

RENDICONTO SEMPLIFICATO 2024

Entrata e spesa con rappresentazione grafica

1) PARTE CORRENTE

A) ENTRATA

Nel 2024 le entrate dell'Ente, da una previsione iniziale complessiva di € 51.799.377,79 risultano effettivamente accertate a fine anno per un valore di € 53.233.767,33. La differenza positiva tra quanto inizialmente previsto e quanto effettivamente accertato nel bilancio consuntivo è di € 1.434.389,54. Tale valore rappresenta un saldo tra gli scostamenti delle entrate proprie dell'ente (entrate tributarie ed extratributarie titolo I e titolo III) per € 440.810,08 e delle entrate da trasferimenti correnti (Stato, Regioni, Comuni ecc titolo II) per € 993.579,46

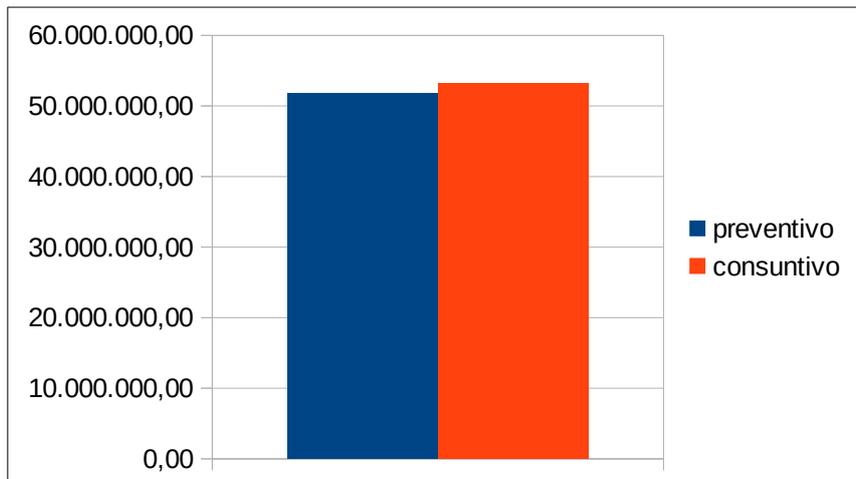
In merito alle entrate proprie:

- per quelle relative ai tributi si registra uno scostamento negativo di € -598.173,60 tra le previsioni iniziali e quanto effettivamente accertato. Visto l'andamento del mercato automobilistico, gli stanziamenti iniziali sono stati variati nel corso dell'esercizio.
- per quelle relative alle entrate extratributarie (titolo III) si registra uno scostamento positivo di € 1.038.983,68 relative quasi interamente alla voce rimborsi e altre entrate correnti, e nello specifico al conto termico (GSE), inizialmente non previste, quale quota parte di finanziamenti per investimenti.

In merito alle entrate da trasferimenti correnti si registra uno scostamento positivo di € 993.579,46 dovuto a maggiori trasferimenti da amministrazioni pubbliche quali Stato, Regione e Comuni assegnati all'Ente durante l'esercizio finanziario rispetto alle previsioni iniziali per progetti specifici quali la cooperazione internazionale e progetti in campo ambientale.

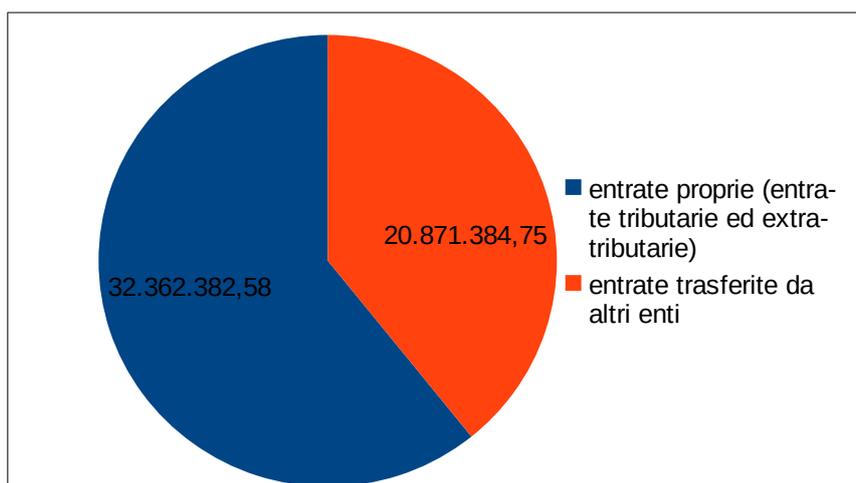
Si riporta qui di seguito un raffronto grafico tra le entrate correnti complessive (Titolo I, Titolo II e Titolo III di entrata) inizialmente previste (€ 51.799.377,79) e quanto effettivamente accertato nell'esercizio 2024 (€ 53.233.767,33).

