267, il parere che nella proposta in oggetto non si evidenziano vizi di legittimità. Visto generato automaticamente dal sistema informatico del Comune di Padova ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. 39/93 – firma autografa omessa.

09/07/2024

Il Segretario Generale
Claudio Chianese

5) Il Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 151 del 18/07/2024 esprime parere favorevole in ordine alla presente deliberazione così come proposto dalla Giunta Comunale in ottemperanza dell'art. 77 del Regolamento Comunale di contabilità. Visto generato automaticamente dal sistema informatico del Comune di Padova ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. 39/93 – firma autografa omessa.

18/07/2024

Il Revisore dei Conti
Bruno de Silva

OMISSIS

Il Presidente dichiara aperta la discussione.

Intervengono i Consiglieri Turrin, Tiso e Lonardi; replica l'Assessore Bonavina.

Seguono le dichiarazioni di voto dei Consiglieri Tiso, Tarzia, Turrin, Lonardi, Bianzale e Cacciavillani.

Nessun altro avendo chiesto di parlare, il Presidente pone in votazione con il sistema elettronico la proposta all'ordine del giorno.

Con l'assistenza degli Scrutatori si accerta il seguente risultato:

Presenti n. 26

Voti favorevoli n. 18 (Barzon, Battistella, Bean, Berno, Bruni, Cacciavillani, Concolato, Coppo, De Lazzari, Foresta, Gallani, Nalin, Pasqualetto, Sacerdoti, Tarzia, Tiberio, Tiso e Tognon)
Astenuiti n. 7 (Bianzale, Cappellini, Cruciato, Lonardi, Mazzarolli, Meneghini e Turrin)
Non votanti n. 1 (Mosco)

Il Presidente proclama l'esito della votazione e dichiara approvata la proposta in oggetto.

Il Presidente pone quindi in votazione con il sistema elettronico, l'immediata eseguibilità del presente provvedimento e, con l'assistenza degli Scrutatori, si accerta il seguente risultato:

Presenti n. 26

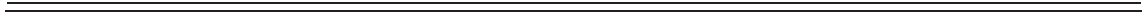
Voti favorevoli n. 18 (Barzon, Battistella, Bean, Berno, Bruni, Cacciavillani, Concolato, Coppo, De Lazzari, Foresta, Gallani, Nalin, Pasqualetto, Sacerdoti, Tarzia, Tiberio, Tiso e Tognon)
Astenuiti n. 8 (Bianzale, Cappellini, Cruciato, Lonardi, Mazzarolli, Meneghini, Mosco e Turrin)

Il Presidente proclama l'esito della votazione e dichiara immediatamente eseguibile la proposta in oggetto, ai sensi dell'art. 134 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
Antonio Foresta

IL SEGRETARIO GENERALE
Claudio Chianese



VARIAZIONI AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Sezione Operativa 2024 – 2026

Parte Prima

ANALISI DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO (pag. 97 e seguenti del D.U.P.) e **FABBISOGNO FINANZIARIO** (pag.107 e seguenti del D.U.P.)

Si modificano gli stanziamenti di entrata e di spesa rappresentati in tabelle rispettivamente per titoli e tipologie e per missione e programma, secondo quanto riportato nei successivi allegati relativi alla variazione al Bilancio di Previsione.

Parte Seconda

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026. ELENCO ANNUALE 2024 (pag. 225 del D.U.P.)

Vengono modificate le schede A,D,E, le tabelle del capitolo "Spese in conto capitale" (pag. 117) e l'elenco degli interventi riportato a pag. 121 e seguenti del DUP in conseguenza delle seguenti variazioni:

1. Inserimento dell'opera LLPP EDP 2024/055 "Manutenzione straordinaria per la messa in sicurezza delle pavimentazioni stradali in asfalto nella viabilità principale (in lotti)" di euro 1.400.000,00 finanziati con avanzo di amministrazione, categoria 01.01.999 altre opere stradali, tipologia 07 MS Manutenzione straordinaria, RUP Roberto Piccolo, finalità CPA Conservazione del Patrimonio, Priorità massima, Lotto funzionale No, Lavoro complesso No, annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento: 2024.
2. Inserimento dell'opera LLPP EDP 2024/056 "Manutenzione straordinaria per la messa in sicurezza delle pavimentazioni stradali in asfalto nella viabilità interquartiere e secondaria (in lotti)" di euro 920.000,00 finanziati con avanzo di amministrazione, categoria 01.01.999 altre opere stradali, tipologia 07 MS Manutenzione straordinaria, RUP Roberto Piccolo, finalità CPA Conservazione del Patrimonio, Priorità massima, Lotto funzionale No, Lavoro complesso No, annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento: 2024.
3. Inserimento dell'opera LLPP EDP 2024/057 "Manutenzione straordinaria per la messa in sicurezza e rimozione delle barriere architettoniche nelle pavimentazioni pedonali in asfalto (in lotti)" di euro 1.000.000,00 finanziati con avanzo di amministrazione, categoria 01.01.999 altre opere stradali, tipologia 07 MS Manutenzione straordinaria, RUP Roberto Piccolo, finalità CPA Conservazione del Patrimonio, Priorità massima, Lotto funzionale No, Lavoro complesso No, annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento: 2024.
4. Inserimento dell'opera LLPP EDP 2024/058 "Manutenzione straordinaria sistemi di drenaggio per messa in sicurezza infrastrutture stradali (in lotti)" di euro 500.000,00 finanziati con avanzo di amministrazione, categoria 01.01.999 altre opere stradali, tipologia 07 MS Manutenzione straordinaria, RUP Roberto Piccolo, finalità CPA Conservazione del Patrimonio, Priorità massima, Lotto funzionale No, Lavoro complesso No, annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento: 2024.
5. Inserimento dell'opera LLPP EDP 2024/059 "Parco sportivo Raciti: rifacimento del campo da calcio in erba artificiale" di euro 500.000,00 finanziati con contributi privati, categoria 05.12.098 impianti sportivi, tipologia 03 REC Recupero, RUP Claudio Rossi, finalità MIS miglioramento e incremento del servizio, Priorità massima, Lotto funzionale No, Lavoro complesso No, annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento: 2024.

6. Inserimento dell'opera LLPP EDP 2024/060 "Rifacimento del campo in erba artificiale presso il campo sportivo Vermigli" di euro 600.000,00 finanziati con alienazioni, categoria 05.12.098 impianti sportivi, tipologia 03 REC Recupero, RUP Claudio Rossi, finalità MIS miglioramento e incremento del servizio, Priorità massima, Lotto funzionale No, Lavoro complesso No, annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento: 2024.

7. Inserimento dell'opera LLPP VER 2024/007 "Lavori di completamento del restauro dei Giardini della Rotonda" di euro 250.000,00 finanziati con contributi privati, categoria 02.11.999 altre opere di protezione, valorizzazione e fruizione ambientale, tipologia 05 RES Restauro, RUP Ciro Degl'Innocenti, finalità CPA Conservazione del Patrimonio, Priorità massima, Lotto funzionale No, Lavoro complesso No, annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento: 2024.

8. Inserimento dell'opera LLPP VER 2024/008 "Accordo quadro per interventi urgenti per la sicurezza e la demolizione di edifici non utilizzati e il decoro delle aree marginali" di euro 300.000,00 già finanziati a bilancio a seguito di reimputazione, categoria 02.11.999 altre opere di protezione, valorizzazione e fruizione ambientale, tipologia 07 MS Manutenzione Straordinaria, RUP Ciro Degl'Innocenti, finalità URB Qualità urbana, Priorità massima, Lotto funzionale No, Lavoro complesso No, annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento: 2024.

SCHEDA F "Elenco degli interventi nell'elenco annuale del precedente Programma triennale non riproposti e non avviati"

Come previsto dall'art. 37 del D. Lgs. 36/2023"e come annunciato nel D.U.P., viene valorizzata la scheda F con l'elenco dei seguenti interventi presenti nell'elenco annuale del precedente Programma (2023-2025), non avviati e non riproposti nel corrente Programma triennale.

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	Codice interno amministrazione	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	LIVELLO DI PRIORITÀ	MOTIVO PER IL QUALE L'INTERVENTO NON E' RIPROPOSTO
L00644060287202300095	H96F23000040006	LLPP EDP 2023/084	Miglioramento sismico ed efficientamento energetico dell'edificio scolastico "A. Briosco" in via Lippi 11	1.200.000,00	1	Finanziamento regionale non concesso
L00644060287202300079	H97D22000230004	LLPP EDP 2023/029	Miglioramento accessibilità edifici e aree comunali - Padova Accessibile 2023	100.000,00	1	Non sono state realizzate le entrate previste per il finanziamento dell'opera
L00644060287202300037	H98E22000440004	LLPP VER 2023/005	Conservazione e riassetto del patrimonio arboreo urbano nelle aree verdi (in lotti)	400.000,00	1	Non sono state realizzate le entrate previste per il finanziamento dell'opera
L00644060287202200029	H97H21006230001	LLPP VER 2022/013	Ampliamento del Parco Iris - 2° lotto	2.500.000,00	1	Finanziamento statale non concesso
L00644060287202200030	H91B21007670001	LLPP VER 2022/014	Realizzazione del Parco della Guizza	3.000.000,00	1	Finanziamento statale non concesso

Ai fini dell'inserimento sono stati:

- attestata la conformità urbanistica
- verificati i vincoli ambientali
- acquisito il CUP
- effettuate le iscrizioni nel Bilancio di Previsione secondo il cronoprogramma di spesa
- verificato il rispetto di quanto previsto dall'art. 37, comma 2 del D.Lgs. 36/2023, relativamente allo stato di progettazione.

Il codice CUI sarà successivamente aggiornato, sulla base di quello rilasciato dal MIT in sede di inserimento dell'opera nel relativo portale, a cura del Responsabile del Programma Triennale delle Opere Pubbliche.

PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026 (pag. 249 del D.U.P.)

Vengono apportate le seguenti modifiche al Programma, adeguando le schede G e H e l'elenco delle acquisizioni riportato a pag. 115 del DUP:

Settore Polizia Locale

1. Inserimento del servizio PA 2024 00015 "Gara europea a procedura aperta per l'appalto del servizio di gestione del ciclo globale delle sanzioni amministrative per le violazioni al codice della strada e altre leggi, regolamenti e ordinanze sindacali, della fornitura di software gestionale e di dispositivi informatici mobili ed altri servizi complementari", importo previsto per l'anno 2024 euro 305.000,00, per l'anno 2025 euro 1.830.000,00, per l'anno 2026 euro 1.830.000,00 e per le annualità successive euro 10.675.000,00 finanziati con risorse di bilancio, responsabile del procedimento Lorenzo Fontolan, durata del contratto 96 mesi (compresa l'eventuale proroga), priorità massima, annualità di avvio della procedura di affidamento: 2024.

Settore Verde Parchi e Agricoltura Urbana

2. Variazione del servizio CUI S00644060287202400020 "Manutenzione manufatti edili e fabbro": l'importo previsto per le annualità successive al triennio passa da euro 100.000,00 ad euro 500.000,00. La maggiore spesa per è finanziata con risorse di bilancio. Restano invariati tutti gli altri elementi.

3. Variazione del servizio CUI S00644060287202400012 "Sfalci erba e cura del verde quartieri": l'importo previsto per l'annualità 2024 passa da euro 1.605.000,00 ad euro 1.805.000,00. La maggiore spesa finanziata con risorse di bilancio. Restano invariati tutti gli altri elementi.

4. Variazione del servizio CUI S00644060287202400014 "Sfalci erba cigli stradali, scarpate stradali": l'importo previsto per l'annualità 2024 passa da euro 300.000,00 ad euro 400.000,00. La maggiore spesa finanziata con risorse di bilancio. Restano invariati tutti gli altri elementi.

5. Variazione del servizio CUI S00644060287202400016 "Verde indesiderato": l'importo previsto per l'annualità 2024 passa da euro 300.000,00 ad euro 350.000,00. La maggiore spesa finanziata con risorse di bilancio. Restano invariati tutti gli altri elementi.

6. Variazione del servizio CUI S00644060287202400015 "Sfalci e vegetazione canali interni esterni": l'importo previsto per l'annualità 2024 passa da euro 250.000,00 ad euro 300.000,00. La maggiore spesa finanziata con risorse di bilancio. Restano invariati tutti gli altri elementi.

Settore Servizi Sociali

7. Variazione del servizio CUI S00644060287202400029 "NGEU PNRR M5C2.1/1.1.2_ATS_AUTONOMIA ANZIANI - H64H22000090006 Servizio di assistenza domiciliare di potenziamento in caso di dimissioni protette": Modifica di Lotto Funzionale da NO a SI. Restano invariati tutti gli altri elementi.

8. Variazione del servizio CUI S00644060287202300065 "NGEU PNRR_M5C2.1/1.1.3 _ATS_DIMISSIONI_PROTETTE - H64H22000110006 Servizio di assistenza domiciliare di potenziamento in caso di dimissioni protette": Modifica di Lotto Funzionale da NO a SI. Restano invariati tutti gli altri elementi.

SCHEDA I "Elenco degli interventi nella prima annualità del precedente Programma triennale non riproposti e non avviati"

Come previsto dall'art. 37 del D. Lgs. 36/2023 e come annunciato nel D.U.P., viene valorizzata la scheda I con l'elenco dei seguenti interventi presenti nella prima annualità del precedente Programma (2023-2025), non avviati e non riproposti nel corrente Programma triennale.

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	LIVELLO DI PRIORITA'	MOTIVO PER IL QUALE L'INTERVENTO NON E' RIPROPOSTO
S00644060287 2023 00007		Festa di Capodanno	180.000,00	1	Intervento gestito interamente dalla società in house
S00644060287 2023 00008		Festa della Befana	50.000,00	1	Intervento gestito con interventi in economia
S00644060287 2023 00009		Festa di Ferragosto	180.000,00	1	Intervento gestito con interventi in economia
S00644060287 2023 00010		Servizio di esecuzione delle operazioni cimiteriali e attività accessorie e connesse alla gestione cimiteriale e attività di pulizia e mantenimento del decoro dei 16 cimiteri cittadini; (durata dal 01-11-2023 al 31/10/2026)	1.458.887,35	1	Si è usufruito dell'opzione di rinnovo fissata negli atti di gara
S00644060287 2023 00011		Servizio di custodia, sorveglianza e assistenza all'utenza presso i 15 cimiteri suburbani (durata dal 01-09-2023 al 31/08/2025)	153.022,33	1	Eliminato in corso d'anno, in quanto accorpato nel servizio CUI S00644060287202300102
S00644060287 2023 00013		Servizio di recupero salme deceduti sulla pubblica via, ovvero in luogo privato su disposizione dell'autorità pubblica, e successivo trasporto presso i locali obitoriali del Comune di Padova (durata dall'01.03.2024 al 28.02.2027)	59.234,52	1	Eliminato, per proroga del contratto in essere
S00644060287 2023 00014		Servizio di trasporto e onoranze funebri a totale o parziale carico dell'Amministrazione Comunale ed eventuale servizio di trasferimento della salma dalla casa di riposo o abitazione all'obitorio presso l'Azienda Ospedaliera di Padova (durata dall'01.03.2024 al 28.02.2027)	88.552,45	1	Eliminato in corso d'anno, per proroga del contratto in essere
F00644060287 2022 00012		Sistema di Gestione dell'Edilizia Residenziale Pubblica (A079)	144.000,00	1	Intervento non finanziato
F00644060287 2022 00016		RDBMS Oracle – Revisione architettura sistemistica (I009)	200.000,00	2	Intervento non finanziato
F00644060287 2023 00001		Potenziamento del sito web istituzionale padovamusei.it (A118)	40.000,00	1	Intervento non finanziato
F00644060287 2023 00002		Progetto Migrazione IOL su nuovo portale	120.000,00	1	L'intervento è posticipato al 2024, ma non è inserito nel relativo Programma in quanto l'importo è inferiore alla nuova soglia prevista dall'art. 37, comma 2, del D. Lgs. 36/2023
S00644060287 2023 00015		Sviluppo software per gestione della promozione e dell'informazione Voce 16 Bando 1.2	60.000,00	1	L'intervento è posticipato al 2024, ma non è inserito nel relativo Programma in quanto l'importo è inferiore alla nuova soglia prevista dall'art. 37, comma 2, del D. Lgs. 36/2023
S00644060287 2023 00020		Mostra photo open up	80.000,00	2	La mostra non è stata fatta
F00644060287 2023 00006		Fornitura di n. 1000 polo operative	80.000,00	1	L'intervento è posticipato al 2024, ma non è inserito nel relativo Programma in quanto l'importo è inferiore alla nuova soglia prevista dall'art. 37, comma 2, del D. Lgs. 36/2023
F00644060287 2023 00007		Fornitura di n. 300 drop estive	85.000,00	1	L'intervento è posticipato al 2024, ma non è inserito nel relativo Programma in quanto l'importo è inferiore alla nuova soglia prevista dall'art. 37, comma 2, del D. Lgs. 36/2023
F00644060287 2023 00008		fornitura di n. 1000 pantaloni operativi	110.000,00	1	L'intervento è posticipato al 2024, ma non è inserito nel relativo Programma in quanto l'importo è inferiore alla nuova soglia prevista dall'art. 37, comma 2, del D. Lgs. 36/2023
S00644060287 2023 00037		Affidamento servizio di derattizzazione, disinfestazione e controllo numerico della popolazione colombasea	1.500.000,00	1	Servizio inserito nel piano erroneamente per mero errore materiale di data, l'affidamento del nuovo appalto era già previsto nel 2024, nel 2023 era ancora in corso l'appalto quinquennale aggiudicato nel 2019 con scadenza a gennaio 2024
S00644060287 2023 00038		Concessione di servizi per l'attività di bike sharing nel territorio del Comune di Padova per la durata di tre anni	2.700.000,00	1	In attesa di definizione normativa, in quanto nel corso del 2023 è stato presentato un Disegno di Legge che introduce modifiche all'utilizzo dei sistemi di sharing Mobility
S00644060287 2023 00039		Progettazione e D.L. impianti pressurizzazione edifici scolastici vari	90.000,00	1	Intervento che verrà riproposto negli anni futuri
S00644060287 2023 00040		Servizi di censimento ispezione sorveglianza e monitoraggio dei ponti e viadotti nel territorio comunale	330.000,00	1	L'intervento è posticipato al 2024, ma non è inserito nel relativo Programma in quanto l'importo è inferiore alla nuova soglia prevista dall'art. 37, comma 2, del D. Lgs. 36/2023
S00644060287 2023 00041		Pronto intervento manutenzioni (PIM) Segnalazioni call center	105.000,00	1	L'intervento è posticipato al 2024, ma non è inserito nel relativo Programma in quanto l'importo è inferiore alla nuova soglia prevista dall'art. 37, comma 2, del D. Lgs. 36/2023
S00644060287 2023 00047		Aggiornamento in sicurezza di applicazioni in cloud – Bando 1.2 Voce 5 Applicativo per la gestione della formazione	60.000,00	1	L'intervento è posticipato al 2024, ma non è inserito nel relativo Programma in quanto l'importo è inferiore alla nuova soglia prevista dall'art. 37, comma 2, del D. Lgs. 36/2023

