D. D.

Centro di responsabilità: SETTORE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE

DETERMINAZIONE N. 521 DEL 27/09/2024

Oggetto

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 – ANNUALITA' 2025 E 2026- ART. 175 COMMA 5 QUATER TUEL- STORNO E IMPINGUAMENTO CAPITOLI PER PRODUTTIVITA' COMPARTO

IL DIRIGENTE

DECISIONE

1- a seguito della deliberazione del Presidente n. 2024/131 e della propria determinazione n. 2024/514 apporta al bilancio armonizzato 2024-2026, annualità 2024, 2025 e 2026 di sola competenza le variazioni riportate nell'allegato" a" al presente atto integrando i capitoli riferiti al riconoscimento fondo produttività del comparto, oltre ai relativi capitoli di FPV.

2) dà atto del permanere degli equilibri del bilancio 2024-2026, annualità 2024 in termini di competenza e cassa (allegato "b" quadro generale riassuntivo e allegato "c" prospetti equilibri di bilancio).

3) dichiara che ai fini dell'osservanza delle disposizioni di cui all'art. 6-bis della Legge n. 241/1990, dell'art. 7 del Codice di comportamento dei dipendenti pubblici, emanato con DPR n. 62/2013 e s.m.i e del Codice di Comportamento Provinciale approvato con deliberazione del Presidente n. 206/2021, consapevole delle sanzioni penali conseguenti a dichiarazioni non veritiere e/o a falsità in atti ai sensi del D.P.R. n. 445/2000, nella sua qualità di Dirigente e Responsabile del procedimento e dell'adozione del presente provvedimento, di non trovarsi in situazioni di incompatibilità né in condizioni di conflitto di interessi anche potenziale;

4) attesta altresì che la dipendente Sabrina Frigeri individuata in qualità di responsabile di istruttoria non si trova in condizioni di conflitto di interessi, anche potenziale, come da dichiarazioni agli atti.

MOTIVAZIONI

L'art. 175, comma 5-quater del d. lgs 267/2000 e smi, testualmente recita: "*Nel rispetto di quanto previsto dai regolamenti di contabilità, i responsabili della spesa o, in assenza di disciplina, il responsabile finanziario, possono effettuare, per ciascuno degli esercizi del bilancio: a) le variazioni compensative del piano esecutivo di gestione fra capitoli di entrata della medesima categoria e fra i capitoli di spesa del medesimo macro-aggregato, escluse le variazioni dei capitoli appartenenti ai macro-aggregati riguardanti i trasferimenti correnti, i contribuiti agli investimenti, ed ai trasferimenti in conto capitale, che sono di competenza della Giunta*";
Con deliberazione del Presidente n. 131 del 18 settembre 2024 si è proceduto alla rimodulazione dei capitoli riferiti alle spese di personale per adeguarli alle reali necessità di spesa, e in particolare alla creazione dei capitoli FPV produttività 2024, aggregando in unica terna (assegni, contributi e IRAP) le appostazioni attualmente registrate a bilancio sulle diverse missioni e programmi, in modo da rendere più fluida e trasparente la gestione contabile del fondo produttività: si tratta ora di effettuare, a importi finali invariati, identiche operazioni di storno e impinguamento rispetto alle somme già stanziate nel bilancio di previsione, annualità 2025 e 2026.
Con determinazione n.514 del 25 settembre 2024 sono stati effettuati storni dagli originali capitoli di fpv del comparto esclusi eterofinanziati, e impinguamenti per il medesimo importo di un 'unica terna di capitoli per il comparto, sempre esclusi eterofinanziati.
Viene ora aggiornato l'importo del FPV tramite storno da accantonamenti per risparmi registrati su spese di personale in occasione della predisposizione del bilancio di previsione 2024/2026.
Il FPV sia di parte corrente che di conto capitale subisce pertanto le seguenti modifiche nel presente provvedimento di variazione del bilancio del triennio 2024-2026 come di seguito illustrate:

FPV di parte corrente	Ammontare iniziale	Variazione di provvedimenti precedenti	Variazioni del provvedimento in esame	Previsione aggiornata
Anno 2024	2.437.460,64	0,00	0,00	2.437.460,64
Anno 2025	631.326,93	156.848,21	101.007,79	889.182,93
Anno 2026	616.938,00	59.106,00	113.210,44	789.254,44

FPV di conto capitale	Ammontare iniziale	Variazione di provvedimenti	Variazioni del provvedimento in	Previsione aggiornata

		precedenti	esame	
Anno 2024	10.319.155,04	0,00	0,00	10.319.155,04
Anno 2025	0,00	49.519,09	0,00	49.519,09
Anno 2026	0,00	0,00	0,00	0,00

Si dà atto che a seguito della presente variazione non sono stati modificati gli equilibri di bilancio 2024-2026, che confermano il pareggio finanziario.

