



Consiglio Regionale della Campania

XI LEGISLATURA
UFFICIO DI PRESIDENZA
SEDUTA DEL 5 AGOSTO 2024

Delibera n. 237

L'anno duemilaventiquattro, il giorno 5 (cinque) del mese di agosto alle ore 12:50 nella sala riunioni della propria sede al Centro Direzionale di Napoli, isola F13, si è riunito l'Ufficio di Presidenza del Consiglio Regionale, così costituito:

GENNARO	OLIVIERO	Presidente
LOREDANA	RAIA	Vice Presidente
VALERIA	CIARAMBINO	Vice Presidente
ANDREA	VOLPE	Consigliere Questore
MASSIMO	GRIMALDI	Consigliere Questore
FULVIO	FREZZA	Consigliere Segretario
ALFONSO	PISCITELLI	Consigliere Segretario

OGGETTO: Bilancio di previsione del Consiglio Regionale della Campania per il triennio 2024– 2026 – Assestamento e verifica degli equilibri – Proposta al Consiglio

Sono assenti: Piscitelli Alfonso

Presiede: Oliviero Gennaro

Assistono i dirigenti: Vasco Mario, Russo Ciro e Sorrentino Lucia

RELATORE: Questore alle Finanze Andrea Volpe

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dal Dirigente del Servizio Bilancio Ragioneria e Contabilità Analitica e delle risultanze degli atti tutti richiamati nelle premesse che seguono, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità resa dal Direttore Generale cui afferisce la struttura a mezzo di sottoscrizione della presente

PREMESSO che

- a. l'art. 26 dello Statuto della Regione Campania sancisce l'autonomia di bilancio, amministrativa, contabile, funzionale e organizzativa del Consiglio Regionale;
- b. il D. Lgs. n. 118/2011 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", come modificato e integrato dal D. Lgs. n. 126/2014, all'art. 67 stabilisce che *"le Regioni assicurano l'autonomia contabile del Consiglio Regionale"* e che *"il Consiglio Regionale adotta il medesimo sistema contabile e gli stessi schemi di bilancio previsti per le Regioni adeguandosi ai medesimi principi contabili generali e applicati"*;
- c. l'Ufficio di Presidenza con deliberazione n. 203 dell'8 gennaio 2024 ha approvato la proposta del "Bilancio di previsione finanziario del Consiglio Regionale della Campania per il triennio 2024-2026";
- d. il Consiglio Regionale nella seduta del 15 gennaio 2024 ha approvato definitivamente la proposta di bilancio di previsione per il triennio 2024-2026;
- e. l'Ufficio di Presidenza con deliberazione n. 204 del 24 gennaio 2024 ha approvato il "Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2024-2026 e il Bilancio gestionale del Consiglio Regionale della Campania per il triennio 2024-2026";
- f. il Consiglio Regionale nella seduta del 18 luglio 2024 ha approvato il rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2023, proposto dall'Ufficio di Presidenza con delibera n. 230 del 21 maggio 2024;
- g. l'art. 50 del D. Lgs. n. 118/2011 disciplina l'assestamento del bilancio;
- h. l'assestamento di bilancio dà atto del permanere degli equilibri generali di bilancio di cui all'art. 40 del D. Lgs. n. 118/2011;

CONSIDERATO che a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2023 e delle necessità gestionali emerse nel corso del corrente esercizio finanziario, occorre predisporre il provvedimento di assestamento generale del bilancio di previsione 2024/2026, verificando la permanenza o meno degli equilibri, sulla base delle normative e dei principi contabili vigenti;

VISTO e allegato al presente provvedimento, per farne parte integrante e sostanziale, lo schema di assestamento composto dalla nota integrativa e dai prospetti contabili contenenti le variazioni di bilancio da apportare;

VERIFICATO che la competenza del provvedimento di assestamento appartiene all'organo consiliare ai sensi dell'art. 50 del D. Lgs. n. 118/2011 e che, pertanto, occorre acquisire il parere del collegio dei revisori;

RITENUTO di dover provvedere, così come sopra previsto, all'approvazione della proposta del provvedimento di assestamento al bilancio di previsione 2024 -2026, come analiticamente dettagliato nella nota integrativa e negli allegati prospetti contabili, costituenti parti integranti e sostanziali della presente deliberazione;

PROPONE, e l'Ufficio di Presidenza a voto unanime

DELIBERA

per i motivi precedentemente formulati e che s'intendono qui riportati integralmente:

1. di approvare la proposta dell'assestamento del bilancio di previsione per il triennio 2024/2026, come dettagliato nei prospetti contabili allegati e nella nota integrativa, costituenti parti integranti e sostanziali della presente deliberazione;
2. di attestare il mantenimento degli equilibri complessivi di bilancio dell'Ente;
3. di acquisire il parere dell'organo di revisione contabile che verrà allegato al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale;
4. di trasmettere il presente provvedimento alla Commissione Bilancio per l'esame e al Consiglio Regionale per l'approvazione definitiva;
5. di disporre la pubblicazione sul BURC ad avvenuta approvazione da parte del Consiglio Regionale;
6. di disporre la trasmissione del presente provvedimento al tesoriere dell'Ente Intesa San Paolo S.p.A.;
7. di pubblicare il presente provvedimento nell'apposita sezione "Trasparenza" del sito istituzionale dell'Amministrazione;
8. di rinviare le conseguenziali variazioni del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio finanziario gestionale, a successivo provvedimento deliberativo di competenza dell'Ufficio di Presidenza, successivamente all'approvazione della presente proposta di assestamento da parte dell'Assemblea;

