



# Provincia di Teramo

Allegato proposta di variazione : n. 10 Del. 05/09/2023

Rif. Atto Presidenziale nr. 230 del 06/09/2023

Anno :2023

parte uscite

| Mis./Prog./Tit.         | Descrizione   |                   | Stanziamiento assestato attuale | variazioni +     | variazioni -     | Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2023 |
|-------------------------|---|-------------------|---------------------------------|------------------|------------------|--|
| <b>MISSIONE</b>         | <b>01 Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>               |                   |                                 |                  |                  |  |
| Programma               | 10 Risorse umane  |                   |                                 |                  |                  |  |
| 0110101                 | 221000 - SPESE PER NUOVE ASSUNZIONI DEFINITIVE VEDI CAPP. 2990-3655   | competenza        | 865.813,29                      | 0,00             | 60.000,00        | 805.813,29   |
|                         |   | cassa             | 1.304.413,29                    | 0,00             | 60.000,00        | 1.244.413,29   |
| Titolo                  | 1 Spese correnti  | competenza        | 2.420.194,79                    | 0,00             | 60.000,00        | 2.360.194,79   |
|                         |   | cassa             | 5.123.964,83                    | 0,00             | 60.000,00        | 5.063.964,83   |
| <b>Totale Programma</b> | <b>10 Risorse umane</b>   | <b>competenza</b> | <b>2.420.194,79</b>             | <b>0,00</b>      | <b>60.000,00</b> | <b>2.360.194,79</b>                                  |
|                         |   | <b>cassa</b>      | <b>5.123.964,83</b>             | <b>0,00</b>      | <b>60.000,00</b> | <b>5.063.964,83</b>                                  |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>  | <b>01 Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>               | <b>competenza</b> | <b>29.308.701,18</b>            | <b>0,00</b>      | <b>60.000,00</b> | <b>29.248.701,18</b>                                 |
|                         |   | <b>cassa</b>      | <b>60.172.985,08</b>            | <b>0,00</b>      | <b>60.000,00</b> | <b>60.112.985,08</b>                                 |
| <b>MISSIONE</b>         | <b>04 Istruzione e diritto allo studio</b>                            |                   |                                 |                  |                  |  |
| Programma               | 02 Altri ordini di istruzione non universitaria                       |                   |                                 |                  |                  |  |
| 0402202                 | 3746100 - FORNITURE ARREDI PER IMMOBILI E PER ISTITUZIONI SCOLASTICHE | competenza        | 0,00                            | 60.000,00        | 0,00             | 60.000,00  |
|                         |   | cassa             | 0,00                            | 60.000,00        | 0,00             | 60.000,00  |
| Titolo                  | 2 Spese in conto capitale   | competenza        | 68.206.998,62                   | 60.000,00        | 0,00             | 68.266.998,62  |
|                         |   | cassa             | 79.703.403,71                   | 60.000,00        | 0,00             | 79.763.403,71  |
| <b>Totale Programma</b> | <b>02 Altri ordini di istruzione non universitaria</b>                | <b>competenza</b> | <b>70.542.205,20</b>            | <b>60.000,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>70.602.205,20</b>                                 |
|                         |   | <b>cassa</b>      | <b>83.529.060,01</b>            | <b>60.000,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>83.589.060,01</b>                                 |



# Provincia di Teramo

Allegato proposta di variazione : n. 10 Del. 05/09/2023

Rif. Atto Presidenziale nr. 230 del 06/09/2023

Anno :2023

parte uscite

| Mis./Prog./Tit.        | Descrizione                                |                   | Stanziamiento assestato attuale | variazioni +     | variazioni -     | Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2023 |
|------------------------|--|-------------------|---------------------------------|------------------|------------------|--|
| <b>TOTALE MISSIONE</b> | <b>04 Istruzione e diritto allo studio</b> | <b>competenza</b> | <b>77.237.563,89</b>            | <b>60.000,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>77.297.563,89</b>                                 |
|                        |  | <b>cassa</b>      | <b>94.136.100,12</b>            | <b>60.000,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>94.196.100,12</b>                                 |
|                        | riepilogo variazioni uscite                | <b>competenza</b> |                                 | <b>60.000,00</b> | <b>60.000,00</b> |  |
|                        |  | <b>cassa</b>      |                                 | <b>60.000,00</b> | <b>60.000,00</b> |  |