PERCORSO ISTRUTTORIO

- il verbale di proclamazione a Presidente della Provincia del 23/11/2019 prot. 82574;
- la deliberazione del Consiglio n. 1 del 20.04.2020 di approvazione delle linee di mandato del Presidente Signoroni;
- la deliberazione del Presidente n. 125 del 27/07/2022, avente ad oggetto "Revisione della struttura organizzativa: approvazione della macro organizzazione";
- la deliberazione del Presidente n. 140 del 12/09/2022 avente ad oggetto "conferimento dell'incarico dirigenziale, ex art. 110, comma 1, del d.lgs. 267/2000, di direzione del settore risorse economiche e finanziarie" con cui è stato conferito alla dr.ssa Sabrina Satta l'incarico dirigenziale a tempo determinato di direzione del settore risorse economiche e finanziarie, per tre anni, dal 14 settembre 2022 al 13 settembre 2025;
- la deliberazione del Consiglio provinciale n. 5 del 19/02/2024 avente ad oggetto "Approvazione nota di aggiornamento al DUP e bilancio autorizzatorio 2024/2026: approvazione" - con riferimento alla Missione 01 – Programma 03 – Obiettivo operativo 1 Bilancio, vincoli di finanza pubblica e funzionamento degli uffici provinciali;
- la determinazione n. 20 del 24 gennaio 2024 di approvazione storno e impinguamento tra capitoli avente medesimo codice macroaggregato effettuata in esercizio provvisorio n.181 del 20/12/2023 "Adozione schema di bilancio autorizzatorio 2024/2026";
- le determinazioni del responsabile finanziario n. 63 e 147, avente ad oggetto variazioni compensative tra capitoli di parte corrente avente medesimo macro nella medesima missione e nel medesimo programma;
- la deliberazione del Presidente n.34 del 7/03/2024 avente ad oggetto storni e impinguamenti tra capitoli avente diverso codice macro aggregato e aggiornamento delle dotazioni di cassa;
- la deliberazione del Presidente n.30 del 04/03/2024 avente ad oggetto sistemazione delle dotazioni di cassa annualità 2024;
- la deliberazione del Presidente n.39 del 20/03/2024 avente ad oggetto storni e impinguamenti tra capitoli avente diverso codice macro aggregato e aggiornamento delle dotazioni di cassa;
- la deliberazione del Presidente n.48 del 03/04/2024 avente ad oggetto sistemazione delle dotazioni di cassa annualità 2024;
- la deliberazione del Presidente n. 50 del 08/04/2024 avente ad oggetto l'approvazione del PEG 2024-2026;
- la determinazione n.184 del 18/04/2024 a firma del responsabile finanziario avente ad oggetto storno e impinguamento fra capitoli di spesa aventi medesimo codice macroaggregato – servizio provveditorato;
- le deliberazioni del Presidente n.60 e n.61 del 24/04/2024 aventi ad oggetto storni e impinguamenti e aggiornamento delle dotazioni di cassa;
- le deliberazioni del Presidente n.79, n.80 e n. 85 aventi ad oggetto applicazione di quote di avanzo di amministrazione vincolato, da trasferimenti o per vincoli di legge, sia di parte corrente che in conto capitale e aggiornamento delle dotazioni di cassa;
- le deliberazione del Presidente n. 89 e 104 di prelievo dal fondo di riserva di cassa;
- la deliberazione del Presidente n. 131 del 18 settembre 2024;
- la determinazione n. 514 del 25 settembre 2024;

- la verifica dei dati contabili al 26/09/2024.