ENTRATE CORRENTI ESERCIZIO 2024



Relativamente alle entrate correnti effettivamente accertate nell'anno 2024, ammontanti complessivamente a € 53.233.767,33, si riporta qui di seguito un grafico nel quale vengono evidenziate le entrate correnti proprie dell'Ente, (entrate tributarie - Titolo I ed extratributarie – titolo III) e quelle provenienti da trasferimenti (Titolo II)

DETTAGLIO ENTRATE CORRENTI



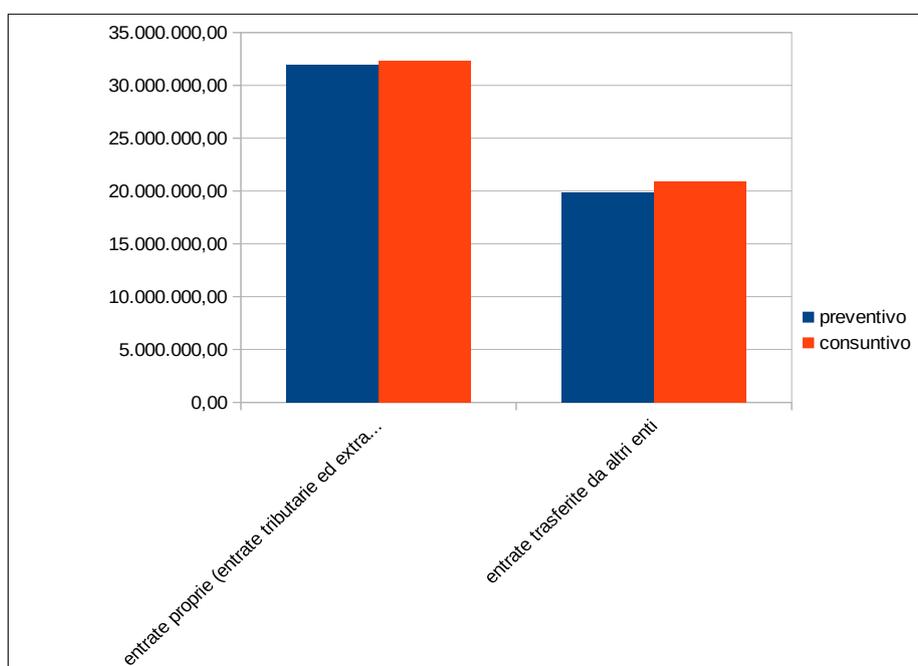
Le voci più rilevanti comprese nelle entrate proprie sono le entrate tributarie quali l'IPT (Imposta trascrizioni autoveicoli) per € 10.424.036,20, l'RCAuto (imposta sulle assicurazioni RC auto) per € 14.453.301,25 e quelle relative alle entrate extratributarie quali la "Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni" per €

1.194.577,65 e quelle rientranti nella voce “Rimborsi e altre entrate correnti” per € 2.121.855,08.