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	LIVELLO DI PRIORITA'	MOTIVO PER IL QUALE L'INTERVENTO NON E' RIPROPOSTO
S00644060287 2023 00048		Aggiornamento in sicurezza di applicazioni in cloud Accesso agli atti e Albo pretorio Voci nn. 1 e 2 Bando 1.2	60.000,00	1	L'intervento è posticipato al 2024, ma non è inserito nel relativo Programma in quanto l'importo è inferiore alla nuova soglia prevista dall'art. 37, comma 2, del D. Lgs. 36/2023
S00644060287 2023 00050		Aggiornamento in sicurezza dell'Applicativo in cloud per la gestione della Democrazia partecipativa Voce n. 20 Bando 1.2	80.000,00	1	L'intervento è posticipato al 2024, ma non è inserito nel relativo Programma in quanto l'importo è inferiore alla nuova soglia prevista dall'art. 37, comma 2, del D. Lgs. 36/2023
S00644060287 2023 00051		Aggiornamento in sicurezza dell'Applicativo per la gestione della conservazione sostitutiva Voce n. 18 Bando 1.2	60.000,00	1	L'intervento è posticipato al 2024, ma non è inserito nel relativo Programma in quanto l'importo è inferiore alla nuova soglia prevista dall'art. 37, comma 2, del D. Lgs. 36/2023
S00644060287 2023 00052		Aggiornamento in sicurezza di applicazioni in cloud – comunicazione istituzionale web e open data voce n.3 Bando 1.2	60.000,00	1	L'intervento è posticipato al 2024, ma non è inserito nel relativo Programma in quanto l'importo è inferiore alla nuova soglia prevista dall'art. 37, comma 2, del D. Lgs. 36/2023
S00644060287 2023 00053		Sviluppo software per la gestione della promozione e dell'informazione voce n. 16 Bando 1.2	60.000,00	1	L'intervento è posticipato al 2024, ma non è inserito nel relativo Programma in quanto l'importo è inferiore alla nuova soglia prevista dall'art. 37, comma 2, del D. Lgs. 36/2023
S00644060287 2023 00057		Servizio di Ampliamento dell'oratorio della Biblioteca civica di Padova	480.000,00	2	Intervento assorbito dall'intervento codice CUI S00644060287 2024 00046 "Servizio di ampliamento dell'orario della Biblioteca civica di Padova" presente nel piano 2024-2026
F0644060287 2023 00015	H94H22000800 006	NGEU PNRR_M5C2.1/1.2_ATS_PERSONE_CON DISABILITA' - H94H22000800006 – Mobili e arredi	54.900,00	2	Intervento realizzato con il procedimento della co.progettazione
S00644060287 2023 00067	CUP diversi	Servizi per percorsi di autonomia per la disabilità – Gara trasversale equipe multidisciplinare (NGEU PNRR M5C2/1.2)	426.829,80	1	Intervento realizzato con il procedimento della co.progettazione
F0644060287 2022 00031	H64H22000220 006	NGEU PNRR_M5C2.1/1.2_ATS_PERSONE_CON DISABILITA' – H64H22000220006 – Mobili e arredi	54.900,00	2	Intervento realizzato con il procedimento della co.progettazione
F0644060287 2022 00030	H64H22000180 006	NGEU PNRR_M5C2.1/1.2_ATS_PERSONE_CON DISABILITA' – H64H22000180006 – Mobili e arredi	54.900,00	2	Intervento realizzato con il procedimento della co.progettazione
S00644060287 2023 00069		RDBMS ORACLE 1.0 – Revisione architettura sistemistica	244.000,00	1	Intervento non finanziato
S00644060287 2023 00071		Servizio triennale di manutenzione FIBRA	168.360,00	1	L'intervento è posticipato al 2024, ma non è inserito nel relativo Programma in quanto l'importo è inferiore alla nuova soglia prevista dall'art. 37, comma 2, del D. Lgs. 36/2023
S00644060287 2023 00073	H99B22000150 001	Realizzazione di strumenti di valorizzazione e promozione turistica digitale – realizzazione nuova card turistica	61.030,00	1	L'intervento è posticipato al 2024, ma non è inserito nel relativo Programma in quanto l'importo è inferiore alla nuova soglia prevista dall'art. 37, comma 2, del D. Lgs. 36/2023
S00644060287 2023 00074	H99B22000150 001	Progetti di marketing ed organizzazione eventi – comunicazione integrata	205.763,68	1	Posticipato al 2024
S00644060287 2023 00076	H99B22000150 001	Realizzazione di strumenti di valorizzazione e promozione turistica digitale – gemelli digitali del patrimonio mondiale	131.790,00	1	L'intervento è posticipato al 2024, ma non è inserito nel relativo Programma in quanto l'importo è inferiore alla nuova soglia prevista dall'art. 37, comma 2, del D. Lgs. 36/2023
S00644060287 2023 00077	H99B22000150 001	Realizzazione di strumenti di valorizzazione e promozione turistica digitale – strumenti digitali Musei e sito UNESCO	65.422,00	1	L'intervento è posticipato al 2024, ma non è inserito nel relativo Programma in quanto l'importo è inferiore alla nuova soglia prevista dall'art. 37, comma 2, del D. Lgs. 36/2023
S00644060287 2023 00078		Affidamento incarico anno 2023 per la redazione delle linee guida per la riqualificazione edilizia ed energetica degli edifici del centro storico	75.000,00	1	L'intervento è posticipato al 2024, ma non è inserito nel relativo Programma in quanto l'importo è inferiore alla nuova soglia prevista dall'art. 37, comma 2, del D. Lgs. 36/2023
S00644060287 2023 00080		Servizio di ispezione e accertamento degli impianti termici civili	240.000,00	1	Impossibilità di procedere, in quanto la Regione Veneto, ai sensi dell'art. 9 comma 5 DPR 74/2013 non ha individuato "gli organismi esterni" atti agli accertamenti e ai controlli ai sensi del punto 1 dell'allegato C del medesimo decreto.
F0644060287 2023 00018	H99B22000110 004	Fornitura videowall per centrale operativa	80.000,00	1	Intervento che sarà riproposto negli anni futuri: programma 2025-2027 o seguenti
S00644060287 2023 00083	H97B22000420 001	NGEU PNRR M1C3-3 I1.2 Rimozione delle barriere fisiche e cognitive nel Museo Civico Eremitani: incarico per progettazione, direzione lavori e coordinamento sicurezza"	77.000,00	1	L'intervento è posticipato al 2024, ma non è inserito nel relativo Programma in quanto l'importo è inferiore alla nuova soglia prevista dall'art. 37, comma 2, del D. Lgs. 36/2023

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	LIVELLO DI PRIORITA'	MOTIVO PER IL QUALE L'INTERVENTO NON E' RIPROPOSTO
F00644060287 2023 00019	H64H22000170 006	NGEU PNRR_M5C2.1 1.2_ATS_PERSONE_CON_DISABILITA'- H64H220017006 – Mobili e arredi – progetto 1	54.900,00	2	Intervento realizzato con il procedimento della co.progettazione
S00644060287 2023 00086	H94H22000800 006	NGEU PNRR_M5C2.1/1.2_ATS_PERSONE_CON_DISABILITA'- H64H2200800006 – Tirocini per percorsi di autonomia per la disabilità – progetto 4	84.000,00	2	Intervento realizzato con il procedimento della co.progettazione
S00644060287 2023 00088		Incarico per la progettazione fattibilità tecnico-economica Auditorium Pollini	180.000,00	1	L'intervento è posticipato al 2024, ma non è inserito nel relativo Programma in quanto l'importo è inferiore alla nuova soglia prevista dall'art. 37, comma 2, del D. Lgs. 36/2023
S00644060287 2023 00089		Sistema Pubblico di Connettività	225.000,00	1	Intervento rinviato per proroga convenzione Consip al 31/12/2024
S00644060287 2023 00090		Servizio Telefonia fissa	360.000,00	1	Intervento rinviato per proroga convenzione Consip al 31/12/2024
S00644060287 2023 00091		Servizio Telefonia mobile	168.000,00	1	Intervento avviato nel 2024 in adesione a convenzione Consip una volta divenuta efficace l'aggiudicazione del fornitore
S00644060287 2023 00092		Servizio di esternalizzazione delle procedure sanzionatorie di competenza comunale	2.666.666,67	1	Verrà avviata nel 2024 in quanto in attesa di parere da parte del Settore ITD
S00644060287 2023 00094	H91F19000150 008	Servizio di gestione SAI MINORI (PROG.1644-PR-2)	1.255.078,35	1	Intervento non avviato per nuove valutazioni tecnico-economiche sul servizio e nuova procedura sulle modalità di affidamento dei servizi sopra soglia con l'Ufficio Appalti
S00644060287 2023 00099		Incarico per progettazione PFTE, esecutivo, direzione lavori e coordinamento alla sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione (POR-FERS 21-27 Ristrutturazione Casa Leonardo da Vinci)	145.000,00	1	L'intervento è posticipato al 2024, in attesa approvazione di finanziamento POR FERS da parte della Regione. Non è inserito nel relativo Programma in quanto l'importo è inferiore alla nuova soglia prevista dall'art. 37, comma 2, del D. Lgs. 36/2023
S00644060287 2023 00100		Incarico per progettazione PFTE, esecutivo, direzione lavori e coordinamento alla sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione POR_FERS 21-27 Ristrutturazione edificio via Altichiero 1	193.000,00	1	L'intervento è posticipato al 2024, in attesa approvazione di finanziamento POR FERS da parte della Regione. Non è inserito nel relativo Programma in quanto l'importo è inferiore alla nuova soglia prevista dall'art. 37, comma 2, del D. Lgs. 36/2023
S00644060287 2023 00104		Servizio di sostegno educativo a favore di minori, giovani adulti e famiglie	3.660.000,00	1	Intervento non avviato per nuove valutazioni tecnico-economiche sul servizio e nuova procedura sulle modalità di affidamento dei servizi sopra soglia con l'Ufficio Appalti

Documento firmato da:
MATTIAZZO MANUELA
05.07.2024 16:20:34 CEST





PIETRO LO BOSCO
COMUNE DI
PADOVA
08.07.2024 08:57:38
GMT+01:00

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione dal 68 al 70

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2024
				In aumento	In diminuzione	
	Utilizzo avanzo di amministrazione		50.660.422,49	6.815.553,11	-0,20	57.475.975,40
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
Tipologia 0101	Imposte, tasse e proventi assimilati	previsione di competenza	161.672.354,00	4.538.005,00	0,00	166.210.359,00
		previsione di cassa	211.600.588,42	8.358.440,58	0,00	219.959.029,00
Totale titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	previsione di competenza	179.764.867,28	4.538.005,00	0,00	184.302.872,28
		previsione di cassa	229.809.161,57	8.358.440,58	0,00	238.167.602,15
Titolo 2	Trasferimenti correnti					
Tipologia 0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	previsione di competenza	51.009.041,23	14.429.314,86	-165.925,50	65.272.430,59
		previsione di cassa	62.330.199,86	14.429.314,86	-165.925,50	76.593.589,22
Tipologia 0103	Trasferimenti correnti da Imprese	previsione di competenza	2.515.000,00	13.000,00	0,00	2.528.000,00
		previsione di cassa	4.131.749,06	13.000,00	0,00	4.144.749,06
Tipologia 0104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	previsione di competenza	2.815.000,00	22.194,68	0,00	2.837.194,68
		previsione di cassa	4.674.711,96	22.194,68	0,00	4.696.906,64
Tipologia 0105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	previsione di competenza	327.572,65	103.689,00	0,00	431.261,65
		previsione di cassa	386.781,22	103.689,00	0,00	490.470,22
Totale titolo 2	Trasferimenti correnti	previsione di competenza	56.681.613,88	14.568.198,54	-165.925,50	71.083.886,92
		previsione di cassa	71.538.442,10	14.568.198,54	-165.925,50	85.940.715,14
Titolo 3	Entrate extratributarie					
Tipologia 0100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	previsione di competenza	33.836.961,00	1.297.856,00	0,00	35.134.817,00
		previsione di cassa	45.498.072,58	1.298.015,83	0,00	46.796.088,41
Tipologia 0200	Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	previsione di competenza	29.869.824,00	12.727.131,69	0,00	42.596.955,69
		previsione di cassa	30.575.533,05	0,00	0,00	30.575.533,05
Tipologia 0500	Rimborsi e altre entrate correnti	previsione di competenza	5.906.220,24	123.000,00	0,00	6.029.220,24
		previsione di cassa	7.372.709,70	123.000,00	0,00	7.495.709,70
Totale titolo 3	Entrate extratributarie	previsione di competenza	75.184.005,24	14.147.987,69	0,00	89.331.992,93
		previsione di cassa	89.178.161,48	1.421.015,83	0,00	90.599.177,31
Titolo 4	Entrate in conto capitale					
Tipologia 0200	Contributi agli investimenti	previsione di competenza	259.861.577,33	2.885.082,69	0,00	262.746.660,02
		previsione di cassa	359.973.813,76	2.885.082,69	0,00	362.858.896,45

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione dal 68 al 70
ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2024
				In aumento	In diminuzione	
Tipologia 0300	Altri trasferimenti in conto capitale	previsione di competenza	278.000,00	119.000,00	0,00	397.000,00
		previsione di cassa	569.243,92	119.000,00	0,00	688.243,92
Totale titolo 4	Entrate in conto capitale	previsione di competenza	278.774.650,58	3.004.082,69	0,00	281.778.733,27
		previsione di cassa	385.644.632,25	3.004.082,69	0,00	388.648.714,94
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro					
Tipologia 0100	Entrate per partite di giro	previsione di competenza	471.060.000,00	500.000,00	0,00	471.560.000,00
		previsione di cassa	488.324.376,65	500.000,00	0,00	488.824.376,65
Totale titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	previsione di competenza	475.510.000,00	500.000,00	0,00	476.010.000,00
		previsione di cassa	493.380.870,36	500.000,00	0,00	493.880.870,36
Totale variazioni in entrata		previsione di competenza	1.204.666.478,98	36.758.273,92	-165.925,50	1.241.258.827,40
		previsione di cassa	1.413.801.230,07	27.851.737,64	-165.925,50	1.441.487.042,21
Totale generale delle entrate		previsione di competenza	1.354.416.776,50	43.573.827,03	-165.925,70	1.397.824.677,83
		previsione di cassa	1.631.804.922,70	27.851.737,64	-165.925,50	1.659.490.734,84

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione dal 68 al 70
ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2025	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2025
				In aumento	In diminuzione	
Titolo 2	Trasferimenti correnti					
Tipologia 0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	previsione di competenza	46.382.659,59	758.501,89	0,00	47.141.161,48
Tipologia 0104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	previsione di competenza	2.786.000,00	35.000,00	0,00	2.821.000,00
Tipologia 0105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	previsione di competenza	171.238,41	13.450,00	0,00	184.688,41
Totale titolo 2	Trasferimenti correnti	previsione di competenza	51.799.898,00	806.951,89	0,00	52.606.849,89
Totale variazioni in entrata		previsione di competenza	943.451.130,67	806.951,89	0,00	944.258.082,56
Totale generale delle entrate		previsione di competenza	952.753.305,27	806.951,89	0,00	953.560.257,16