NORMATIVA

- art.175, comma 5-quater lettera a) e lettera b) d. Lgs 267/2000 e s.m.i.;
- d.lgs. n. 118/2011, così come modificato con d. Lgs 126/2014 - Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria potenziata;
- legge di bilancio per il 2024 n. 2023/213;
- art. 36 del vigente Statuto provinciale;
- regolamento di contabilità vigente, art. 40.

DATI CONTABILI

Vengono registrate a seguito della presente deliberazione le relative variazioni di competenza sul bilancio autorizzatorio annualità 2024-2026.

ADEMPIMENTI CONSEGUENTI

Il presente provvedimento verrà pubblicato sul sito internet

ALLEGATI PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE

a-prospetto variazioni di competenza anno 2024/2026
b- quadro generale riassuntivo 2024/2026
c- prospetto equilibri di bilancio 2024/2026

IL DIRIGENTE
dott.ssa Sabrina Satta

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs 82/2005 e successive modifiche ed integrazioni.

Provincia di Cremona

ALLEGATO ALPROVVEDIMENTO. VARIAZIONE N. 2024 / 43

COMPETENZA

Classificazione	Denominazione		2024	2025	2026	Obiettivo	Annotazioni
0.9900	**TITOLO 0 AVANZO E FONDI** **TIPOLOGIA 9900 AVANZO E FONDI**						
	Capitolo 10 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI	**Importi precedenti**	2.437.460,64	788.175,14	676.044,00		
		Totale Variazione	+0,00	+101.007,79	+113.210,44		
		Assestato	2.437.460,64	889.182,93	789.254,44		
	Totale Classificazione 0.9900	**Precedenti**	21.949.468,49	837.694,23	676.044,00		
		Totale Variazione	**+0,00**	**+101.007,79**	**+113.210,44**		
		Assestato	**21.949.468,49**	**938.702,02**	**789.254,44**		
	Totale Titolo 0	**In Aumento**	0,00	101.007,79	113.210,44		
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00		

Classificazione	Denominazione			2024	2025	2026	Obiettivo	Annotazioni
01.10.1	**MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione** **PROGRAMMA 10 Risorse umane** **TITOLO 1 Spese correnti**							
	Capitolo 25151	FONDO INCENTIVAZIONE PRODUTTIVITA' DEL COMPARTO ESCLUSE ETEROFINANZIATE (CPI E RUNTS)	**Importi precedenti**	0,00	274.956,43	200.000,00		
			Consolidata	+0,00	+75.043,57	+113.210,44		
			Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
			Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
			Totale Variazione	**+0,00**	**+75.043,57**	**+113.210,44**		
			Assestato	0,00	350.000,00	313.210,44		
	Capitolo 25151/100	FONDO INCENTIVAZIONE PRODUTTIVITA' DEL COMPARTO ESCLUSE ETEROFINANZIATE (CPI E RUNTS) FPV	**Importi precedenti**	274.956,43	200.000,00	200.000,00		
			Consolidata	+75.043,57	+113.210,44	+149.715,44		
			Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
			Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
			Totale Variazione	**+75.043,57**	**+113.210,44**	**+149.715,44**		
			Assestato	350.000,00	313.210,44	349.715,44		
	Capitolo 25152	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI FONDO INCENTIVAZIONE PRODUTTIVITA'DEL COMPARTO ESCLUSE ETEROFINANZIATE (CPI E RUNTS)	**Importi precedenti**	0,00	58.645,57	48.000,00		
			Consolidata	+0,00	+25.354,43	+0,00		
			Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
			Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
			Totale Variazione	**+0,00**	**+25.354,43**	**+0,00**		
			Assestato	0,00	84.000,00	48.000,00		