SERVIZIO BILANCIO, RAGIONERIA E CONTABILITA' ANALITICA

Firmato digitalmente da: Rosario De Bernardo
Organizzazione: CONSIGLIO REGIONALE DELLA
CAMPANIA/80051460634
Data: 06/08/2024 13:13:57

DIREZIONE GENERALE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI

Ciro Russo

Firmato digitalmente da: Ciro Russo
Data: 06/08/2024 13:25:05

IL SEGRETARIO GENERALE

Mario Vasco

IL CONSIGLIERE SEGRETARIO

Fulvio Frezza

IL PRESIDENTE

Gennaro Oliviero



Consiglio Regionale della Campania

Direzione Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali
Servizio Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica

**NOTA INTEGRATIVA ALLA PROPOSTA DI ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI
PREVISIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE PER IL TRIENNIO 2024/2026**

PREMESSA

Il Bilancio di Previsione del Consiglio Regionale per il triennio 2024-2026 è stato approvato dal Consiglio Regionale della Campania nella seduta del 15 gennaio 2024.

Il Documento tecnico di accompagnamento del Bilancio di Previsione e il Bilancio finanziario gestionale sono stati approvati dall'Ufficio di Presidenza con delibera n. 204 del 24 gennaio 2024.

Con distinte note del 17 maggio 2024 (Prot. da n. 9654 a n. 9673), il Servizio Bilancio e Ragioneria, ha richiesto a tutte le strutture dirigenziali titolari di potere di spesa, di rappresentare le specifiche esigenze gestionali in merito al provvedimento di assestamento di bilancio da predisporre.

Le strutture, ciascuna per la propria competenza, hanno riscontrato su quanto richiesto.

La proposta di assestamento di bilancio, prevede l'utilizzo di avanzo di amministrazione disponibile per € **15.460.182,01**, rispetto all'avanzo disponibile complessivo realizzato pari a € 27.106.609,45 per

- a. Applicazione di quota parte dell'avanzo disponibile per il finanziamento di investimenti;
- b. Applicazione di quota parte dell'avanzo disponibile per il finanziamento di nuova spesa corrente "a carattere non permanente",

La restante parte dell'avanzo disponibile realizzato nel rendiconto 2023 non utilizzata nel presente provvedimento, confluirà nell'avanzo di amministrazione al 31/12/2024.

L'approvazione del provvedimento, rientra tra le competenze dell'organo assembleare, previa acquisizione del parere del Collegio dei revisori.



Consiglio Regionale della Campania

*Direzione Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali
Servizio Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica*

APPLICAZIONE AVANZO DISPONIBILE PER IL FINANZIAMENTO DI INVESTIMENTI

Il provvedimento di assestamento prevede l'applicazione di quota parte dell'avanzo disponibile di € 15.000.000,00 per il finanziamento di spesa per investimento per dare seguito a quanto già deciso con la precedente delibera dell'Ufficio di Presidenza del 31 luglio 2023, n. 165 (Assestamento del bilancio di previsione 2023/2025) che aveva destinato l'importo di € 15.000.000,00 dell'avanzo di amministrazione disponibile realizzato con il rendiconto 2022, per l'acquisto di un immobile da adibire a sede del Consiglio Regionale.

In prosecuzione, vista l'attualità di tale indirizzo, il Dirigente del Settore Risorse finanziarie e strumentali, con nota Prot. n. 12629 del 5/07/2024 ha chiesto il rifinanziamento dell'investimento (in quanto le precedenti risorse stanziare risultano confluite quali economie nel risultato di amministrazione), con utilizzo dell'avanzo di amministrazione disponibile realizzato dal rendiconto dell'esercizio 2023, ripartendo la spesa in:

- a. € 13.500.000,00 per l'acquisto dell'immobile;
- b. € 1.215.000,00 per imposte;
- c. € 285.000,00 per incarichi professionali.

La spesa, prevedendo l'acquisto con totale utilizzo dell'avanzo, farà carico alla Missione 1, Programma 6, Titolo 2, del bilancio di previsione 2024/2026 - esercizio 2024.

Con deliberazione del 24 gennaio 2024, n. 206, l'Ufficio di Presidenza ha preso atto degli esiti del procedimento di manifestazione di interesse alla acquisizione dell'immobile, autorizzando il Direttore Generale RUFSS a sottoscrivere l'accordo con l'Agenzia del Territorio, finalizzato ad acquisire il parere di congruità relativamente alla valutazione del fabbricato individuato.