Le voci più rilevanti comprese nelle entrate trasferite da altri enti vi sono il contributo ministeriale per l’esercizio delle funzioni fondamentali pari ad € 16.114.771,90, ed i trasferimenti dallo Stato per progetti di cooperazione internazionale pari ad € 2.957.908,31

Di seguito si riporta graficamente il confronto delle entrate correnti risultanti a consuntivo con quelle previste inizialmente distinte tra entrate proprie e entrate da trasferimenti

CONFRONTO ENTRATE PROPRIE E DA TRASFERIMENTI



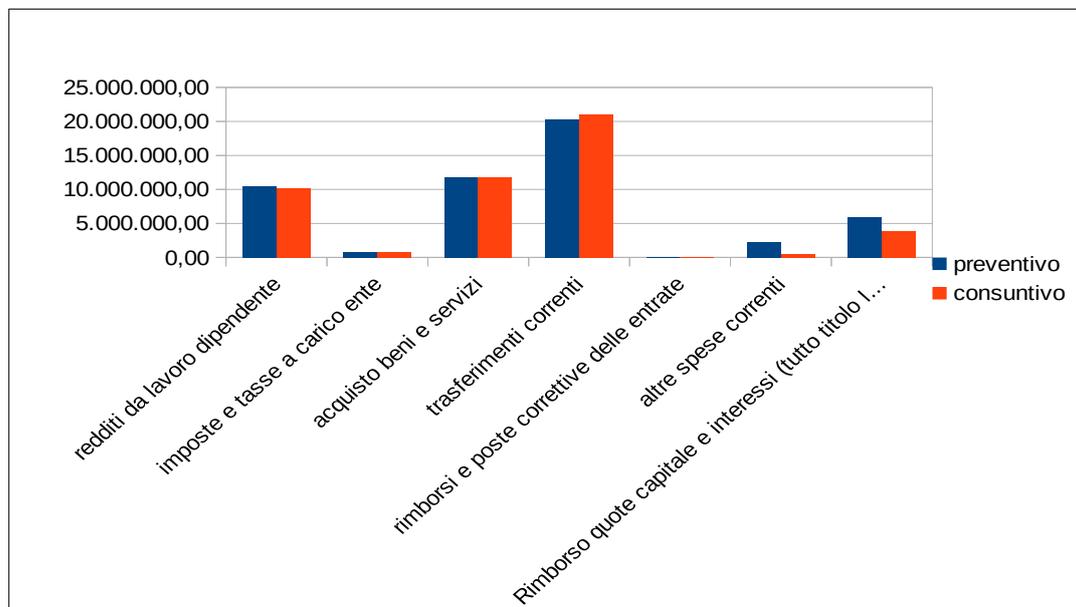
B) SPESA

Le spese correnti e le quote relative al rimborso dei mutui hanno subito un decremento tra il dato preventivato e quello a consuntivo. Da una previsione iniziale di € 51.473.888,37 si sono registrati impegni effettivi per € 48.234.448,07.

Tale decremento di € -3.239.440,30 è dovuto principalmente ad economie sulle quote capitali dei mutui in essere a seguito della sospensione del pagamento delle stesse per il periodo 09/04/2024 - 31/12/2024, oltre alle risorse previste a copertura dei fondi rischi e accantonamenti vari che, nel rispetto dei principi contabili, non vanno impegnate.

Si riporta di seguito un dettaglio delle tipologie di spesa corrente messe a confronto tra preventivo e consuntivo 2024.