Classificazione	Denominazione			2024	2025	2026	Obiettivo	Annotazioni
	Capitolo 25152/100	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI FONDO INCENTIVAZIONE PRODUTTIVITA' DEL COMPARTO ESCLUSE ETEROFINANZIATE (CPI E RUNTS)	**Importi precedenti**	58.645,57	48.000,00	48.000,00		
			Consolidata	+25.354,43	+0,00	+0,00		
			Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
			Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
			Totale Variazione	**+25.354,43**	**+0,00**	**+0,00**		
			Assestato	84.000,00	48.000,00	48.000,00		
	Capitolo 25153	VERSAMENTO IRAP FONDO INCENTIVAZIONE PRODUTTIVITA'DEL COMPARTO ESCLUSE ETEROFINANZIATE (CPI E RUNTS)	**Importi precedenti**	0,00	29.140,21	17.000,00		
			Consolidata	+0,00	+609,79	+0,00		
			Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
			Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
			Totale Variazione	**+0,00**	**+609,79**	**+0,00**		
			Assestato	0,00	29.750,00	17.000,00		
	Capitolo 25153/100	VERSAMENTO IRAP FONDO INCENTIVAZIONE PRODUTTIVITA'DEL COMPARTO ESCLUSE ETEROFINANZIATE (CPI E RUNTS) - FPV	**Importi precedenti**	29.140,21	17.000,00	17.000,00		
			Consolidata	+609,79	+0,00	+0,00		
			Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
			Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
			Totale Variazione	**+609,79**	**+0,00**	**+0,00**		
			Assestato	29.750,00	17.000,00	17.000,00		

Classificazione	Denominazione		2024	2025	2026	Obiettivo	Annotazioni
	Totale Classificazione 01.10.1	**Precedenti**	1.744.094,29	1.958.388,21	1.860.646,00		
		Consolidato	+101.007,79	+214.218,23	+262.925,88		
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
		Totale Variazione	**+101.007,79**	**+214.218,23**	**+262.925,88**		
		Assestato	**1.845.102,08**	**2.172.606,44**	**2.123.571,88**		
	Totale Programma 10	**In Aumento**	101.007,79	214.218,23	262.925,88		
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00		
	Totale Missione 01	**In Aumento**	101.007,79	214.218,23	262.925,88		
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00		

Classificazione	Denominazione		2024	2025	2026	Obiettivo	Annotazioni
20.03.1	**MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti** **PROGRAMMA 03 Altri Fondi** **TITOLO 1 Spese correnti**						
	Capitolo 33927 STANZIAMENTO SPESE CORRENTI DERIVANTE DA RISPARMI COMPETENZE STIPENDIALI E ONERI ACCESSORI IN ATTESA DI VERIFICA UTILIZZO	**Importi precedenti**	114.230,44	113.210,44	149.715,44		
		Consolidata	-101.007,79	-113.210,44	-149.715,44		PER IMPINGUAMENTO TERNA PRODUTTIVITA'
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
		Totale Variazione	**-101.007,79**	**-113.210,44**	**-149.715,44**		
		Assestato	13.222,65	0,00	0,00		
	Totale Classificazione 20.03.1	**Precedenti**	999.944,88	954.064,92	967.214,92		
		Consolidato	-101.007,79	-113.210,44	-149.715,44		
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
		Totale Variazione	**-101.007,79**	**-113.210,44**	**-149.715,44**		
		Assestato	**898.937,09**	**840.854,48**	**817.499,48**		
	Totale Programma 03	**In Aumento**	0,00	0,00	0,00		
		In Diminuzione	101.007,79	113.210,44	149.715,44		
	Totale Missione 20	**In Aumento**	0,00	0,00	0,00		
		In Diminuzione	101.007,79	113.210,44	149.715,44		

Classificazione	Denominazione		2024	2025	2026	Obiettivo	Annotazioni
	Riepilogo per Titoli delle Entrate						
	Riepilogo Titolo 0 - AVANZO E FONDI	**In Aumento**	0,00	101.007,79	113.210,44		
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00		
		Totale Variato	+0,00	+101.007,79	+113.210,44		
	TOTALE GENERALE ENTRATA	**In Aumento**	0,00	101.007,79	113.210,44		
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00		
		Saldo	+0,00	+101.007,79	+113.210,44		

Classificazione	Denominazione		2024	2025	2026	Obiettivo	Annotazioni
	Riepilogo per Titoli delle Spese						
	Riepilogo Titolo 1 - Spese correnti	**In Aumento**	101.007,79	214.218,23	262.925,88		
		In Diminuzione	101.007,79	113.210,44	149.715,44		
		Totale Variato	+0,00	+101.007,79	+113.210,44		
	TOTALE GENERALE SPESA	**In Aumento**	101.007,79	214.218,23	262.925,88		
		In Diminuzione	101.007,79	113.210,44	149.715,44		
		Saldo	+0,00	+101.007,79	+113.210,44		
	ENTRATA - SPESA		**+0,00**	**+0,00**	**+0,00**		