Verifica Quadratura Bilancio: totale a pareggio

|                   | Entrate               | Uscite                |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>competenza</b> | <b>177.777.564,79</b> | <b>177.777.564,79</b> |
| <b>cassa</b>      | <b>310.643.736,47</b> | <b>294.506.933,54</b> |



# Provincia di Teramo

## EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO  |     | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2023 | COMPETENZA ANNO<br>2024 | COMPETENZA ANNO<br>2025 |
|--|-----|---|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio   |     | 51.856.912,25   |                         |                         |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti  | (+) | 987.202,15  | 0,00                    | 0,00                    |
| AA ) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente  | (-) | 204.569,00  | 204.569,00              | 204.569,00              |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00   | (+) | 43.738.229,96   | 42.812.954,94           | 42.812.954,94           |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  |     | <i>0,00</i>   | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             |
| 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 di cui:  | (-) | 38.538.769,83   | 36.461.564,60           | 36.342.852,80           |
| - fondo pluriennale vincolato  |     | <i>0,00</i>   | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             |
| - fondo crediti di dubbia esigibilità  |     | <i>605.472,09</i>   | <i>605.472,09</i>       | <i>605.472,09</i>       |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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  | (-) | 4.625.442,82  | 5.292.300,11            | 5.476.347,96            |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  |     | <i>0,00</i>   | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             |
| <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>   |     | <i>0,00</i>   | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>  |     | <b>1.356.650,46</b>                                       | <b>854.521,23</b>       | <b>789.185,18</b>       |
| <b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b> |     |   |                         |                         |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti   |     | 9.266,54  | 0,00                    | 0,00                    |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  |     | <i>0,00</i>   | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili  | (+) | 0,00  | 0,00                    | 0,00                    |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  |     | <i>0,00</i>   | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili   | (-) | 60.000,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti  | (+) | 0,00  | 0,00                    | 0,00                    |



# Provincia di Teramo

## EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO   |     | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2023 | COMPETENZA ANNO<br>2024 | COMPETENZA ANNO<br>2025 |
|---|-----|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M</b>   |     | <b>1.305.917,00</b>                                       | <b>854.521,23</b>       | <b>789.185,18</b>       |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento(2)   | (+) | 2.864.624,38  | 0,00                    | 0,00                    |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale   | (+) | 3.430.900,35  | 0,00                    | 0,00                    |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00  | (+) | 108.587.341,41  | 72.709.348,97           | 72.489.871,97           |
| 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           | (-) | 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 riduzione di attività finanziarie   | (-) | 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    | (+) | 60.000,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti   | (-) | 0,00  | 0,00                    | 0,00                    |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale  | (-) | 116.248.783,14  | 73.563.870,20           | 73.279.057,15           |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>  |     | <i>0,00</i>   | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie   | (-) | 0,00  | 0,00                    | 0,00                    |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (+) | 0,00  | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>   |     | <b>-1.305.917,00</b>                                      | <b>-854.521,23</b>      | <b>-789.185,18</b>      |
| 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                    |



# Provincia di Teramo

## EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO   |     | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2023 | COMPETENZA ANNO<br>2024 | COMPETENZA ANNO<br>2025 |
|---|-----|---|-------------------------|-------------------------|
| 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 incremento di attività finanziarie   | (-) | 0,00  | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>  |     | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):</b>   |     |   |                         |                         |
| Equilibrio di parte corrente (O)  |     | 1.305.917,00  | 854.521,23              | 789.185,18              |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)  | (-) | 9.266,54  |                         |                         |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>   |     | <b>1.296.650,46</b>                                       | <b>854.521,23</b>       | <b>789.185,18</b>       |
| <p>(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. E' 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</p> <p>(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.</p> <p>(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.</p> |     |   |                         |                         |