DETTAGLIO SPESE CORRENTI



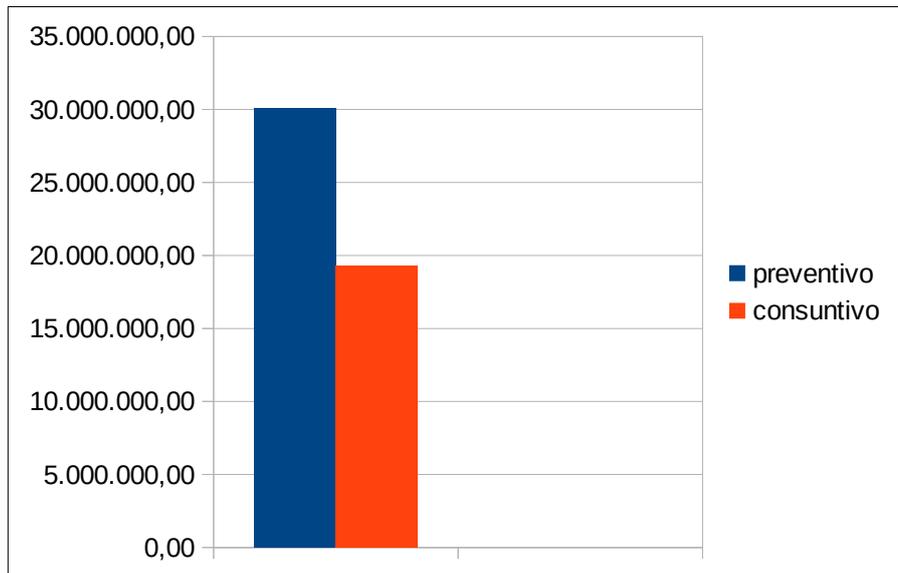
PARTE IN CONTO CAPITALE

A) ENTRATA

Prendendo a riferimento le entrate in conto capitale dell'Ente (Titoli IV, V, VI) solo quelle che hanno "origine" nell'esercizio finanziario 2024 (competenza pura), da una previsione iniziale di € 30.084.760,52 quelle effettivamente accertate ammontano a € 19.266.755,34. Come avvenuto nella gestione delle entrate correnti, anche gli stanziamenti delle entrate in conto capitale sono stati variati nel corso dell'esercizio.

Lo scostamento negativo di € -10.818.005,18, risultante tra le previsioni iniziali e quelle effettivamente accertate, è imputabile quasi esclusivamente alla voce "Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche" e deriva da accertamenti registrati nel 2024 e poi slittati all'anno successivo a seguito della variazione dei cronoprogrammi delle opere.

ENTRATE C/CAPITALE ESERCIZIO 2024



B) SPESA

Le spese per investimento, stanziare inizialmente e finanziate con risorse nuove previste nello stesso anno, ammontano ad € 30.464.966,05.

L'importo previsto inizialmente fa riferimento a investimenti inerenti la realizzazione di opere nel settore dell'edilizia scolastica per € 23.567.035,30 (Missione 4), ad interventi di straordinaria manutenzione alla rete viaria provinciale per € 6.782.841,32 (missione 10) e ad altri investimenti (altri settori) per € 115.089,43.

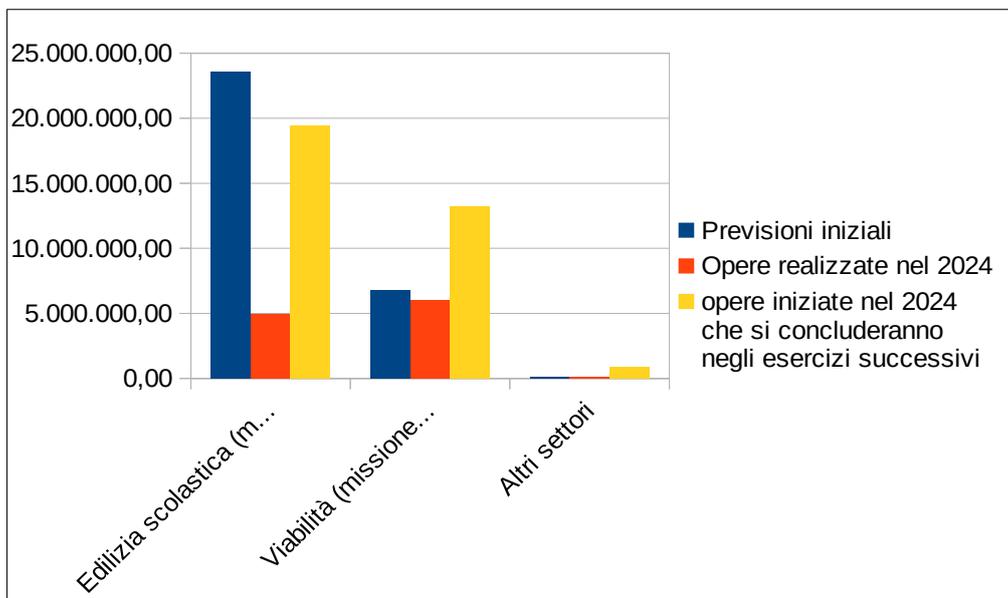
Durante l'esercizio finanziario 2024 con le variazioni di bilancio sono state previste ulteriori risorse a favore degli investimenti e a fine esercizio le spese effettivamente impegnate per la realizzazione di tali opere risultano pari ad € 44.557.151,14. Va precisato che da tali risorse, € 11.016.651,70 sono state utilizzate per opere effettivamente realizzate nell'anno 2024, mentre € 33.540.499,44 sono state utilizzate per finanziare lavori di opere che sono stati avviati nel 2024 (vedi approvazione quadri economici, pubblicazione del bando di gara, ecc) ma che verranno completati e/o realizzati negli esercizi successivi.