Provincia di Cremona

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO IN ASSESTAMENTO 2024 - 2026

ENTRATE		CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio		**38.975.543,19**			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione			**9.192.852,81**	**0,00**	**0,00**
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità			**0,00**	**0,00**	**0,00**
Fondo pluriennale vincolato			**12.756.615,68**	**938.702,02**	**789.254,44**
Titolo 1 -	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	23.651.365,35	23.668.964,06	23.988.553,90	24.195.447,83
Titolo 2 -	Trasferimenti correnti	31.274.383,18	31.598.287,60	28.051.028,43	27.352.807,43
Titolo 3 -	Entrate extratributarie	12.432.431,06	12.684.134,61	12.312.794,11	11.769.103,15
Titolo 4 -	Entrate in conto capitale	62.156.384,00	79.592.590,84	45.488.425,04	19.212.000,36
Titolo 5 -	Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.300.000,00	2.300.000,00	0,00	0,00
	Totale entrate finali	**131.814.563,59**	**149.843.977,11**	**109.840.801,48**	**82.529.358,77**
Titolo 6 -	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 -	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 -	Entrate per conto di terzi e partite di giro	10.475.000,00	10.435.000,00	10.435.000,00	10.435.000,00
	Totale Titoli	**142.289.563,59**	**160.278.977,11**	**120.275.801,48**	**92.964.358,77**
	TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**181.265.106,78**	**182.228.445,60**	**121.214.503,50**	**93.753.613,21**
Fondo di cassa finale presunto		**20.540.013,47**			

SPESE		CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026
Disavanzo di amministrazione			**0,00**	**0,00**	**0,00**
Titolo 1 -	Spese correnti	73.006.220,45	72.175.789,18	62.348.579,37	61.158.082,94
- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*889.182,93*	*789.254,44*	*825.759,44*
Titolo 2 -	Spese in conto capitale	75.993.455,10	98.232.230,52	45.801.119,13	19.426.175,36
- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*49.519,09*	*0,00*	*0,00*
Titolo 3 -	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Totale spese finali	**148.999.675,55**	**170.408.019,70**	**108.149.698,50**	**80.584.258,30**
Titolo 4 -	Rimborso di prestiti	1.385.425,90	1.385.425,90	2.629.805,00	2.734.354,91
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			0,00	0,00	0,00
Titolo 5 -	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 -	Spese per conto terzi e partite di giro	10.339.991,86	10.435.000,00	10.435.000,00	10.435.000,00
	Totale Titoli	**160.725.093,31**	**182.228.445,60**	**121.214.503,50**	**93.753.613,21**
	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	**160.725.093,31**	**182.228.445,60**	**121.214.503,50**	**93.753.613,21**

Provincia di Cremona

BILANCIO IN ASSESTAMENTO 2024 - 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		38.975.543,19			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		2.437.460,64	889.182,93	789.254,44
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		67.951.386,27	64.352.376,44	63.317.358,41
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		72.175.789,18	62.348.579,37	61.158.082,94
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			*889.182,93*	*789.254,44*	*825.759,44*
- fondo crediti di dubbia esigibilità			*1.627.545,00*	*1.627.545,00*	*1.627.545,00*
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		1.385.425,90	2.629.805,00	2.734.354,91
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**-3.172.368,17**	**263.175,00**	**214.175,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		3.667.743,17	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estizione anticipata di prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M			**495.375,00**	**263.175,00**	**214.175,00**

BILANCIO IN ASSESTAMENTO 2024 - 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	(+)		5.525.109,64	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		10.319.155,04	49.519,09	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		81.892.590,84	45.488.425,04	19.212.000,36
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		98.232.230,52	45.801.119,13	19.426.175,36
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa			*49.519,09*	*0,00*	*0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**			**-495.375,00**	**-263.175,00**	**-214.175,00**

BILANCIO IN ASSESTAMENTO 2024 - EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
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:					
Equilibio di parte corrente (O)			**495.375,00**	**263.175,00**	**214.175,00**
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		3.667.743,17		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.			**-3.172.368,17**	**263.175,00**	**214.175,00**

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 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 incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.