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione dal 68 al 70
ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2026	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2026
				In aumento	In diminuzione	
Titolo 2	Trasferimenti correnti					
Tipologia 0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	previsione di competenza	42.041.584,54	554.000,00	0,00	42.595.584,54
Tipologia 0104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	previsione di competenza	2.606.000,00	35.000,00	0,00	2.641.000,00
Totale titolo 2	Trasferimenti correnti	previsione di competenza	47.205.084,54	589.000,00	0,00	47.794.084,54
Totale variazioni in entrata		previsione di competenza	895.897.159,47	589.000,00	0,00	896.486.159,47
Totale generale delle entrate		previsione di competenza	901.269.357,06	589.000,00	0,00	901.858.357,06

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione dal 68 al 70
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2024
				In aumento	In diminuzione	
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 01	Organi istituzionali					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	10.811.909,41	874.543,52	-72.000,00	11.614.452,93
		previsione di cassa	13.468.880,75	874.543,52	-72.000,00	14.271.424,27
Totale programma 01	Organi istituzionali	previsione di competenza	11.489.542,29	874.543,52	-72.000,00	12.292.085,81
		previsione di cassa	14.749.877,36	874.543,52	-72.000,00	15.552.420,88
Programma 02	Segreteria generale					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	3.905.054,36	66.358,31	-11.702,28	3.959.710,39
		previsione di cassa	4.757.334,28	66.358,31	-11.702,28	4.811.990,31
Totale programma 02	Segreteria generale	previsione di competenza	3.905.054,36	66.358,31	-11.702,28	3.959.710,39
		previsione di cassa	4.757.334,28	66.358,31	-11.702,28	4.811.990,31
Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	10.955.248,27	713.265,82	-622.000,00	11.046.514,09
		previsione di cassa	12.680.860,26	231.118,60	-95.000,00	12.816.978,86
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	7.642.560,61	101.000,00	-600.000,00	7.143.560,61
		previsione di cassa	1.473.700,93	5.686.393,78	0,00	7.160.094,71
Totale programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	previsione di competenza	18.597.808,88	814.265,82	-1.222.000,00	18.190.074,70
		previsione di cassa	14.154.561,19	5.917.512,38	-95.000,00	19.977.073,57
Programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	3.364.013,20	20.175,00	0,00	3.384.188,20
		previsione di cassa	5.423.228,64	20.175,00	0,00	5.443.403,64
Totale programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	previsione di competenza	3.394.013,20	20.175,00	0,00	3.414.188,20
		previsione di cassa	5.453.228,64	20.175,00	0,00	5.473.403,64
Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	8.852.111,09	246.500,00	-100.000,00	8.998.611,09
		previsione di cassa	11.481.748,53	246.500,00	-100.000,00	11.628.248,53
Totale programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	previsione di competenza	23.476.257,91	246.500,00	-100.000,00	23.622.757,91
		previsione di cassa	24.002.171,29	246.500,00	-100.000,00	24.148.671,29
Programma 06	Ufficio tecnico					

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione dal 68 al 70
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2024
				In aumento	In diminuzione	
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	10.106.479,50	195.425,00	-9.000,00	10.292.904,50
		previsione di cassa	13.207.760,71	195.425,00	-9.000,00	13.394.185,71
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	17.763.503,73	270.000,00	0,00	18.033.503,73
		previsione di cassa	19.238.143,37	270.000,00	0,00	19.508.143,37
		fondo pluriennale vincolato	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Totale programma 06	Ufficio tecnico	previsione di competenza	28.075.372,10	465.425,00	-9.000,00	28.531.797,10
		previsione di cassa	32.651.292,95	465.425,00	-9.000,00	33.107.717,95
		fondo pluriennale vincolato	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	6.070.283,83	20.675,00	-2.900,00	6.088.058,83
		previsione di cassa	6.277.825,40	20.675,00	-2.900,00	6.295.600,40
Totale programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	previsione di competenza	6.118.616,73	20.675,00	-2.900,00	6.136.391,73
		previsione di cassa	6.334.572,50	20.675,00	-2.900,00	6.352.347,50
Programma 08	Statistica e sistemi informativi					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	8.093.349,16	512.042,50	-104.687,78	8.500.703,88
		previsione di cassa	9.609.526,71	512.042,50	-104.687,78	10.016.881,43
		fondo pluriennale vincolato	1.366,31	0,00	0,00	1.366,31
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	3.430.732,80	753.307,95	0,00	4.184.040,75
		previsione di cassa	4.272.993,34	753.307,95	0,00	5.026.301,29
Totale programma 08	Statistica e sistemi informativi	previsione di competenza	11.524.081,96	1.265.350,45	-104.687,78	12.684.744,63
		previsione di cassa	13.882.520,05	1.265.350,45	-104.687,78	15.043.182,72
		fondo pluriennale vincolato	1.366,31	0,00	0,00	1.366,31
Programma 10	Risorse umane					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	4.924.750,00	20.175,00	0,00	4.944.925,00
		previsione di cassa	5.867.896,49	20.175,00	0,00	5.888.071,49
Totale programma 10	Risorse umane	previsione di competenza	4.924.750,00	20.175,00	0,00	4.944.925,00
		previsione di cassa	5.867.896,49	20.175,00	0,00	5.888.071,49
Totale missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	113.029.441,67	3.793.468,10	-1.522.290,06	115.300.619,71
		previsione di cassa	123.626.464,30	8.896.714,66	-395.290,06	132.127.888,90
		fondo pluriennale vincolato	51.366,31	0,00	0,00	51.366,31
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza					

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione dal 68 al 70
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2024
				In aumento	In diminuzione	
Programma 01	Polizia locale e amministrativa					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	23.878.155,39	52.052,28	0,00	23.930.207,67
		previsione di cassa	26.458.803,58	52.052,28	0,00	26.510.855,86
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	1.245.940,05	69.116,00	0,00	1.315.056,05
		previsione di cassa	1.287.643,86	69.116,00	0,00	1.356.759,86
Totale programma 01	Polizia locale e amministrativa	previsione di competenza	25.124.095,44	121.168,28	0,00	25.245.263,72
		previsione di cassa	27.746.447,44	121.168,28	0,00	27.867.615,72
Programma 02	Sistema integrato di sicurezza urbana					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	5.967.221,01	0,00	-70.000,00	5.897.221,01
		previsione di cassa	7.086.337,49	0,00	-70.000,00	7.016.337,49
Totale programma 02	Sistema integrato di sicurezza urbana	previsione di competenza	5.967.221,01	0,00	-70.000,00	5.897.221,01
		previsione di cassa	7.086.337,49	0,00	-70.000,00	7.016.337,49
Totale missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	31.091.316,45	121.168,28	-70.000,00	31.142.484,73
		previsione di cassa	34.832.784,93	121.168,28	-70.000,00	34.883.953,21
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio					
Programma 01	Istruzione prescolastica					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	8.912.658,04	18.000,00	-68.000,00	8.862.658,04
		previsione di cassa	10.528.731,47	18.000,00	-68.000,00	10.478.731,47
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	1.138.066,64	66.000,00	0,00	1.204.066,64
		previsione di cassa	1.157.465,57	66.000,00	0,00	1.223.465,57
Totale programma 01	Istruzione prescolastica	previsione di competenza	10.082.075,76	84.000,00	-68.000,00	10.098.075,76
		previsione di cassa	11.717.548,12	84.000,00	-68.000,00	11.733.548,12
Programma 02	Altri ordini di istruzione non universitaria					
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	6.634.424,15	15.000,00	0,00	6.649.424,15
		previsione di cassa	7.021.792,27	15.000,00	0,00	7.036.792,27
Totale programma 02	Altri ordini di istruzione non universitaria	previsione di competenza	11.282.169,54	15.000,00	0,00	11.297.169,54
		previsione di cassa	13.277.183,78	15.000,00	0,00	13.292.183,78
Programma 06	Servizi ausiliari all'istruzione					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	7.166.453,34	163.600,00	-271.000,00	7.059.053,34
		previsione di cassa	9.831.329,52	163.600,00	-271.000,00	9.723.929,52

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione dal 68 al 70
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2024
				In aumento	In diminuzione	
Totale programma 06	Servizi ausiliari all'istruzione	previsione di competenza	7.166.453,34	163.600,00	-271.000,00	7.059.053,34
		previsione di cassa	9.831.329,52	163.600,00	-271.000,00	9.723.929,52
Programma 07	Diritto allo studio					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	3.629.731,00	5.175,00	-25.368,96	3.609.537,04
		previsione di cassa	4.065.914,65	5.175,00	-25.368,96	4.045.720,69
Totale programma 07	Diritto allo studio	previsione di competenza	3.629.731,00	5.175,00	-25.368,96	3.609.537,04
		previsione di cassa	4.065.914,65	5.175,00	-25.368,96	4.045.720,69
Totale missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	32.160.429,64	267.775,00	-364.368,96	32.063.835,68
		previsione di cassa	38.891.976,07	267.775,00	-364.368,96	38.795.382,11
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali					
Programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico					
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	40.898.132,68	26.509,73	0,00	40.924.642,41
		previsione di cassa	35.096.406,86	26.509,73	0,00	35.122.916,59
		fondo pluriennale vincolato	6.400.000,00	0,00	0,00	6.400.000,00
Totale programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	previsione di competenza	42.278.443,88	26.509,73	0,00	42.304.953,61
		previsione di cassa	36.653.828,03	26.509,73	0,00	36.680.337,76
		fondo pluriennale vincolato	6.400.000,00	0,00	0,00	6.400.000,00
Programma 02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	13.412.642,05	1.568.732,00	-46.360,00	14.935.014,05
		previsione di cassa	15.928.481,40	1.568.732,00	-46.360,00	17.450.853,40
Totale programma 02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	previsione di competenza	14.076.168,84	1.568.732,00	-46.360,00	15.598.540,84
		previsione di cassa	16.685.047,60	1.568.732,00	-46.360,00	18.207.419,60
Totale missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	previsione di competenza	56.354.612,72	1.595.241,73	-46.360,00	57.903.494,45
		previsione di cassa	53.338.875,63	1.595.241,73	-46.360,00	54.887.757,36
		fondo pluriennale vincolato	6.400.000,00	0,00	0,00	6.400.000,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero					
Programma 01	Sport e tempo libero					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	4.558.469,90	240.175,00	0,00	4.798.644,90
		previsione di cassa	6.151.023,22	240.175,00	0,00	6.391.198,22
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	19.373.186,01	2.206.596,48	0,00	21.579.782,49
		previsione di cassa	20.392.557,45	2.206.596,48	0,00	22.599.153,93

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione dal 68 al 70
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2024
				In aumento	In diminuzione	
Totale programma 01	Sport e tempo libero	previsione di competenza	24.664.332,56	2.446.771,48	0,00	27.111.104,04
		previsione di cassa	27.542.114,21	2.446.771,48	0,00	29.988.885,69
Programma 02	Giovani					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	1.791.823,16	50.000,00	0,00	1.841.823,16
		previsione di cassa	2.267.532,53	50.000,00	0,00	2.317.532,53
Totale programma 02	Giovani	previsione di competenza	1.793.823,16	50.000,00	0,00	1.843.823,16
		previsione di cassa	2.269.532,53	50.000,00	0,00	2.319.532,53
Totale missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	26.458.155,72	2.496.771,48	0,00	28.954.927,20
		previsione di cassa	29.811.646,74	2.496.771,48	0,00	32.308.418,22
Missione 07	Turismo					
Programma 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	541.262,35	10.000,00	0,00	551.262,35
		previsione di cassa	926.507,52	10.000,00	0,00	936.507,52
Totale programma 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	previsione di competenza	571.262,35	10.000,00	0,00	581.262,35
		previsione di cassa	956.507,52	10.000,00	0,00	966.507,52
Totale missione 07	Turismo	previsione di competenza	571.262,35	10.000,00	0,00	581.262,35
		previsione di cassa	956.507,52	10.000,00	0,00	966.507,52
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
Programma 01	Urbanistica e assetto del territorio					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	1.010.672,84	78.751,39	-1.000,00	1.088.424,23
		previsione di cassa	1.084.093,38	78.751,39	-1.000,00	1.161.844,77
Totale programma 01	Urbanistica e assetto del territorio	previsione di competenza	2.460.672,84	78.751,39	-1.000,00	2.538.424,23
		previsione di cassa	2.534.093,38	78.751,39	-1.000,00	2.611.844,77
Programma 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	17.028.368,70	35.478,53	0,00	17.063.847,23
		previsione di cassa	17.494.019,33	35.478,53	0,00	17.529.497,86
		fondo pluriennale vincolato	154.000,00	0,00	0,00	154.000,00
Totale programma 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	previsione di competenza	17.766.158,06	35.478,53	0,00	17.801.636,59
		previsione di cassa	18.268.375,79	35.478,53	0,00	18.303.854,32
		fondo pluriennale vincolato	154.000,00	0,00	0,00	154.000,00

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione dal 68 al 70
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2024
				In aumento	In diminuzione	
Totale missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	20.226.830,90	114.229,92	-1.000,00	20.340.060,82
		previsione di cassa	20.802.469,17	114.229,92	-1.000,00	20.915.699,09
		fondo pluriennale vincolato	154.000,00	0,00	0,00	154.000,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	9.274.300,18	540.683,78	-5.000,00	9.809.983,96
		previsione di cassa	11.616.318,09	540.683,78	-5.000,00	12.152.001,87
		fondo pluriennale vincolato	11.800,00	0,00	0,00	11.800,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	8.306.077,63	583.000,00	0,00	8.889.077,63
		previsione di cassa	9.094.856,79	583.000,00	0,00	9.677.856,79
Totale programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	previsione di competenza	17.599.214,58	1.123.683,78	-5.000,00	18.717.898,36
		previsione di cassa	20.730.011,65	1.123.683,78	-5.000,00	21.848.695,43
		fondo pluriennale vincolato	11.800,00	0,00	0,00	11.800,00
Programma 03	Rifiuti					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	47.374.142,94	2.879.800,00	-0,20	50.253.942,74
		previsione di cassa	82.598.743,62	2.879.800,00	-0,20	85.478.543,42
Totale programma 03	Rifiuti	previsione di competenza	47.377.913,94	2.879.800,00	-0,20	50.257.713,74
		previsione di cassa	82.602.514,62	2.879.800,00	-0,20	85.482.314,42
Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	323.938,62	10.000,00	0,00	333.938,62
		previsione di cassa	357.999,11	10.000,00	0,00	367.999,11
Totale programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	previsione di competenza	2.075.044,17	10.000,00	0,00	2.085.044,17
		previsione di cassa	2.175.139,98	10.000,00	0,00	2.185.139,98
Programma 08	Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	1.050.666,89	109.313,78	0,00	1.159.980,67
		previsione di cassa	1.216.045,65	109.313,78	0,00	1.325.359,43
		fondo pluriennale vincolato	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
Totale programma 08	Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento	previsione di competenza	1.050.666,89	109.313,78	0,00	1.159.980,67
		previsione di cassa	1.223.245,65	109.313,78	0,00	1.332.559,43
		fondo pluriennale vincolato	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione dal 68 al 70
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2024
				In aumento	In diminuzione	
Totale missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	68.663.209,41	4.122.797,56	-5.000,20	72.781.006,77
		previsione di cassa	107.356.958,56	4.122.797,56	-5.000,20	111.474.755,92
		fondo pluriennale vincolato	20.800,00	0,00	0,00	20.800,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilita'					
Programma 02	Trasporto pubblico					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	22.851.231,16	12.298.095,47	0,00	35.149.326,63
		previsione di cassa	30.586.489,46	12.298.095,47	0,00	42.884.584,93
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	190.203.807,66	26.000,00	0,00	190.229.807,66
		previsione di cassa	224.508.348,46	26.000,00	0,00	224.534.348,46
		fondo pluriennale vincolato	7.320,00	0,00	0,00	7.320,00
Totale programma 02	Trasporto pubblico	previsione di competenza	214.155.006,66	12.324.095,47	0,00	226.479.102,13
		previsione di cassa	256.194.805,76	12.324.095,47	0,00	268.518.901,23
		fondo pluriennale vincolato	7.320,00	0,00	0,00	7.320,00
Programma 05	Viabilita' e infrastrutture stradali					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	18.919.822,73	200.175,00	-70.000,00	19.049.997,73
		previsione di cassa	24.340.590,85	200.175,00	-70.000,00	24.470.765,85
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	42.449.274,23	3.859.584,85	-5.050,00	46.303.809,08
		previsione di cassa	42.991.631,40	3.859.584,85	-5.050,00	46.846.166,25
		fondo pluriennale vincolato	1.525.000,00	0,00	0,00	1.525.000,00
Totale programma 05	Viabilita' e infrastrutture stradali	previsione di competenza	62.487.351,76	4.059.759,85	-75.050,00	66.472.061,61
		previsione di cassa	68.450.477,05	4.059.759,85	-75.050,00	72.435.186,90
		fondo pluriennale vincolato	1.525.000,00	0,00	0,00	1.525.000,00
Totale missione 10	Trasporti e diritto alla mobilita'	previsione di competenza	276.642.358,42	16.383.855,32	-75.050,00	292.951.163,74
		previsione di cassa	324.645.282,81	16.383.855,32	-75.050,00	340.954.088,13
		fondo pluriennale vincolato	1.532.320,00	0,00	0,00	1.532.320,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
Programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	24.557.672,08	1.204.663,64	-97.600,00	25.664.735,72
		previsione di cassa	27.655.348,27	1.154.663,64	-97.600,00	28.712.411,91
		fondo pluriennale vincolato	384.140,82	0,00	0,00	384.140,82