In particolare gli interventi impegnati per l'edilizia scolastica (Missione 4), risultano pari ad € 24.327.614,68 (dei quali € 19.420.146,88 rinviati all'anno successivo per modifica cronoprogramma), quelli per il settore della viabilità (Missione10) risultano pari ad € 19.262.715,09 (dei quali € 13.246.401,62 rinviati all'anno successivo per modifica cronoprogramma). La restante cifra pari ad € 966.821,37, è relativa ad altri settori di

intervento allocati in altre missioni, di cui per € 873.950,94 è destinata ad opere che si realizzeranno negli esercizi successivi per modifica cronoprogramma.

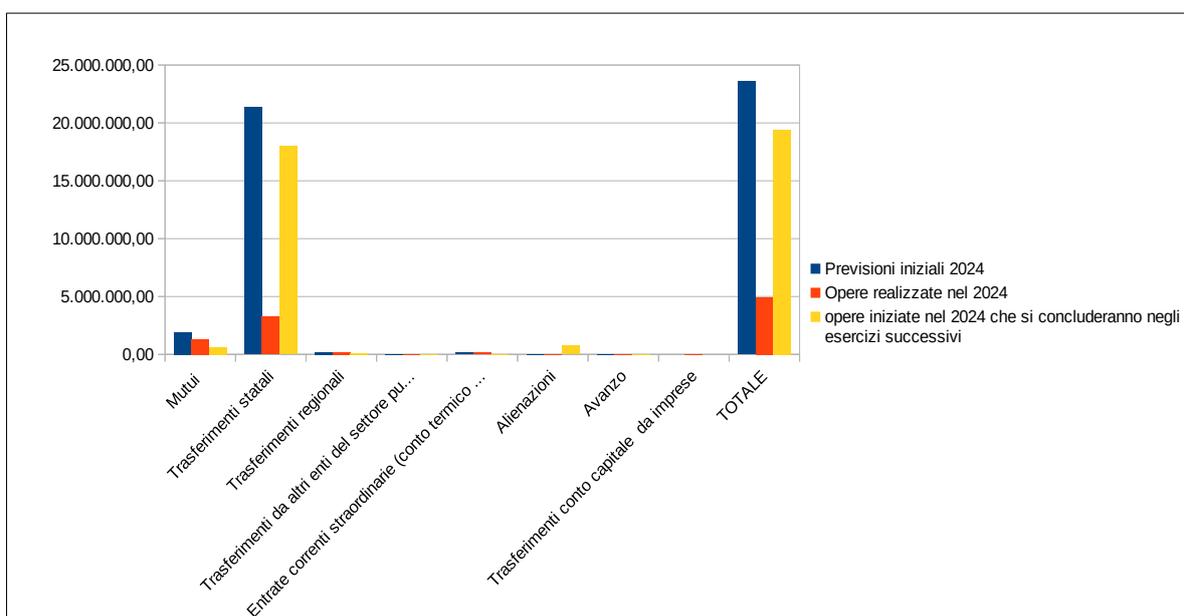
Si riporta qui di seguito un grafico di quanto sopra esposto.