# Provincia di Teramo

## QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

| ENTRATE   | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO | COMPETENZA            | COMPETENZA            | SPESE  | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO | COMPETENZA            | COMPETENZA            |
|---|--|---|-----------------------|-----------------------|--|--|---|-----------------------|-----------------------|
|   | 2023                                   | 2023  | 2024                  | 2025                  |  | 2023                                   | 2023  | 2024                  | 2025                  |
| <b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>                                   | 51.856.912,25                          |   |                       |                       | <b>Disavanzo di Amministrazione</b>  |  | 204.569,00                                  | 204.569,00            | 204.569,00            |
| <b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>   |  | 2.873.890,92                                | 0,00                  | 0,00                  |  |  |   |                       |                       |
| <b>Fondo pluriennale vincolato</b>  |  | 4.418.102,50                                | 0,00                  | 0,00                  |  |  |   |                       |                       |
| <b>Titolo 1</b> Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 28.851.494,09                          | 24.211.000,00                               | 24.211.000,00         | 24.211.000,00         | <b>Titolo 1</b> Spese correnti   | 73.074.197,74                          | 38.538.769,83                               | 36.461.564,60         | 36.342.852,80         |
| <b>Titolo 2</b> Trasferimenti correnti  | 37.918.852,75                          | 16.459.497,33                               | 16.237.600,58         | 16.237.600,58         | <i>-di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                     |  | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Titolo 3</b> Entrate extratributarie   | 9.173.100,52                           | 3.067.732,63                                | 2.364.354,36          | 2.364.354,36          |  |  |   |                       |                       |
| <b>Titolo 4</b> Entrate in conto capitale   | 160.399.306,17                         | 108.587.341,41                              | 72.709.348,97         | 72.489.871,97         | <b>Titolo 2</b> Spese in conto capitale  | 196.974.976,46                         | 116.248.783,14                              | 73.563.870,20         | 73.279.057,15         |
|   |  |   |                       |                       | <i>-di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                     |  | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Titolo 5</b> Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 35.000,00                              | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | <b>Titolo 3</b> Spese per incremento attività finanziarie                      | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Totale entrate finali .....</b>  | <b>236.377.753,53</b>                  | <b>152.325.571,37</b>                       | <b>115.522.303,91</b> | <b>115.302.826,91</b> | <b>Totale spese finali .....</b>   | <b>270.049.174,20</b>                  | <b>154.787.552,97</b>                       | <b>110.025.434,80</b> | <b>109.621.909,95</b> |
| <b>Titolo 6</b> Accensione Prestiti   | 1.690.780,91                           | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | <b>Titolo 4</b> Rimborso Prestiti  | 4.628.443,93                           | 4.625.442,82                                | 5.292.300,11          | 5.476.347,96          |
| <b>Titolo 7</b> Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | <b>Titolo 5</b> Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Titolo 9</b> Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 20.718.289,78                          | 18.160.000,00                               | 18.160.000,00         | 18.160.000,00         | <b>Titolo 7</b> Uscite per conto terzi e partite di giro                       | 19.829.315,41                          | 18.160.000,00                               | 18.160.000,00         | 18.160.000,00         |
| <b>Totale titoli</b>  | <b>258.786.824,22</b>                  | <b>170.485.571,37</b>                       | <b>133.682.303,91</b> | <b>133.462.826,91</b> | <b>Totale titoli</b>   | <b>294.506.933,54</b>                  | <b>177.572.995,79</b>                       | <b>133.477.734,91</b> | <b>133.258.257,91</b> |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>   | <b>310.643.736,47</b>                  | <b>177.777.564,79</b>                       | <b>133.682.303,91</b> | <b>133.462.826,91</b> | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>  | <b>294.506.933,54</b>                  | <b>177.777.564,79</b>                       | <b>133.682.303,91</b> | <b>133.462.826,91</b> |
| <b>Fondo di cassa finale</b>  | <b>16.136.802,93</b>                   |   |                       |                       |  |  |   |                       |                       |