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione dal 68 al 70
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2024
				In aumento	In diminuzione	
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	3.633.474,20	80.000,00	0,00	3.713.474,20
		previsione di cassa	3.694.175,10	80.000,00	0,00	3.774.175,10
Totale programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	previsione di competenza	28.198.162,82	1.284.663,64	-97.600,00	29.385.226,46
		previsione di cassa	31.356.539,91	1.234.663,64	-97.600,00	32.493.603,55
		fondo pluriennale vincolato	384.140,82	0,00	0,00	384.140,82
Programma 02	Interventi per la disabilita'					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	13.981.564,15	200.000,00	0,00	14.181.564,15
		previsione di cassa	14.803.170,49	200.000,00	0,00	15.003.170,49
Totale programma 02	Interventi per la disabilita'	previsione di competenza	14.183.559,15	200.000,00	0,00	14.383.559,15
		previsione di cassa	15.005.165,49	200.000,00	0,00	15.205.165,49
Programma 03	Interventi per gli anziani					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	11.065.734,16	160.000,00	0,00	11.225.734,16
		previsione di cassa	12.980.178,94	160.000,00	0,00	13.140.178,94
		fondo pluriennale vincolato	137.658,68	0,00	0,00	137.658,68
Totale programma 03	Interventi per gli anziani	previsione di competenza	11.495.734,16	160.000,00	0,00	11.655.734,16
		previsione di cassa	13.410.178,94	160.000,00	0,00	13.570.178,94
		fondo pluriennale vincolato	137.658,68	0,00	0,00	137.658,68
Programma 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	21.449.388,52	675.500,00	-271.072,00	21.853.816,52
		previsione di cassa	23.745.346,39	675.500,00	-271.072,00	24.149.774,39
		fondo pluriennale vincolato	621.888,79	0,00	0,00	621.888,79
Totale programma 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	previsione di competenza	23.593.486,51	675.500,00	-271.072,00	23.997.914,51
		previsione di cassa	25.889.479,38	675.500,00	-271.072,00	26.293.907,38
		fondo pluriennale vincolato	621.888,79	0,00	0,00	621.888,79
Programma 05	Interventi per le famiglie					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	1.358.542,64	1.275,00	0,00	1.359.817,64
		previsione di cassa	1.681.797,55	1.275,00	0,00	1.683.072,55
Totale programma 05	Interventi per le famiglie	previsione di competenza	1.358.542,64	1.275,00	0,00	1.359.817,64
		previsione di cassa	1.681.797,55	1.275,00	0,00	1.683.072,55
Programma 06	Interventi per il diritto alla casa					

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione dal 68 al 70
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2024
				In aumento	In diminuzione	
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	5.298.362,61	7.000,00	0,00	5.305.362,61
		previsione di cassa	10.127.987,55	7.000,00	0,00	10.134.987,55
Totale programma 06	Interventi per il diritto alla casa	previsione di competenza	5.298.362,61	7.000,00	0,00	5.305.362,61
		previsione di cassa	10.234.338,63	7.000,00	0,00	10.241.338,63
Programma 07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	2.183.569,26	18.900,00	0,00	2.202.469,26
		previsione di cassa	2.300.418,95	18.900,00	0,00	2.319.318,95
Totale programma 07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	previsione di competenza	2.183.569,26	18.900,00	0,00	2.202.469,26
		previsione di cassa	2.300.418,95	18.900,00	0,00	2.319.318,95
Programma 09	Servizio necroscopico e cimiteriale					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	3.953.450,66	51.400,00	-47.000,00	3.957.850,66
		previsione di cassa	4.677.546,78	51.400,00	-47.000,00	4.681.946,78
Totale programma 09	Servizio necroscopico e cimiteriale	previsione di competenza	5.160.001,51	51.400,00	-47.000,00	5.164.401,51
		previsione di cassa	5.977.567,76	51.400,00	-47.000,00	5.981.967,76
Totale missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	91.506.418,66	2.398.738,64	-415.672,00	93.489.485,30
		previsione di cassa	105.920.486,61	2.348.738,64	-415.672,00	107.853.553,25
		fondo pluriennale vincolato	1.143.688,29	0,00	0,00	1.143.688,29
Missione 14	Sviluppo economico e competitivita'					
Programma 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	1.687.888,93	237.175,00	-10.000,00	1.915.063,93
		previsione di cassa	2.294.616,28	237.175,00	-10.000,00	2.521.791,28
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	46.800,00	0,00	46.800,00
		previsione di cassa	0,00	46.800,00	0,00	46.800,00
Totale programma 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	previsione di competenza	1.693.993,19	283.975,00	-10.000,00	1.967.968,19
		previsione di cassa	2.300.720,54	283.975,00	-10.000,00	2.574.695,54
Totale missione 14	Sviluppo economico e competitivita'	previsione di competenza	1.952.100,19	283.975,00	-10.000,00	2.226.075,19
		previsione di cassa	2.562.495,00	283.975,00	-10.000,00	2.836.470,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
Programma 03	Sostegno all'occupazione					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	617.390,00	9.000,00	0,00	626.390,00
		previsione di cassa	757.945,96	9.000,00	0,00	766.945,96

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione dal 68 al 70
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2024
				In aumento	In diminuzione	
Totale programma 03	Sostegno all'occupazione	previsione di competenza	617.390,00	9.000,00	0,00	626.390,00
		previsione di cassa	757.945,96	9.000,00	0,00	766.945,96
Totale missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	617.390,00	9.000,00	0,00	626.390,00
		previsione di cassa	757.945,96	9.000,00	0,00	766.945,96
Missione 20	Fondi e accantonamenti					
Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	16.030.820,49	12.960.510,72	-91.795,00	28.899.536,21
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	previsione di competenza	16.030.820,49	12.960.510,72	-91.795,00	28.899.536,21
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 03	Altri fondi					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	7.000,00	951.905,80	0,00	958.905,80
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03	Altri fondi	previsione di competenza	7.000,00	951.905,80	0,00	958.905,80
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	19.541.309,37	13.912.416,52	-91.795,00	33.361.930,89
		previsione di cassa	3.503.488,88	0,00	0,00	3.503.488,88
Missione 99	Servizi per conto terzi					
Programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro					
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	previsione di competenza	475.510.000,00	500.000,00	0,00	476.010.000,00
		previsione di cassa	503.210.693,40	500.000,00	0,00	503.710.693,40
Totale programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	previsione di competenza	475.510.000,00	500.000,00	0,00	476.010.000,00
		previsione di cassa	503.210.693,40	500.000,00	0,00	503.710.693,40
Totale missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	475.510.000,00	500.000,00	0,00	476.010.000,00
		previsione di cassa	503.210.693,40	500.000,00	0,00	503.710.693,40
Totale variazioni in uscita		previsione di competenza	1.354.416.776,50	46.009.437,55	-2.601.536,22	1.397.824.677,83
		previsione di cassa	1.490.397.729,09	37.150.267,59	-1.382.741,22	1.526.165.255,46
		fondo pluriennale vincolato	9.302.174,60	0,00	0,00	9.302.174,60
Totale generale delle uscite		previsione di competenza	1.354.416.776,50	46.009.437,55	-2.601.536,22	1.397.824.677,83
		previsione di cassa	1.490.397.729,09	37.150.267,59	-1.382.741,22	1.526.165.255,46
		fondo pluriennale vincolato	9.302.174,60	0,00	0,00	9.302.174,60

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione dal 68 al 70
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2025	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2025
				In aumento	In diminuzione	
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 01	Organi istituzionali					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	10.321.149,41	25.000,00	0,00	10.346.149,41
Totale programma 01	Organi istituzionali	previsione di competenza	10.728.617,41	25.000,00	0,00	10.753.617,41
Programma 08	Statistica e sistemi informativi					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	5.332.328,92	84.425,50	0,00	5.416.754,42
Totale programma 08	Statistica e sistemi informativi	previsione di competenza	6.441.528,56	84.425,50	0,00	6.525.954,06
		fondo pluriennale vincolato	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
Totale missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	67.679.366,43	109.425,50	0,00	67.788.791,93
		fondo pluriennale vincolato	788.250,00	0,00	0,00	788.250,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
Programma 01	Urbanistica e assetto del territorio					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	879.717,00	36.576,39	0,00	916.293,39
Totale programma 01	Urbanistica e assetto del territorio	previsione di competenza	2.229.717,00	36.576,39	0,00	2.266.293,39
Totale missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	6.822.077,91	36.576,39	0,00	6.858.654,30
		fondo pluriennale vincolato	225.000,00	0,00	0,00	225.000,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	6.155.974,92	13.450,00	0,00	6.169.424,92
Totale programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	previsione di competenza	9.167.180,43	13.450,00	0,00	9.180.630,43
		fondo pluriennale vincolato	225.000,00	0,00	0,00	225.000,00
Totale missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	57.946.747,69	13.450,00	0,00	57.960.197,69
		fondo pluriennale vincolato	225.000,00	0,00	0,00	225.000,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
Programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	20.523.465,60	500.000,00	0,00	21.023.465,60
		fondo pluriennale vincolato	132.197,59	0,00	0,00	132.197,59

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione dal 68 al 70
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2025	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2025
				In aumento	In diminuzione	
Totale programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	previsione di competenza fondo pluriennale vincolato	20.703.229,98 200.447,59	500.000,00 0,00	0,00 0,00	21.203.229,98 200.447,59
Programma 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	9.447.170,21	252.500,00	-105.000,00	9.594.670,21
Totale programma 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	previsione di competenza	10.107.170,21	252.500,00	-105.000,00	10.254.670,21
Programma 09	Servizio necroscopico e cimiteriale					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	3.803.807,01	45.700,00	-45.700,00	3.803.807,01
Totale programma 09	Servizio necroscopico e cimiteriale	previsione di competenza fondo pluriennale vincolato	4.119.206,98 85.000,00	45.700,00 0,00	-45.700,00 0,00	4.119.206,98 85.000,00
Totale missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza fondo pluriennale vincolato	61.492.144,03 285.447,59	798.200,00 0,00	-150.700,00 0,00	62.139.644,03 285.447,59
Totale variazioni in uscita		previsione di competenza fondo pluriennale vincolato	952.753.305,27 5.372.197,59	957.651,89 0,00	-150.700,00 0,00	953.560.257,16 5.372.197,59
Totale generale delle uscite		previsione di competenza fondo pluriennale vincolato	952.753.305,27 5.372.197,59	957.651,89 0,00	-150.700,00 0,00	953.560.257,16 5.372.197,59

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione dal 68 al 70
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2026	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2026
				In aumento	In diminuzione	
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 01	Organi istituzionali					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	10.409.651,00	25.000,00	0,00	10.434.651,00
Totale programma 01	Organi istituzionali	previsione di competenza	10.817.119,00	25.000,00	0,00	10.842.119,00
Totale missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	65.548.110,38	25.000,00	0,00	65.573.110,38
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
Programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	20.185.975,64	500.000,00	0,00	20.685.975,64
Totale programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	previsione di competenza	20.434.155,75	500.000,00	0,00	20.934.155,75
Programma 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	7.230.175,25	64.000,00	0,00	7.294.175,25
Totale programma 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	previsione di competenza	7.230.175,25	64.000,00	0,00	7.294.175,25
Programma 09	Servizio necroscopico e cimiteriale					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	3.785.451,88	81.860,00	-81.860,00	3.785.451,88
Totale programma 09	Servizio necroscopico e cimiteriale	previsione di competenza	4.188.206,98	81.860,00	-81.860,00	4.188.206,98
Totale missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	55.900.327,53	645.860,00	-81.860,00	56.464.327,53
Totale variazioni in uscita		previsione di competenza	901.269.357,06	670.860,00	-81.860,00	901.858.357,06
Totale generale delle uscite		previsione di competenza	901.269.357,06	670.860,00	-81.860,00	901.858.357,06

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

ALLEGATO C - DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 45 DEL 22/07/2024

SPESA PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE triennio 2024-2026 art. 46, comma 3 D.L. 25/06/2008 n. 112, convertito in L. 6/8/2008 n. 133 prevista nei titoli I e II del Bilancio di Previsione

PROGRAMMI	Consulenze studi e ricerche			Collaborazioni coordinate e continuative			Lavoro autonomo professionale e occasionale			Nonni vigili			Incarichi professionali in conto capitale		
	2024	2025	2026	2024	2025	2026	2024	2025	2026	2024	2025	2026	2024	2025	2025
Ambiente e Territorio							163.475,90	21.000,00	21.000,00						
Cultura e Turismo							574.750,00	368.750,00	368.750,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00			
Edilizia Privata							16.000,00	25.000,00	25.000,00				50.000,00	50.000,00	65.314,20
Gabinetto del Sindaco							98.027,71	99.800,00	99.800,00						
Lavori Pubblici							69.380,00	59.380,00	59.380,00				1.827.535,64	300.000,00	0,00
Mobilità							20.000,00	20.000,00	20.000,00				747.147,00	0,00	0,00
Patrimonio e Partecipazioni							35.000,00	15.000,00	15.000,00						
Polizia Locale							21.000,00	21.000,00	21.000,00	827.800,00	827.800,00	827.800,00			
Programmazione, Controllo e Statistica							49.000,00	49.000,00	49.000,00						
Risorse Umane e Organizzazione							45.000,00	45.000,00	45.000,00						
Servizi Istituzionali e Avvocatura							90.000,00	100.000,00	100.000,00						
Servizi Scolastici							40.000,00	20.000,00	20.000,00						
Servizi Sociali							380.719,05	237.000,00	226.000,00	25.697,00	25.697,00	25.697,00			
Servizi Sportivi							2.000,00	2.000,00	2.000,00						
S.U.A.P. e Attività Economiche							15.000,00	15.000,00	15.000,00						
Urbanistica e Servizi Catastali							138.576,39	51.576,39	15.000,00				100.000,00		
Verde, Parchi e Agricoltura Urbana							63.000,00	40.000,00	40.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00			
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.820.929,05	1.189.506,39	1.141.930,00	890.997,00	890.997,00	890.997,00	2.724.682,64	350.000,00	65.314,20
Totale generale			2024	5.436.608,69											
			2025	2.430.503,39											
			2026	2.098.241,20											



PIETRO LO BOSCO
 COMUNE DI
 PADOVA
 08.07.2024
 08:57:38
 GMT+01:00



COMUNE DI PADOVA

SETTORE RISORSE FINANZIARIE

**SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI
BILANCIO**

Relazione

ai sensi dell'art. 193 del TUEL 267/2000

I N D I C E

1	LA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO	4
1.1	Premessa, riferimenti normativi e contabili	4
1.2	La ratio dell'art.193 TUEL.....	5
2	IL CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI.....	6
2.1	Tuel 267/2000 - Capo III "Controlli interni"	6
3	MONITORAGGI FINANZIARI	7
4	RELAZIONE FINALE.....	8

Allegati - Gli schemi e le tavole di verifica per la salvaguardia 10

Tabella 1	Grado di accertamento generale delle entrate	10
Tabella 2	Andamento tendenziale generale delle entrate	11
Tabella 3	Grado di accertamento delle entrate tributarie, contributiva e perequativa	12
Tabella 4	Andamento tendenziale delle entrate tributarie, contributiva e perequativa	13
Tabella 5	Grado di accertamento delle entrate da trasferimenti correnti ...	14
Tabella 6	Andamento tendenziale delle entrate da trasferimenti correnti ..	15
Tabella 7	Grado di accertamento delle entrate extratributarie	16
Tabella 8	Andamento tendenziale delle entrate extratributarie	17
Tabella 9	Grado di accertamento delle entrate in conto capitale.....	18
Tabella 10	Andamento tendenziale entrate in conto capitale	19
Tabella 11	Grado di accertamento delle entrate da accensione di prestiti....	20
Tabella 12	Andamento tendenziale delle entrate da accensione di prestiti ...	21
Tabella 13	Impegni assunti.....	22
Tabella 14	Andamento tendenziale impegni di spesa	23
Tabella 15	Impegni assunti per missione parte corrente.....	24
Tabella 16	Impegni assunti per missione - conto capitale	25
Tabella 17	Impegni assunti per rimborso di prestiti.....	26
Tabella 18	Andamento tendenziale per rimborso di prestiti	27
Tabella 19	Prospetto verifica Partecipate e Fondo Contenzioso	28
Tabella 20	Fondo cassa	<u>29</u>

Tabella 21 Gestione residui attivi.....	<u>30</u>
Tabella 22 Gestione residui passivi	<u>31</u>
Tabella 23 Verifica equilibri e pareggio finanziario.....	32
Tabella 24 FCDE.....	34

1 La salvaguardia degli equilibri di bilancio

1.1 Premessa, riferimenti normativi e contabili

Art. 193 D.Lgs. 18 agosto 2000 n.267

Salvaguardia degli equilibri di bilancio.

1. Gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico (con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6).

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

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

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

c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità, accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.

La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.

3. Ai fini del comma 2, fermo restando quanto stabilito dall'art. 194, comma 2, possono essere utilizzate per l'anno in corso e per i due successivi le possibili economie di spesa e tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale. Ove non possa provvedersi con le modalità sopra indicate è possibile impiegare la quota libera del risultato di amministrazione.