DETTAGLIO SPESE IN C/CAPITALE



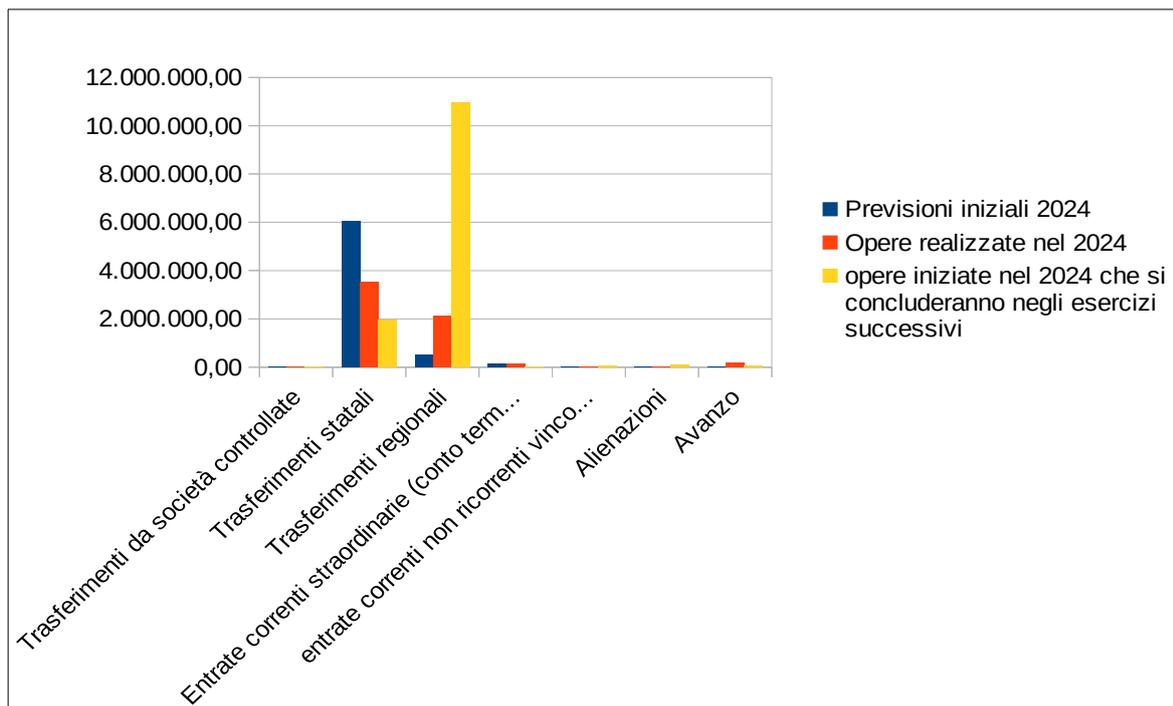
Le opere realizzate e/o avviate nel 2024, distinte tra edilizia e viabilità, sono state finanziate principalmente da trasferimenti statali, regionali e da mutui come esposto nel grafico che segue.

INVESTIMENTI EDILIZIA SCOLASTICA



Delle risorse statali trasferite a favore degli investimenti per l'edilizia scolastica (€ 21.195.865,30) quelle del PNRR rappresentano la fonte principale ed ammontano ad € 15.930.664,80. Di tali fondi € 3.324.199,63 sono relativi ad opere realizzate nell'esercizio mentre € 12.966.465,17 sono relativi ad opere avviate ma da completare negli esercizi successivi.

INVESTIMENTI RETE VIARIA PROVINCIALE



In merito alla rete viaria , come evidenziato nel grafico, la fonte di finanziamento principale è rappresentata dai trasferimenti regionali, relativi agli eventi alluvionali, visto che il Commissario Straordinario della Presidenza del Consiglio dei Ministri, eroga le risorse attraverso la Regione stessa.