Per il ripristino degli equilibri di bilancio e in deroga all'articolo 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, l'ente può modificare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria competenza entro la data di cui al comma 2.

4. La mancata adozione, da parte dell'ente, dei provvedimenti di riequilibrio previsti dal presente articolo è equiparata ad ogni effetto alla mancata approvazione del bilancio di previsione di cui all'articolo 141, con applicazione della procedura prevista dal comma 2 del medesimo articolo.

1.2 La ratio dell'art.193 TUEL

L'art. 193 TUEL impone che l'intera gestione contabile degli enti locali sia ispirata al mantenimento degli equilibri inizialmente fissati dal consiglio in sede di approvazione del bilancio di previsione incentrato sul pareggio finanziario e sull'equilibrio economico.

Nello specifico, si tratta di verificare che:

- gli stanziamenti iscritti in entrata e in spesa si concretino in effettivi accertamenti/impegni entro la fine dell'esercizio;
- tali accertamenti e impegni garantiscano il permanere degli equilibri di bilancio di parte corrente, parte capitale e non risulti una situazione di deficit di cassa.

L'organo consiliare, entro il 31 luglio di ciascun anno, deve deliberare anche la variazione di assestamento generale, come previsto dall'art. 175, comma 8 del TUEL, che pertanto si affianca alla salvaguardia degli equilibri. Mediante tale variazione si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio. L'assestamento generale del bilancio rappresenta quindi un momento importante della gestione finanziaria dell'ente perché consente di realizzare le verifiche di bilancio e, nel caso di necessità, di porre in essere le dovute manovre correttive sull'andamento finanziario della gestione, in relazione alle indicazioni fornite dai vari responsabili dei servizi e dal responsabile del servizio finanziario dell'ente. Questo Ente ha approvato variazioni al bilancio di previsione con i seguenti atti:

VARIAZIONI D'URGENZA	
G.C. N. 2024/0023 DEL 23/01/2024 - RATIFICATA DALLA C.C. N. 6 del 12/02/2024	VARIAZIONE GENNAIO 2024
G.C. N. 2024/0043 DEL 30/01/2024 - RATIFICATA DALLA C.C. N. 7 del 12/02/2024	VARIAZIONE GENNAIO 2024
ASSESTAMENTI	
C.C. N. 11 DEL 26/02/2024	VARIAZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE ED AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026 - FEBBRAIO 2024
C.C. N. 20 DEL 22/04/2024	VARIAZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE ED ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026 CON PARZIALE RIVERSAMENTO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023 - SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO EX ART. 193 D.LGS. 267/2000 - APRILE 2024

C.C. 30 del 27/05/2024	VARIAZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE ED ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026 CON PARZIALE RIVERSAMENTO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023 - MAGGIO 2024
------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

La delibera di c.c. 20 del 22/04/2024 ha verificato la salvaguardia degli equilibri di bilancio come previsto dall'art. 193 del dlgs. n. 267/2000.

2 Il controllo sugli equilibri finanziari

2.1 Tuel 267/2000 - Capo III "Controlli interni"

Il controllo sugli equilibri finanziari è invece stato inserito nel Titolo VI "Controlli" - Capo III "Controlli interni" del TUEL 267/2000 dal Decreto Legge 10 ottobre 2012, n. 174, (pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 10 ottobre 2012, n. 237), coordinato con la legge di conversione 7 dicembre 2012, n. 213; l'articolo 147 quinquies così testualmente recita:

"1. Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto sotto la direzione e il coordinamento del responsabile del servizio finanziario e mediante la vigilanza dell'organo di revisione, prevedendo il coinvolgimento attivo degli organi di governo, del direttore generale, ove previsto, del segretario e dei responsabili dei servizi, secondo le rispettive responsabilità.

2. Il controllo sugli equilibri finanziari è disciplinato nel regolamento di contabilità dell'ente ed è svolto nel rispetto delle disposizioni dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali, e delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, nonché delle norme di attuazione dell'articolo 81 della Costituzione.

3. Il controllo sugli equilibri finanziari implica anche la valutazione degli effetti che si determinano per il bilancio finanziario dell'ente in relazione all'andamento economico-finanziario degli organismi gestionali esterni".

Pertanto, mentre il controllo degli equilibri finanziari costituisce una forma di controllo interno, e deve essere costituito da momenti periodici e costanti di verifica durante tutto il corso dell'esercizio, avendo carattere permanente, la salvaguardia di cui all'art. 193 rappresenta invece il momento più importante di verifica dello stato di attuazione dei programmi/progetti e degli equilibri generale di bilancio dell'ente, quindi non solo finanziari, ma anche economici e patrimoniali.

3. Monitoraggi finanziari

Riepilogando, si individuano i seguenti monitoraggi da effettuarsi in corso d'anno sugli equilibri di bilancio:

- 1) in corso d'anno: verifica degli equilibri finanziari;
- 2) entro il 31 luglio: verifica sullo stato di attuazione dei programmi, salvaguardia degli equilibri di bilancio e assestamento generale di bilancio.

A tal fine questo Ente con deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 del 22/04/2024 in sede di riversamento dell'avanzo di amministrazione 2023 ha verificato la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art. 193 del Tuel.

Si riferisce, inoltre, che questo Ente ha approvato variazioni di bilancio come da schema allegato:

VARIAZIONI D'URGENZA	
G.C. N. 2024/0023 DEL 23/01/2024 - RATIFICATA DALLA C.C. N. 6 del 12/02/2024	VARIAZIONE GENNAIO 2024
G.C. N. 2024/0043 DEL 30/01/2024 - RATIFICATA DALLA C.C. N. 7 del 12/02/2024	VARIAZIONE GENNAIO 2024
ASSESTAMENTI	
C.C. N. 11 DEL 26/02/2024	VARIAZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE ED AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026 - FEBBRAIO 2024
C.C. 30 del 27/05/2024	VARIAZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE ED ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026 CON PARZIALE RIVERSAMENTO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023 - MAGGIO 2024

4. Relazione finale

TUTTO ciò premesso

Visto il Tuel 267/2000;

Visto l'art. 193 del TUEL 267/2000;

Considerato l'obbligo di provvedere alla verifica dello stato di attuazione dei programmi (al cui adempimento provvederà il Settore Programmazione, Controllo e Statistica contestualmente alla presentazione del D.U.P.) e degli equilibri di bilancio;

Considerato che il bilancio di previsione per l'esercizio 2024-2026 è stato approvato il 18/12/2023 con atto del Consiglio Comunale n. 104, esecutivo a termini di legge;

Considerato che il rendiconto di gestione per l'esercizio 2023 stato approvato il 22/04/2024 con atto del Consiglio Comunale n. 19, esecutivo a termini di legge;

In relazione al disposto dell'art. 193 del D.Lgs. 267/2000 nonché alle norme del vigente regolamento comunale di contabilità, in ordine agli adempimenti prescritti si riferisce quanto segue:

1. Equilibri di bilancio: sulla base dello stato di accertamento delle entrate e di impegno delle spese relativa alla parte corrente del bilancio di previsione per l'esercizio 2023-2025 effettuati alla data del **9/06/2024**, si è proceduto ad effettuare una proiezione degli stanziamenti confrontandoli con gli stanziamenti iniziali del bilancio di previsione modificato con le variazioni adottate entro tale data. Tale ricognizione è stata effettuata tenuto conto del trend storico e tenuto conto dello stato di attuazione dei programmi. Si è verificato, altresì, che le previsioni di cassa relative all'entrata e alla spesa fossero congruenti con le previsioni effettuate in sede di approvazione del bilancio e tali da garantire un saldo di cassa finale non negativo. Ciò posto, per le informazioni ad oggi disponibili, si ritiene che complessivamente le previsioni di bilancio garantiscono gli equilibri di parte corrente dell'esercizio 2024-2026. Relativamente agli equilibri di parte capitale si sono verificate altresì le condizioni per garantire il rispetto degli equilibri di copertura finanziaria in relazione agli accertamenti di entrata che finanziano i progetti approvati dall'Esecutivo. Si è proceduto, altresì, a verificare lo stato di realizzazione dei residui evidenziando che gli stessi non dovrebbero generare una situazione di squilibrio finanziario tale da portare l'ente in disavanzo di amministrazione. In allegato alla relazione, sono riportate le tavole riassuntive distinte per titoli.
2. Riconoscimento di legittimità dei debiti fuori bilancio: dalle attestazioni dei responsabili dei servizi si evidenzia che sono stati segnalati debiti fuori bilancio derivanti da sentenze esecutive da riconoscere con le procedure previste dall'art. 194 del TUEL solo dal Settore Tributi e Riscossione con nota Prot. N. 358139 del 04/07/2024 per un importo segnalato di euro 21.749,84 oltre interessi e spese varie che trovano copertura negli attuali stanziamenti di bilancio assegnati al Settore;
3. Fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità: si è proceduto a verificare la congruità del fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità secondo le indicazioni di cui all'Allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011 e a rettificarlo in aumento di euro 12.960.510,73 portandolo a complessivi euro 28.991.331,22 in quanto vi è stato un aumento degli accertamenti dei ruoli relativi alla riscossione coattiva diretta e atti rilevati con autovelox inerenti le sanzioni al codice della strada;
4. Fondo perdite società partecipate: tenuto conto del fondo accantonato nel rendiconto 2023 pari ad euro 9.907.304,67. In base ai bilanci approvati od in fase di approvazione delle Società si ritiene di doverlo adeguare ad euro 10.859.210,47 come da schema giustificativo esposto alla tabella 19;

Si evidenzia, inoltre, che con delibera di Consiglio Comunale n. 20 del 22/04/2024 si è già provveduto ad una ricognizione degli equilibri di bilancio ex art. 193 con la quale si provveduto a mantenere gli equilibri stessi attraverso delle operazioni di variazione

PROPONE

l'adozione di apposita deliberazione consiliare recante per oggetto: "Variazione al documento unico di programmazione ed assestamento generale del bilancio di previsione 2024 - 2026 con parziale riversamento dell'avanzo di amministrazione 2023 - salvaguardia equilibri di bilancio ex art. 193 d.lgs. 267/2000 - luglio 2024." con il seguente dispositivo:

1. **EQUILIBRI DI BILANCIO:** di prendere atto, ai sensi dell'art. 193, comma 2, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, che il bilancio, allo stato attuale, conserva il pareggio di gestione di competenza e di cassa e della gestione residui. Tale pareggio è stato ripristinato con l'assestamento generale di bilancio.
2. **RICONOSCIMENTO DI LEGITTIMITA' DI DEBITI FUORI BILANCIO:** di prendere atto, ai sensi, dell'art. 193, comma 2, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, che a seguito della ricognizione effettuata non sono presenti debiti fuori bilancio eccezion fatta per quelli segnalati dal Settore Tributi e Riscossione. Si precisa che il fondo da contenzioso è attualmente pari ad euro 10.099.848,17 ed è ampiamente congruo;
3. **CONGRUITA' DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESIGIBILITA':** si è proceduto a verificare la congruità del fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità secondo le indicazioni di cui all'Allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011 e a rettificarlo in aumento di euro 12.960.510,73 portandolo a complessivi euro 28.991.331,22 in quanto vi è stato un aumento degli accertamenti dei ruoli relativi alla riscossione coattiva diretta e atti rilevati con autovelox inerenti le sanzioni al codice della strada;
4. **CONGRUITA' DEL FONDO PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE:** in base ai i risultati dei bilanci delle partecipate si è proceduto ad adeguare il relativo fondo accantonato portandolo a complessivi euro 10.859.210,47;
5. **STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI:** di prendere atto, che ai sensi del punto 4.2 let. a) dell'Allegato 4/1 del D.Lgs. 118/2011, lo stato di attuazione dei programmi per l'esercizio in corso sarà presentato dal Settore Programmazione, Controllo e Statistica contestualmente alla presentazione del D.U.P.

Padova, lì 05/07/2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario



PIETRO LO BOSCO
COMUNE DI PADOVA
05.07.2024 17:21:39
GMT+01:00

Gli schemi e le tavole di verifica per la salvaguardia:

Tabella 1 - Grado di accertamento generale delle entrate

Le entrate presentano il seguente andamento, riferito agli stanziamenti risultanti dai dati previsionali attuali ed agli accertamenti assunti alla data del 9/06/2024:

Tab 1. Grado di accertamento delle entrate	Stanz. attuali	Accertamenti	% accertato
Avanzo applicato	50.660.422,49		
FPV	99.089.875,03		
Tit. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	179.764.867,28	43.464.657,29	24,18%
Tit. 2 - Trasferimenti correnti	56.681.613,88	28.014.656,13	49,42%
Tit. 3 - Extratributarie	75.184.005,24	52.061.014,87	69,24%
Tit. 4 - Entrate in conto capitale	278.774.650,58	112.585.701,87	40,39%
Tit. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	
Tit. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	
Tit. 7 - Anticipazioni da tesoriere	138.751.342,00	0,00	0,00%
Tit. 9 - Entrate conto terzi e partite di giro	475.510.000,00	84.593.133,18	17,79%
Totali	1.354.416.776,50	320.719.163,34	23,68%

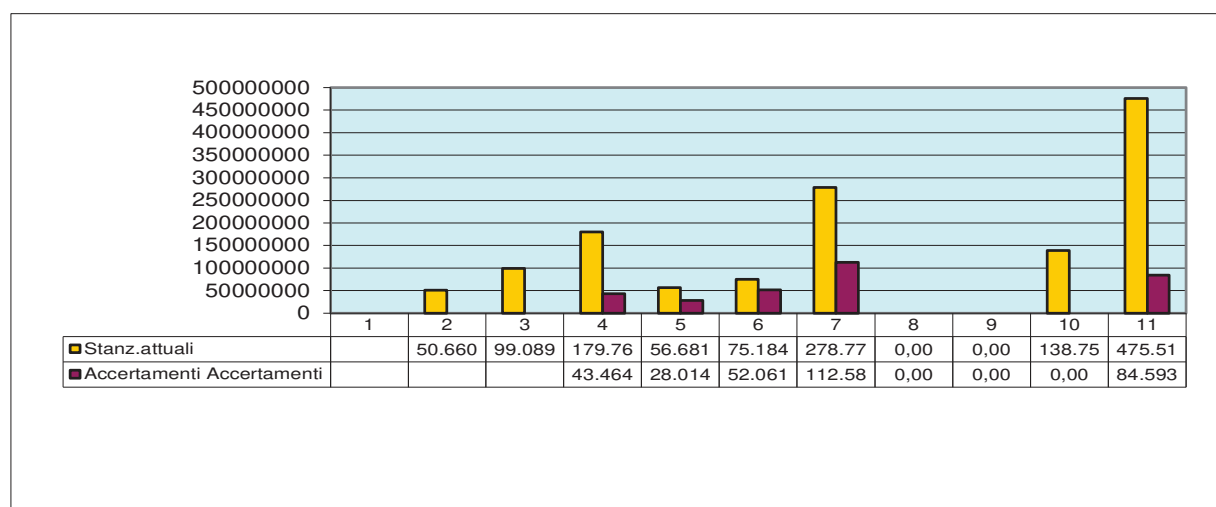
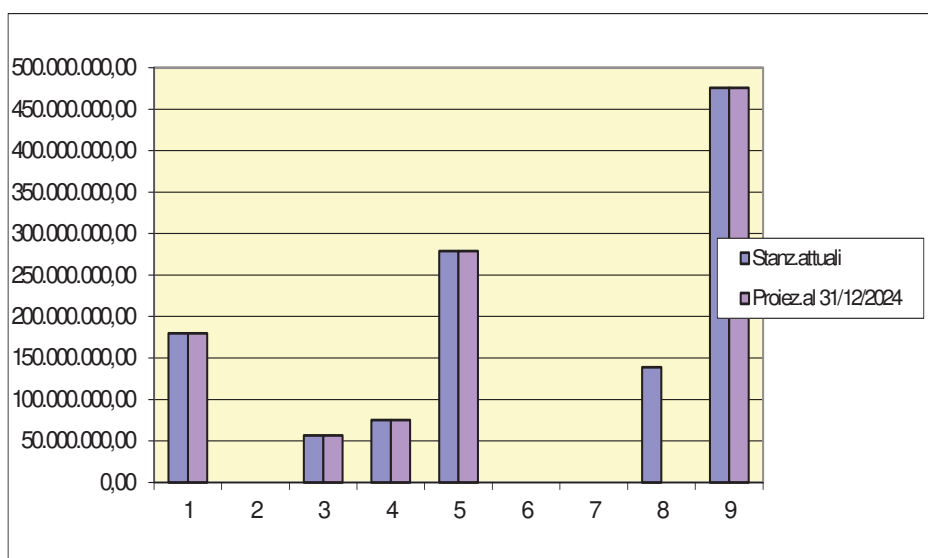


Tabella 2 Andamento tendenziale generale delle entrate

È possibile ragionevolmente prevedere le seguenti proiezioni al 31.12.2024:

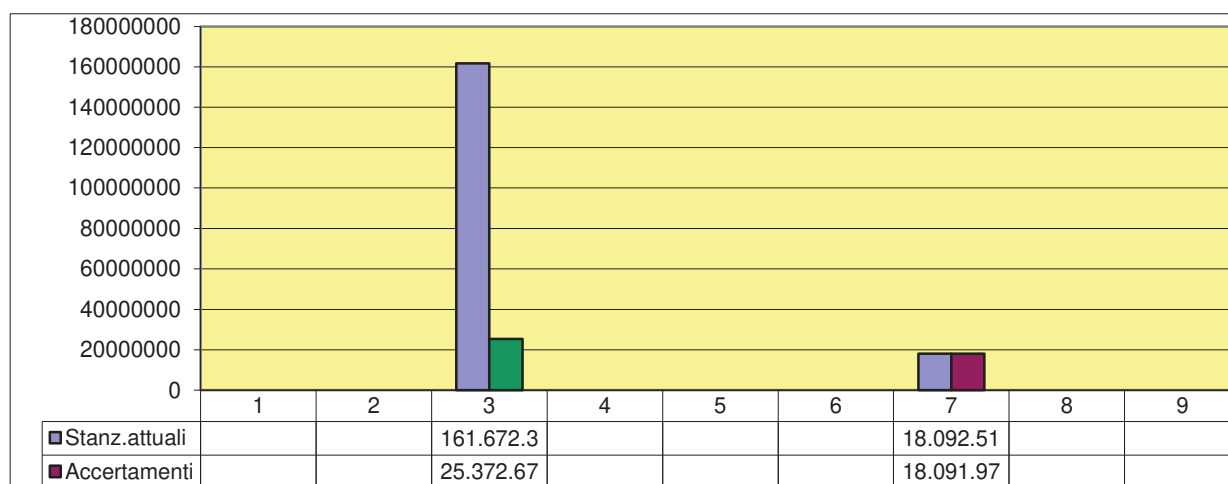
Tab. 2. Andamento tendenziale delle entrate	Stanz attuali	Proiez.al 31/12/2024	% Scostamento
Tit. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	179.764.867,28	179.764.867,28	0,00%
Tit. 2 - Trasferimenti correnti	56.681.613,88	56.681.613,88	0,00%
Tit. 3 - Extratributarie	75.184.005,24	75.184.005,24	0,00%
Tit. 4 - Entrate in conto capitale	278.774.650,58	278.774.650,58	0,00%
Tit. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziari	0,00	0,00	0,00%
Tit. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00%
Tit. 7 - Anticipazioni da tesoriere	138.751.342,00	0,00	-100,00%
Tit. 9 - Entrate conto terzi e partite di giro	475.715.000,00	475.715.000,00	0,00%
Totale	1.204.871.478,98	1.066.120.136,98	-11,52



La stima delle entrate a finire nel titolo secondo e terzo comprende anche le entrate con vincolo di destinazione il cui eventuale mancato accertamento non comporterà squilibri di bilancio in quanto non verranno contabilizzati i relativi impegni sui capitoli di spesa correlati. Le entrate in conto capitale hanno vincolo di destinazione per cui come esposto sopra non creano squilibri di bilancio e le relative spese vengono attivate nel momento in cui si verifica il relativo accertamento.

Tabella 3 Grado di accertamento delle entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Tab.3 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Stanz.attuali	Accertamenti	% Accertato
Tip. 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	161.672.354,00	25.372.679,57	15,69%
Tip. 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità			
Tip. 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali			
Tip. 104 - Compartecipazioni di tributi			
Tip. 301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	18.092.513,28	18.091.977,72	100,00%
Tip. 302 Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma			
Totali	179.764.867,28	43.464.657,29	24,18%



Situazione ante assestamento

Tabella 4 Andamento tendenziale delle entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Tab. 4 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Stanz.attuali	Proiezioni al 31.12.2024	% Scostamento
Tip.101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	161.672.354,00	161.672.354,00	0,00%
Tip. 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità			
Tip. 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali			
Tip. 104 - Compartecipazioni di tributi			0,00%
Tip. 301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	18.092.513,28	18.092.513,28	0,00%
Tip. 302 Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma			
Totali	179.764.867,28	179.764.867,28	0,00%

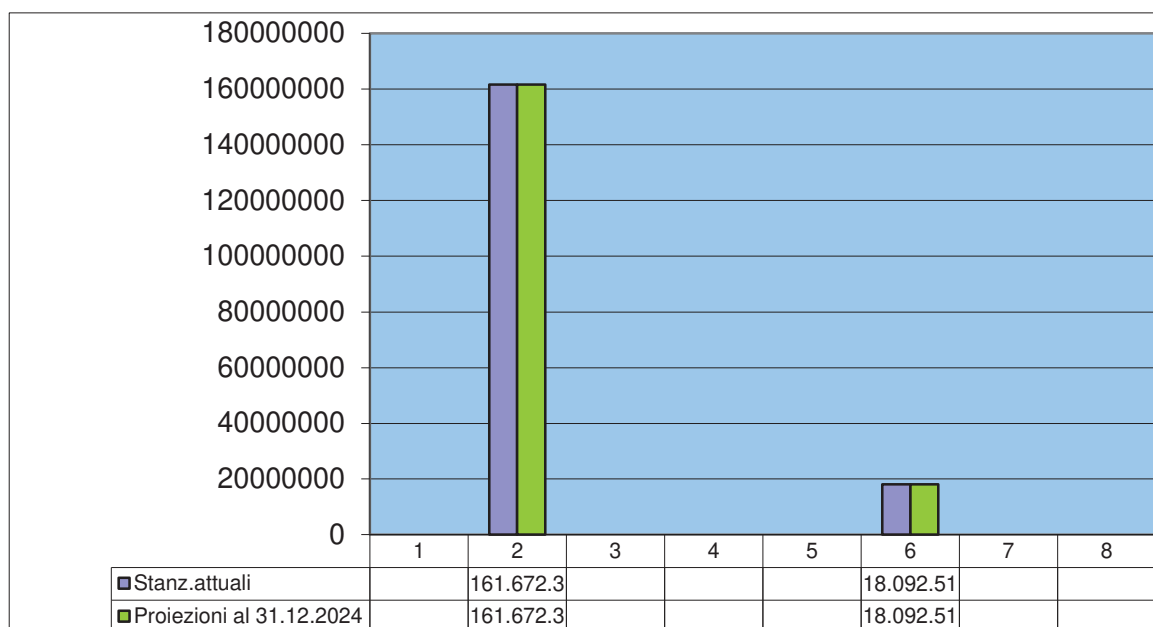
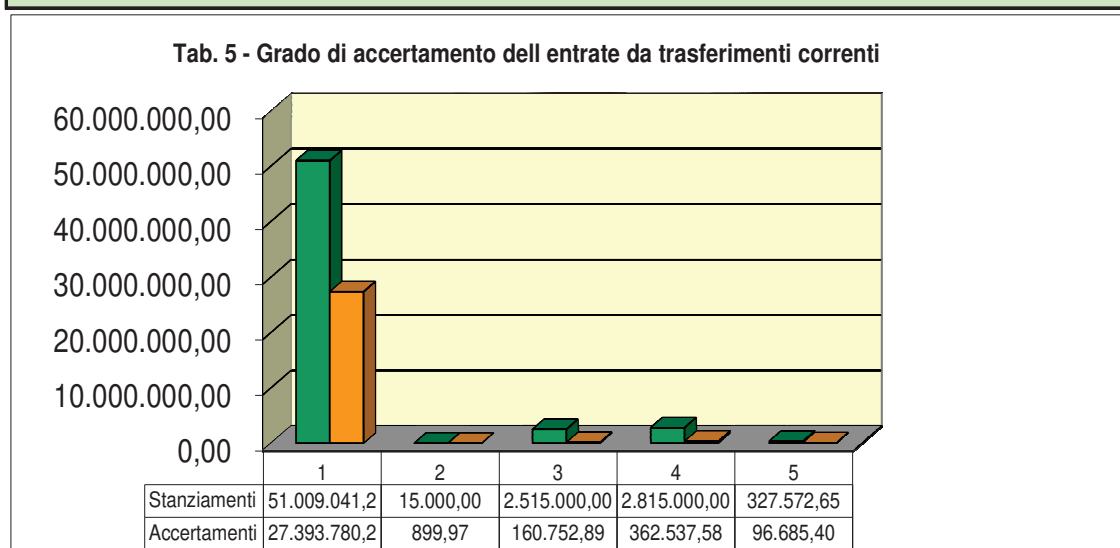


Tabella 5 Grado di accertamento delle entrate da trasferimenti correnti

Tab.5 Grado di accert.delle entrate da trasferimenti correnti	Stanz.attuali	Accertamenti	% Accertato
Tip. 101 - Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	51.009.041,23	27.393.780,29	53,70%
Tip. 102 - Trasferimenti correnti da famiglie	15.000,00	899,97	6,00%
Tip. 103 - Trasferimenti correnti da imprese	2.515.000,00	160.752,89	6,39%
Tip. 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni sociali private	2.815.000,00	362.537,58	12,88%
Tip. 105 - Trasferimenti correnti dall' Unione Europea e dal resto del mondo	327.572,65	96.685,40	29,52%
Totali	56.681.613,88	28.014.656,13	49,42%



Situazione ante assestamento.

Tabella 6 Andamento tendenziale delle entrate da trasferimenti correnti

Tab.6 Andamento tendenziale delle entrate da trasferimenti correnti	Stanz.attuali	Proiez.al 31.12.2024	% Scostamento
Tip. 101 - Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	51.009.041,23	51.009.041,23	0,00%
Tip. 102 - Trasferimenti correnti da famiglie	15.000,00	15.000,00	0,00%
Tip. 103 - Trasferimenti correnti da imprese	2.515.000,00	2.515.000,00	0,00%
Tip. 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni sociali private	2.815.000,00	2.815.000,00	0,00%
Tip. 105 - Trasferimenti correnti dall' Unione Europea e dal resto del mondo	327.572,65	327.572,65	0,00%
Totali	56.681.613,88	56.681.613,88	0,00%

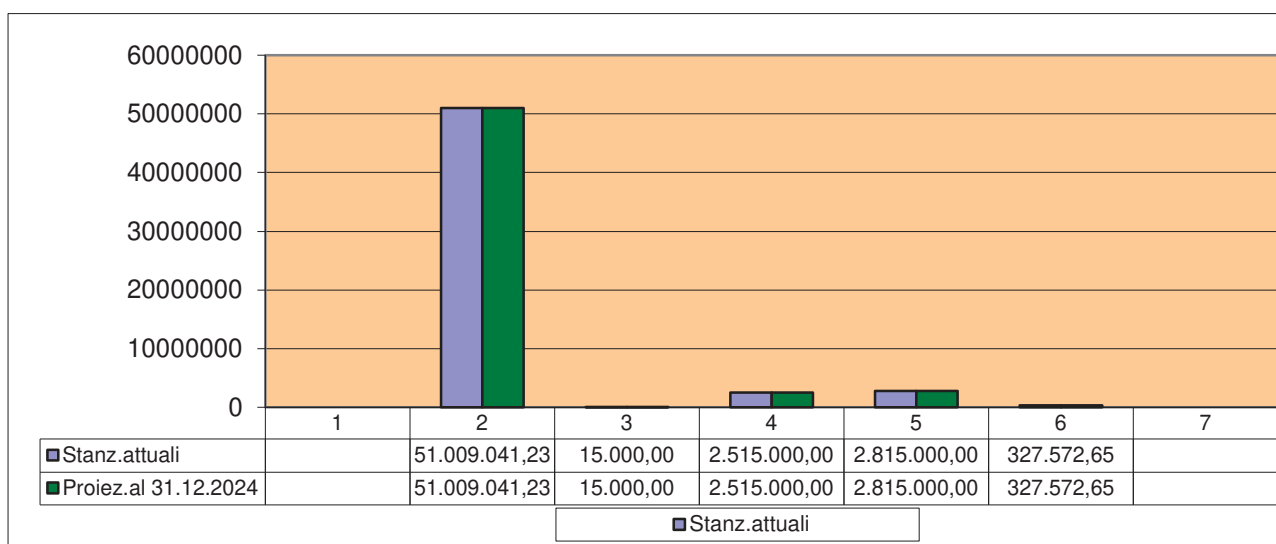
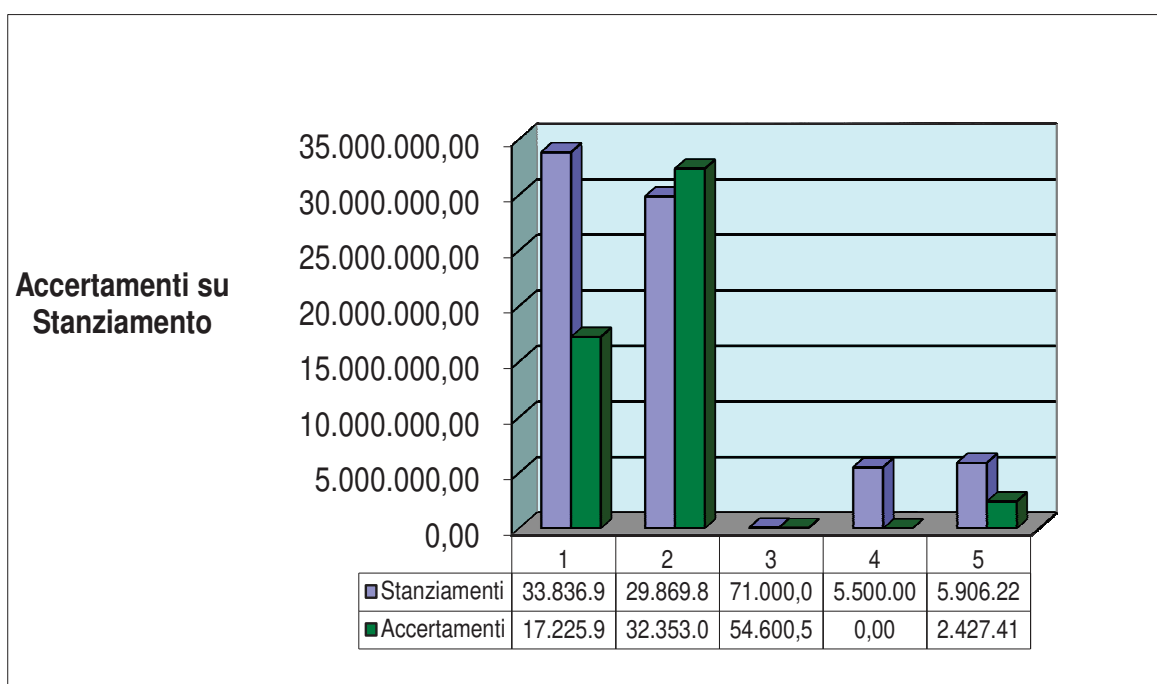


Tabella 7 Grado di accertamento delle entrate extra tributarie

Tab.7 Grado di accert.delle entrate extratributarie	Stanz.attuali	Accertamenti	% Accertato
Tip. 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	33.836.961,00	17.225.911,16	50,91%
Tip. 200 - Proventi da attività di controllo e repressione delle irregolarità e illeciti	29.869.824,00	32.353.091,17	108,31%
Tip. 300 - Interessi attivi	71.000,00	54.600,51	76,90%
Tip. 400 - Altre entrate da redditi di capitale	5.500.000,00	0,00	0,00%
Tip. 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	5.906.220,24	2.427.412,03	41,10%
Totali	75.184.005,24	52.061.014,87	69,24%



Situazione ante assestamento.

Tabella 8 Andamento tendenziale delle entrate extra tributarie

Tab.8 Andamento tendenziale delle entrate extratributarie	Stanz.attuali	Proiez.al 31.12.2024	% Scostamento
Tip. 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	33.836.961,00	33.836.961,00	0,00%
Tip. 200 - Proventi da attività di controllo e repressione delle irregolarità e illeciti	29.869.824,00	29.869.824,00	0,00%
Tip. 300 - Interessi attivi	71.000,00	71.000,00	0,00%
Tip. 400 - Altre entrate da redditi di capitale	5.500.000,00	5.500.000,00	0,00%
Tip. 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	5.906.220,24	5.906.220,24	0,00%
Totali	75.184.005,24	75.184.005,24	0,00%

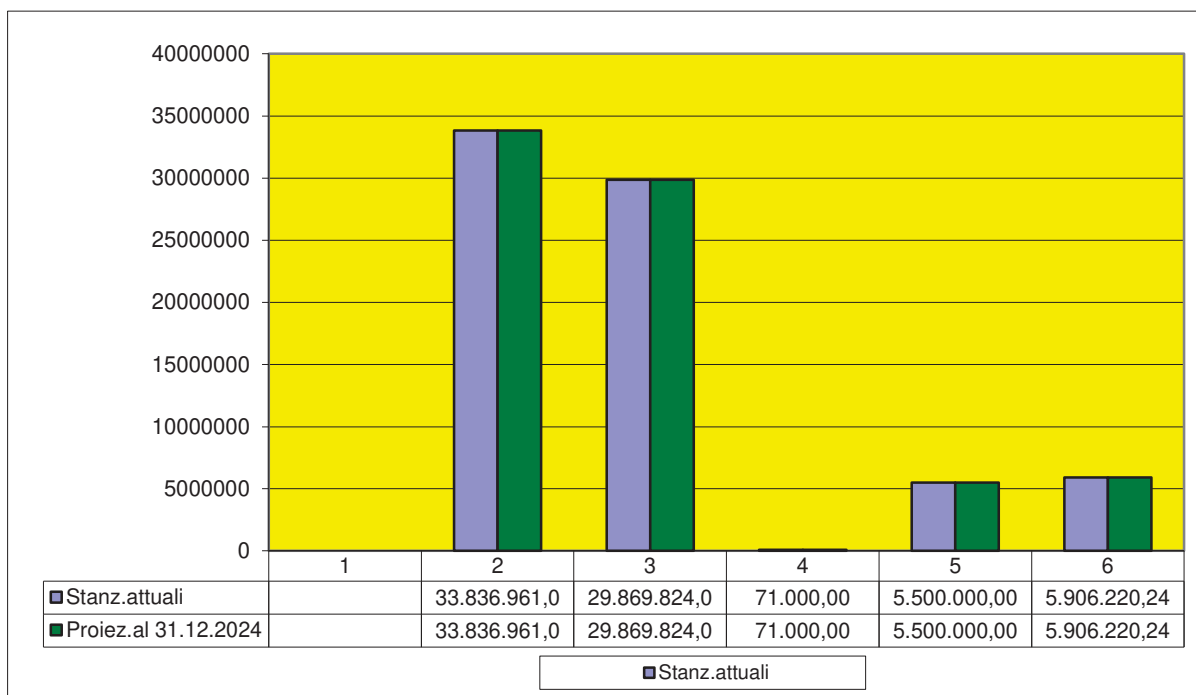


Tabella 9 Grado di accertamento delle entrate in conto capitale

+

Tab.9 Grado di accert.delle entrate in conto capitale

	Stanziameti attuali	Accertamenti	% Accertato
Tip. 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	
Tip. 200 - Contributi agli investimenti	259.861.577,33	107.475.953,44	41,36%
Tip. 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	278.000,00	0,00	0,00%
Tip. 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	6.642.167,00	543.176,97	8,18%
Tip. 500 - Altre entrate in conto capitale	11.992.906,25	4.566.571,46	38,08%
Totali	278.774.650,58	112.585.701,87	40,39%

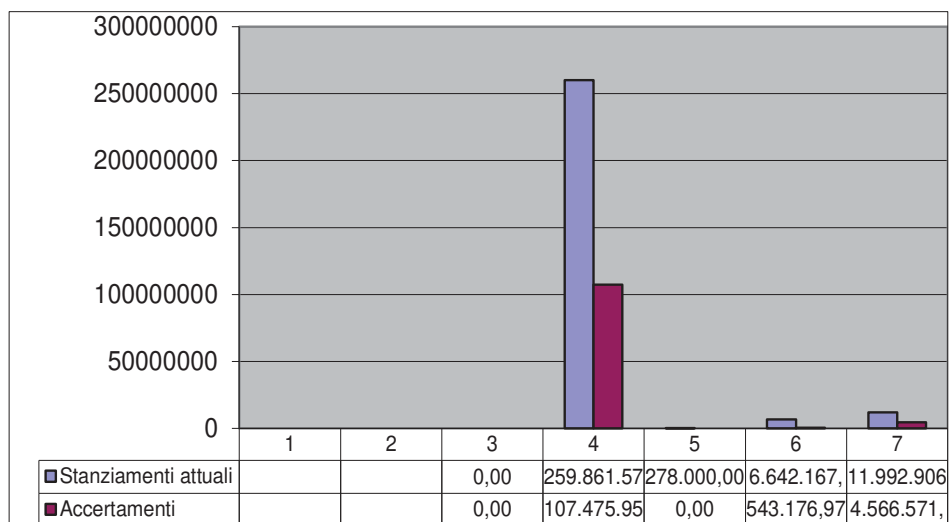
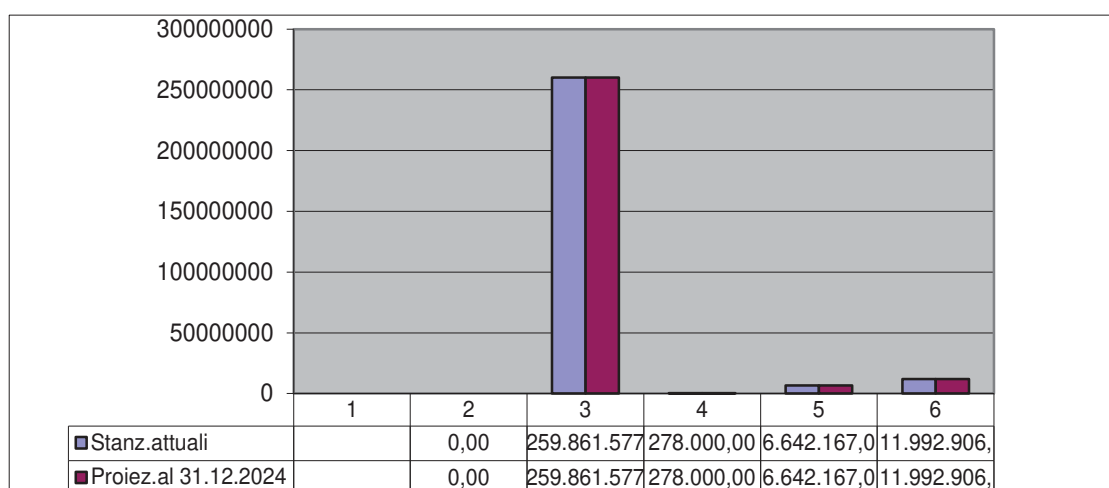


Tabella 10 Andamento tendenziale entrate in conto capitale

Tab.10 Andamento tendenziale entrate in conto capitale	Stanz.attuali	Proiez.al 31.12.2024	%Scostamento
Tip. 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	
Tip. 200 - Contributi agli investimenti	259.861.577,33	259.861.577,33	0,00%
Tip. 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	278.000,00	278.000,00	
Tip. 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	6.642.167,00	6.642.167,00	0,00%
Tip. 500 - Altre entrate in conto capitale	11.992.906,25	11.992.906,25	0,00%
Totali	278.774.650,58	278.774.650,58	0,00%



Si precisa che la stima a finire prende in considerazione la concessione di contributi da Enti Pubblici o Privati, le eventuali alienazioni che si verificheranno secondo l'andamento del mercato immobiliare. Nel caso non si verificassero tali condizioni di entrata l'Amministrazione non potrà attivare le relative procedure di spesa in conto capitale alle stesse collegate.

Tabella 11 Grado di accertamento delle entrate da accensione di prestiti

Tab.11 Grado di accert.delle entrate da accensione di prestiti

	Stanz.attuali	Accertamenti	% Accertato
Tip.100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00		
Tip. 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00		
Tip. 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	
Tip. 400 - Altre forme di indebitamento	0,00		
Totali	0,00	0,00	

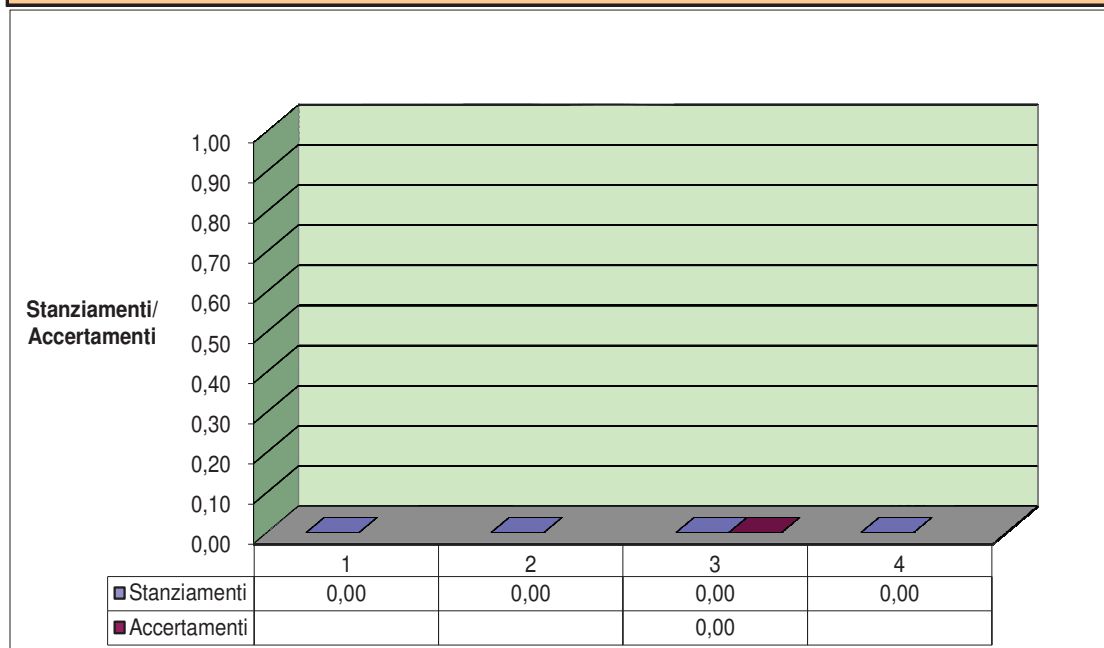


Tabella 12 Andamento tendenziale delle entrate da accensione di prestiti

Tab.12 Andamento tendenziale.delle entrate da accensione di prestiti	Stanz.attuali	Proiez.al 31.12.2024	% Scostamento
Tip.100 - Emissione di titoli obbligazionari			
Tip. 200 - Accensione prestiti a breve termine			
Tip. 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	
Tip. 400 - Altre forme di indebitamento			
Totali	0,00	0,00	

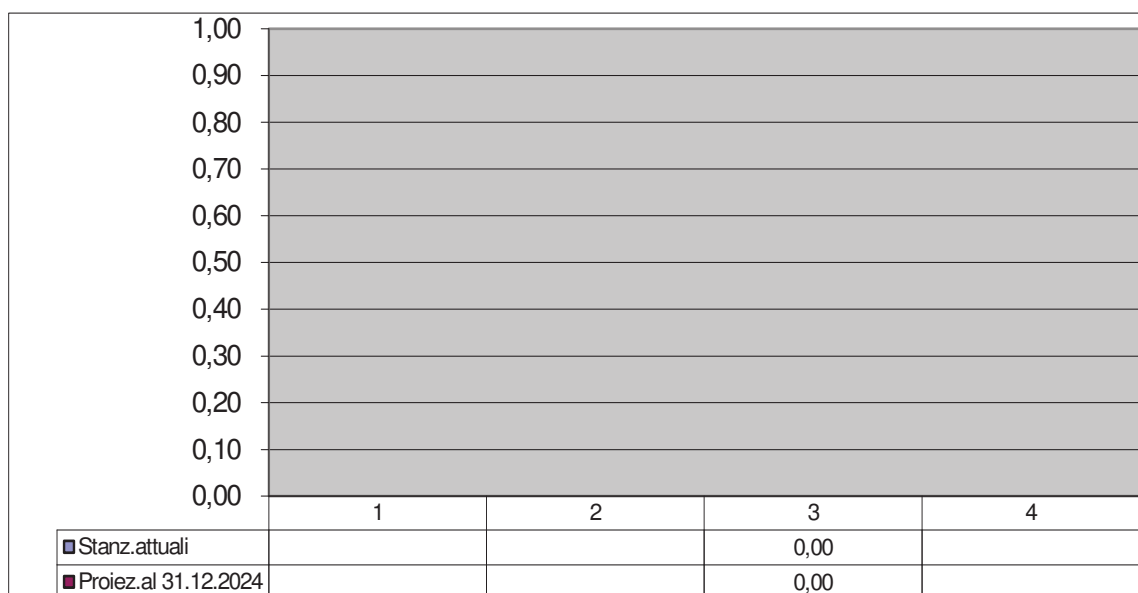
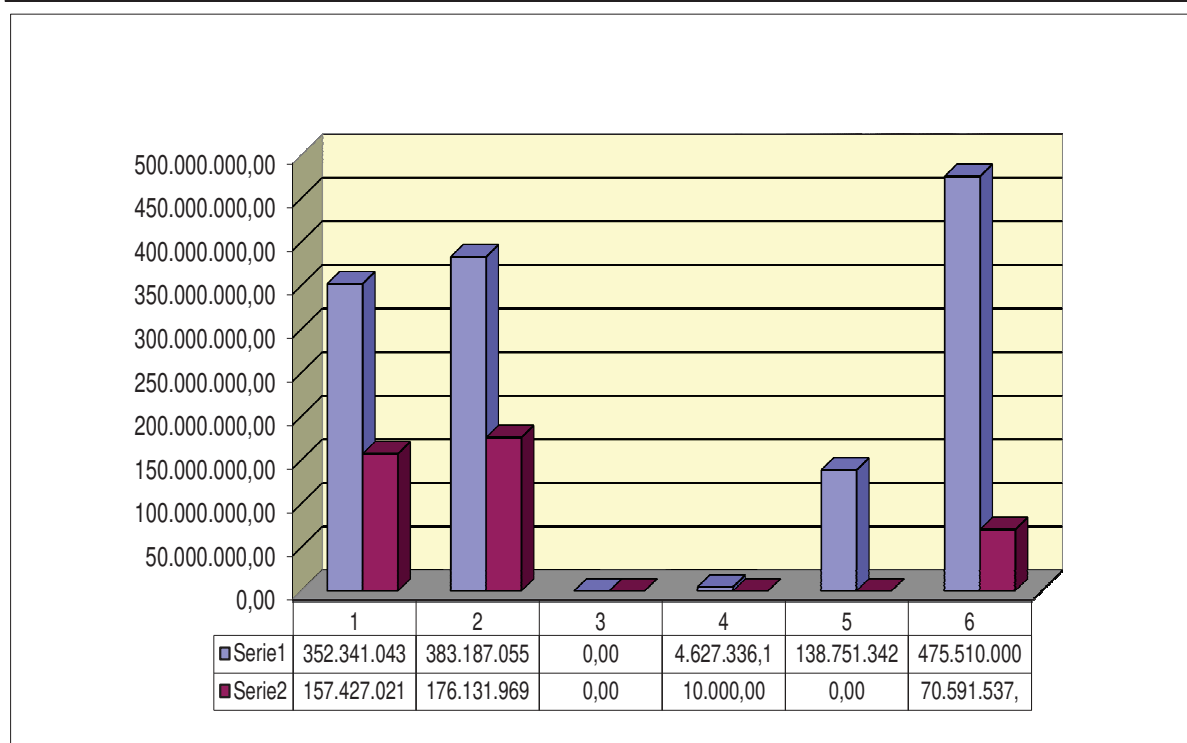


Tabella 13 Impegni assunti

La spesa presenta la seguente situazione, articolata per titoli:

Tab.13 Impegni assunti	Stanz.attuali	Impegnato	% Impegnato
Tit. 1 - Correnti	352.341.043,10	157.427.021,87	44,68%
Tit. 2 - In conto capitale	383.187.055,30	176.131.969,75	45,97%
Tit. 3 - Incremento attività finanziarie	0,00	0,00	
Tit. 4 - Rimborso prestiti	4.627.336,10	10.000,00	0,22%
Tit. 5 - Chiusura anticipazioni da tesoriere	138.751.342,00	0,00	0,00%
Tit. 7 - Uscite per conto di terzi e partite di giro	475.510.000,00	70.591.537,68	14,85%
Totali	1.354.416.776,50	404.160.529,30	29,84%



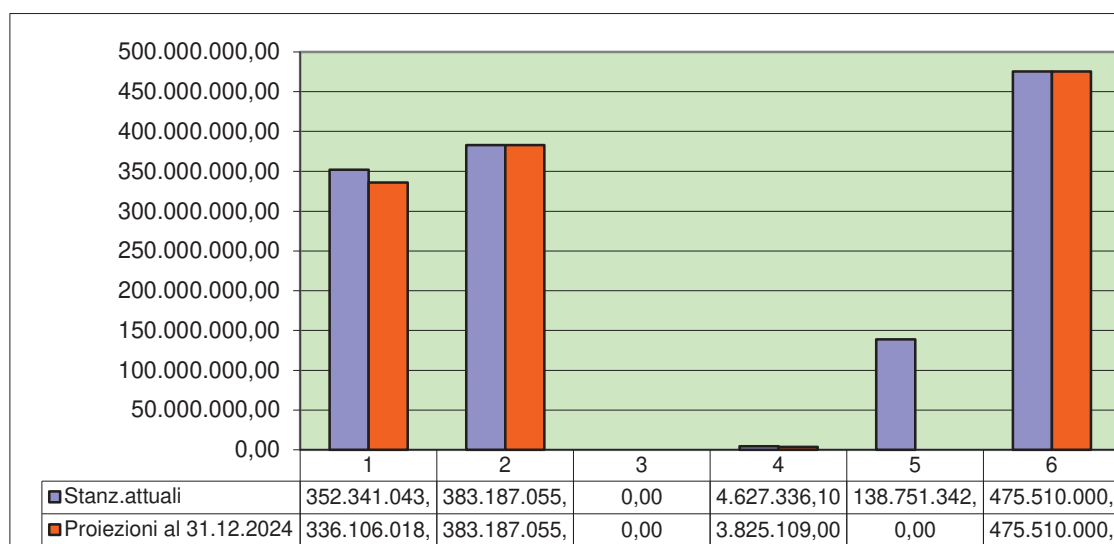
Gli stanziamenti e l'impegnato del Titolo 1' comprendono anche l'FPV iniziale che è pari ad euro 23.337.240,35;

Gli stanziamenti e l'impegnato del Titolo 2' comprendono anche l'FPV iniziale che è pari ad euro 75.752.634,68;

(Situazione al rendiconto 2023)

Tabella 14 Andamento tendenziale impegni di spesa

Tab.14 Andamenti tendenziali impegni di spesa	Stanz.attuali	Proiezioni al 31.12.2024	% Scost.
Tit. 1 - Correnti	352.341.043,10	336.106.018,58	-4,61%
Tit. 2 - In conto capitale	383.187.055,30	383.187.055,30	0,00%
Tit. 3 - Incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0%
Tit. 4 - Rimborso prestiti	4.627.336,10	3.825.109,00	-17%
Tit. 5 - Chiusura anticipazioni da tesoriere	138.751.342,00	0,00	-100%
Tit. 7 - Uscite per conto di terzi e partite di giro	475.510.000,00	475.510.000,00	0%
Totali	1.354.416.776,50	1.198.628.182,88	-11,50%



1

Le proiezioni includono l'importo impegnato ed il fondo pluriennale da cronoprogramma.

Tabella 15 Impegni assunti per missione parte corrente

La spesa presenta la seguente situazione, articolata per funzioni, di parte corrente e conto capitale:

	Tab.15 Impegni assunti per missione parte corrente	Impegni
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	34.989.266,87
2	Giustizia	10.030,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	15.494.761,54
4	Istruzione e diritto allo studio	12.567.940,50
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	6.393.672,58
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	3.652.400,88
7	Turismo	272.178,84
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	710.964,65
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e ambiente	18.595.960,74
10	Trasporti e diritto alla mobilità	20.765.124,37
11	Soccorso civile	80.549,61
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	42.282.105,75
13	Tutela della salute	-
14	Sviluppo economico e competitività	912.238,72
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	240.187,58
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	-
18	Relazioni con altre autonomie territoriali e locali	-
19	Relazioni internazionali	69.639,24
20	Fondi e accantonamenti	-
50	Debito pubblico	-
60	Anticipazioni finanziarie	-
99	Servizi per conto terzi	0,00
	Totali	157.037.021,87
	di cui FPV	23.337.240,35

Tabella 16 Impegni assunti per missione - conto capitale

Tab.16 Impegni assunti per missione conto capitale		impegnato
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	21.268.922,81
2	Giustizia	-
3	Ordine pubblico e sicurezza	448.089,69
4	Istruzione e diritto allo studio	6.291.417,53
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	23.099.858,66
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	12.853.054,43
7	Turismo	30.000,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	15.476.327,01
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e ambiente	7.069.697,28
10	Trasporti e diritto alla mobilità	84.789.072,03
11	Soccorso civile	48.261,24
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4.757.269,07
13	Tutela della salute	-
14	Sviluppo economico e competitività	-
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	-
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	-
18	Relazioni con altre autonomie territoriali e locali	-
19	Relazioni internazionali	-
20	Fondi e accantonamenti	-
50	Debito pubblico	-
60	Anticipazioni finanziarie	-
99	Servizi per conto terzi	-
Totali		176.131.969,75
DI CUI FPV		75.752.634,68

Tabella 17 Impegni assunti per rimborso di prestiti

Tab.17 Impegni assunti per rimborso di prestiti	Stanz.attuali	Impegnato	% Impegnato
Rimborso di titoli obbligazionari		-	
Rimborso prestiti a breve termine	299.264,40	-	0,00%
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	4.328.071,70	10.000,00	0,23%
Rimborso di altre forme di indebitamento	-	-	
Totali	4.627.336,10	10.000,00	0,23%

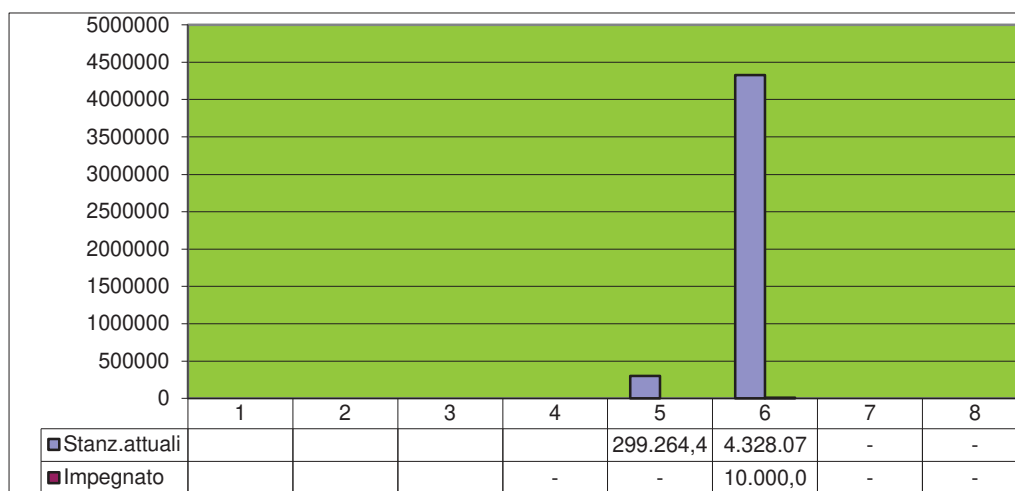


Tabella 18 Andamento tendenziale per rimborso di prestiti

Tab.18 Andamento tendenziale per rimborso prestiti	Stanz.attuali	Proiezioni al 31.12.2024	%Scostamento
Rimborso di titoli obbligazionari		-	
Rimborso prestiti a breve termine	299.264,40	-	0,00%
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio	4.328.071,70	4.328.071,70	100%
Rimborso di altre forme di indebitamento	-	-	
Totali	4.627.336,10	4.328.071,70	93,53%

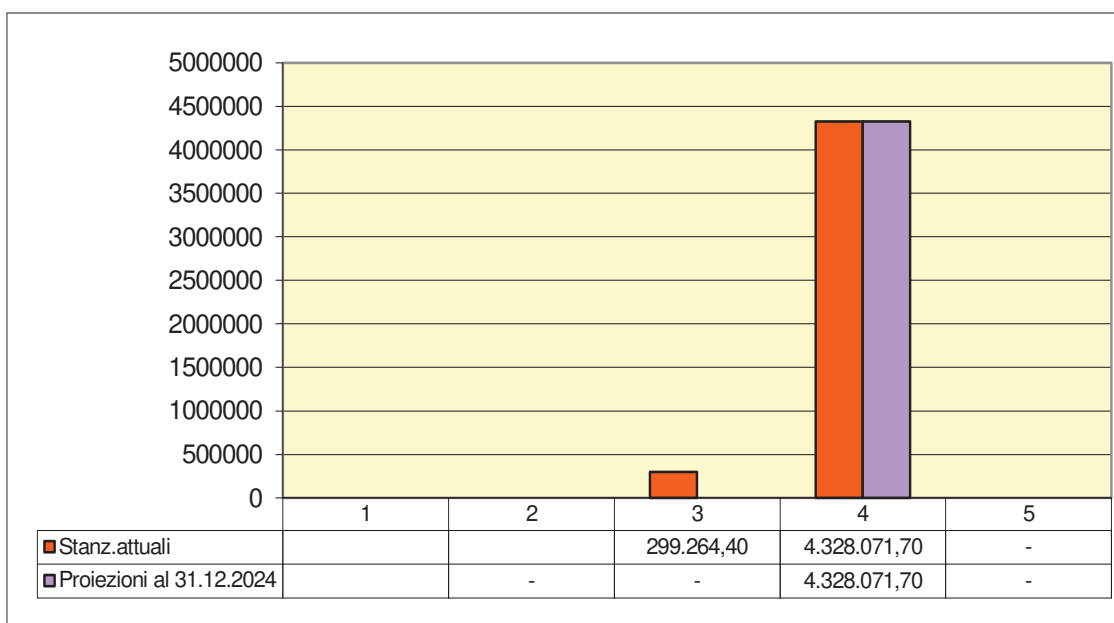


Tabella 19 PROSPETTO VERIFICA PARTECIPATE E FONDO CONTENZIOSO

Art. 21 D.Lgs. n. 175/2016 Norme finanziarie sulle società partecipate dalle amministrazioni locali

Nel caso in cui le società partecipate dalle pubbliche amministrazioni locali comprese nell'elenco di cui all'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, presentino un risultato di esercizio negativo, le pubbliche amministrazioni locali partecipanti, che adottano la contabilità finanziaria, accantonano nell'anno successivo in apposito fondo vincolato un importo pari al risultato negativo non immediatamente ripianato, in misura proporzionale alla quota di partecipazione.

In base a quanto comunicato dal settore competente relativamente ai bilanci delle società partecipate, approvati od in fase di approvazione, si rende necessario un ulteriore accantonamento pari ad euro 951.905,80 che sommato all'importo indicato nell'avanzo accantonato nel rendiconto 2023 pari ad euro 9.907.304,67 porta il fondo ad un importo totale pari ad euro 10.859.210,47.

La Tabella evidenzia i bilanci resi dalle Società riferiti all'esercizio 2023 che presentano i seguenti risultati d'esercizio:

ENTE O AZIENDA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	RISULTATO D'ESERCIZIO						
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
APS HOLDING S.p.A. CF 03860240286	100,00%	1.146.500,00	350.526	1.608.340	107.090,00	351.006,00	886.639,00	763.075,00
BANCA POPOLARE ETICA S.C.p.A. CF 02622940233 PI.01029710280	0,0177%	2.273.208,00	3.287.703,00	6.267.836,00	6.403.378,00	9.535.363,00	9.535.363,00	11.588.910,00
CONSORZIO PER LA ZONA INDUST. E IL PORTO FLUV. DI PADOVA CF 80007410287	33,33%	381.229,00	107.077,00	-2.218.044,00	108.768,00	-1.206.995,00	-4.768,00	1.001.452,00 conclusa la procedura di fusione con la Società Interporto il 01/07/2024
FARMACIE COMUNALI DI PADOVA S.p.A. CF 03846460289	24,99%	451.800,00	389.947,00	486.335,00	253.167,00	370.271,00	625.440,00 IN ATTESA APPROVAZIONE BILANCIO IN ASSEMBLEA	705.067,00
HERA SPA C.F. 04245520376	3,097%	170.416.000,00	195.139.030,00	166.311.616,00	217.017.464,00	223.760.996,00	270.976.395,00	244.842.671,00
INTERPORTO DI PADOVA S.p.A. CF 00397270281	19,00%	1.567.053,00	1.388.050,00	1.088.310,00	2.301.624,00	2.858.759,00	2.852.214,00	2.908.550,00
MERCATO AGROALIMENTARE PD Soc. Cons. a r.l. CF 02316080288	38,169%	330.262,00	10.798,00	226.390,00	244.565,00	338.882,00	301.681,00	237.966,00
PADOVAHALL SPA. CF 00205840283	49,20%	-768.250,00	1.751.079,03	-7.364.426,00	-7.250.648,00	371.681,00	623.413,00	-5.203.593,00
PARCO SCIENTIFICO E TECNOLOGICO GALILEO Soc.C.p.A. CF 01404710285	14,29%	51.135,00	4.919,00	4.461,00	3.564,00	4.298,00	14.883,00	10.298,00

FONDO CONTENZIOSO:

Il Settore Servizi Istituzionali e Avvocatura con nota dell'1/07/2024 ha indicato un rischio potenziale di soccombenza relativo a procedimenti di natura amministrativa e civile per complessivi euro 2.483.636,26. Il Settore Tributi con nota del 26/06/2024 ha indicato un rischio di soccombenza pari ad euro 4.711.605,38. Il Settore Polizia Locale con nota dell'1/07/2024 ha indicato un rischio di soccombenza pari ad euro 50.000,00 che trova copertura negli stanziamenti di competenza dei capitoli di bilancio del Settore. Il rischio complessivo da coprire ammonta, pertanto, ad euro 7.195.241,64. Il fondo Oneri da contenzioso accantonato a rendiconto 2023 risulta ampiamente congruo.

Tabella 20 Fondo cassa

Il saldo di cassa previsto per la fine dell'esercizio finanziario risulta così quantificato:

Tab. 20 Fondo cassa	PREVISIONI DI BILANCIO	TOTALE
Fondo di cassa all' 01.01.2024		218.003.692,63
Riscossioni	1.631.804.922,70	1.413.801.230,07
Pagamenti	1.490.397.729,09	1.490.397.729,09
Fondo di cassa previsto al 31/12/2024		141.407.193,61

L'Ente ha adottato la deliberazione prevista dall'art. 195 TUEL 267/2000 al fine di poter disporre l'utilizzo, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'articolo 222.

In base all'andamento degli incassi e dei pagamenti, l'ente non prevede al momento di utilizzare nel corso dell'anno l'istituto dell'anticipazione di Tesoreria.

Al **9.06.2024** il fondo cassa ammontava ad euro **203.605.724,55**.

Indispensabile risulta essere la verifica dei residui, con riferimento ai residui iniziali ed alla movimentazione effettuata e prevedibile. La situazione non presenta attualmente squilibri anche in considerazione di un accantonamento a fondo crediti dubbia esigibilità nel rendiconto 2023 pari a euro 171.275.215,35. La situazione contabile attuale è la seguente:

Tabella 21 Gestione residui attivi

Tab. 21 Gestione residui attivi	Residui iniziali	Maggiori/minori residui	Riscossioni
Tit. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 85.601.000,33	€ -	€ 28.669.540,51
Tit. 2 - Trasferimenti correnti	€ 14.856.828,22	€ -	€ 4.927.205,84
Tit. 3 - Extratributarie	€ 126.417.023,40	€ -	€ 4.429.641,03
Tit. 4 - Entrate in conto capitale	€ 106.329.981,67	€ -	€ 21.524.565,93
Tit. 5 - Entrate da riduzione di	€ 5.498.620,31	€ -	€ 82.709,14
Tit. 6 - Accensione di prestiti	€ -		€ -
Tit. 7 - Anticipazioni da tesoriere	€ -		
Tit. 9 - Entrate conto terzi e partite di giro	€ 17.870.870,36		€ 295.174,06
Totali	€ 356.574.324,29	€ -	€ 59.928.836,51

Tabella 22 Gestione residui passivi

Tab. 22 Gestione residui passivi	Residui iniziali	Maggiori/minori residui	Pagamenti
Tit. 1 - Correnti	€ 98.829.902,55	€ -	€ 54.585.571,89
Tit. 2 - In conto capitale	€ 43.895.087,55	€ -	€ 6.629.736,05
Tit. 3 - Incremento attività	€ -	€ -	€ -
Tit. 4 - Rimborso presettiti	€ 285.856,89	€ -	€ 285.856,89
Tit. 5 - Chiusura anticipazioni da tesoriere	€ -	€ -	€ -
Tit. 7 - Uscite per conto di terzi	€ 27.700.693,40		€ 2.584.020,12
Totali	€ 170.711.540,39	€ -	€ 64.085.184,95

Tabella 23 Verifica equilibri e pareggio finanziario

Gli equilibri alla data del 9/06/2024 risultano essere:

COMUNE DI PADOVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2025 - 2026 EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		218.003.692,63		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di entrata)	(+)	23.337.240,35	1.165.854,60	132.197,59
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>	(+)	311.630.486,40 0,00	303.413.557,24 0,00	298.818.743,78 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> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti dubbia esigibilità'	(-)	352.341.043,10 1.165.854,60 16.030.820,49	298.622.573,84 132.197,59 16.003.112,91	292.998.124,82 0,00 16.003.112,91
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 dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazione di liquidità</i>	(-)	4.627.336,10 502.962,70 0,00	5.418.663,62 1.163.227,70 0,00	5.089.679,05 697.782,70 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-22.000.652,45	538.174,38	863.137,50
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 e per il rimborso dei prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	23.716.128,67 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	3.408.462,70 502.962,70	4.068.727,70 1.163.227,70	3.603.282,70 697.782,70
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	5.123.938,92	4.606.902,08	4.466.420,20
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)		O=G+H+I+L+M	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2025 - 2026
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	26.944.293,82	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	75.752.634,68	8.136.320,00	5.240.000,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	278.774.650,58	164.527.573,43	121.568.415,69
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	3.408.462,70	4.068.727,70	3.603.282,70
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	5.123.938,92	4.606.902,08	4.466.420,20
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	(-)	383.187.055,30 8.136.320,00	173.202.067,81 5.240.000,00	127.671.553,19 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4) : Equilibrio di parte corrente (O) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e del rimborso di prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00 23.716.128,67	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-23.716.128,67	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2025 - 2026
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
------------------------------------	--	--------------------------------------------------------------	----------------------------	----------------------------

con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. È consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

Gli equilibri sopra esposti si riferiscono alla situazione contabile del 9 giugno 2024. Gli eventuali successivi assestamenti saranno predisposti in modo da rispettare gli equilibri delineati nello schema sopra indicato.

Tabella 25 Fondo Crediti Dubbia Esigibilità

Per quanto riguarda la consistenza del Fondo Crediti Dubbia esigibilità risulta necessario adeguare l'importo in quanto si sono verificati degli accertamenti di somme afferenti alle sanzioni del codice della strada che influiscono sul calcolo del medesimo fondo. Il nuovo importo è pari ad euro 28.991.331,22 con aumento di euro 12.960.510,72 rispetto all'importo iniziale.