Con determina n. 535 del 9/05/2024, il Dirigente del Settore Risorse finanziarie e strumentali, ha impegnato la spesa per la sottoscrizione della convenzione, sottoscrizione avvenuta regolarmente.

Gli uffici sono in attesa delle valutazioni da parte dell'Agenzia del Territorio.



Consiglio Regionale della Campania

*Direzione Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali
Servizio Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica*

Al fine di dare piena copertura (anche di cassa) alle maggiori spese finanziate con l'avanzo, viene effettuato un corrispondente prelievo dal Fondo di riserva di cassa, che presenta sufficiente disponibilità.

APPLICAZIONE AVANZO DISPONIBILE PER IL FINANZIAMENTO DI SPESA CORRENTE A CARATTERE "NON PERMANENTE"

Il provvedimento di assestamento prevede l'applicazione di quota parte dell'avanzo disponibile di € 460.182,01 per il finanziamento di nuova spesa corrente **"a carattere non permanente"**.

La maggiore spesa, oggetto dell'assestamento, è così distribuita:

Servizio Gestione degli uffici di diretta collaborazione e supporto, assistenza ai gruppi consiliari + € 229.995,35 di cui alla Missione 1, Programma 1, Titolo 1, per il finanziamento di nuova spesa corrente, al fine di assicurare la copertura delle spese programmate dagli uffici di diretta collaborazione fino al 31 dicembre 2024 come da comunicazione del Dirigente competente con nota Prot. 13614 del 17 luglio 2024.

Servizio Ufficio di Presidenza – Affari legali + € 50.000,00 di cui alla Missione 1, Programma 11, Titolo 1, per previsione di maggiori spese legali per contenzioso come da comunicazione del Dirigente competente con nota Prot. 10450 del 31 maggio 2024.

Settore risorse umane + € 448.186,66 di cui alla Missione 1, Programma 10, Titolo 1, per previsione di maggiori spese per fondi contrattazione decentrata prevista dai nuovi CCNL, formazione e rimborsi ad altri enti su contenziosi di competenza del Consiglio regionale. come da comunicazione del Dirigente competente con nota Prot. 13612 del 17 luglio 2024.

Servizio di supporto al Corecom e agli organismi + € 100.000,00 di cui alla Missione 1, Programma 1, Titolo 1, per il finanziamento di un organismo consiliare come da comunicazione del Dirigente competente con nota Prot. 10402 del 30 maggio 2024.

Settore risorse finanziarie e strumentali -€ 368.000,00 (decremento) di cui alla Missione 1, Programmi 3, Titolo 1, per la riduzione di fabbisogno di spesa corrente per l'anno 2024,



Consiglio Regionale della Campania

*Direzione Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali
Servizio Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica*

come da comunicazioni del Dirigente competente con note Prot. 10749 del 5 giugno 2024, prot. n. 12145 del 27 giugno 2024 e prot. n. 13616 del 18 luglio 2024.

Al fine di dare piena copertura (anche di cassa) alle maggiori spese finanziate con l'avanzo, viene effettuato un corrispondente prelievo dal Fondo di riserva di cassa, che presenta sufficiente disponibilità.

INCREMENTO ENTRATE A DESTINAZIONE VINCOLATA E RELATIVA SPESA

A seguito di ulteriori trasferimenti a destinazione vincolata, disposti da AGCOM per lo svolgimento delle attività del CORECOM di € 47.130,84, sono incrementate per l'anno 2024 le risorse di cui al Titolo 2, Tipologia 101 nella parte entrate (per l'acquisizione delle risorse vincolate) e del medesimo importo nella parte spesa (per l'utilizzo delle medesime risorse) nell'ambito della Missione 1, Programma 1, Titolo 1.

INCREMENTO ENTRATE/SPESE PER GIROFONDI TECNICI AL FINE DEL PAGAMENTO DEGLI INCENTIVI TECNICI

Per esigenze tecniche, sono incrementate le previsioni di entrata (Titolo 3, Tipologia 500) e contestualmente le previsioni di spesa (Missione 1, Programma 10, Titolo 1) di € 73.000,00, ai fini della liquidazione degli incentivi tecnici ai dipendenti aventi diritto.

Il punto 5.1 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, prescrive che i pagamenti vadano effettuati sui capitoli di spesa relativi ai lavori e ai servizi e forniture, reintroitati con mandati in quietanza di entrata e riemessi sui capitoli di spesa del personale.

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI

Il presente provvedimento di assestamento, non richiede l'assunzione di provvedimenti di salvaguardia degli equilibri di bilancio, in quanto il bilancio resta in equilibrio, come risulta dal prospetto contabile allegato.

Il quadro riassuntivo delle variazioni presenta il pareggio tra entrate e spese e un saldo di cassa finale positivo.

Atto Amministrativo: Atto in corso di approvaz 19/07/2024 2				Protocollo:		
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		4.826.883,04	0,00	0,00	4.826.883,04
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo Avanzo d'amministrazione		2.006.919,68	15.460.182,01	0,00	17.467.101,69
Titolo 2 Trasferimenti correnti						
2.0101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	residui	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
		previsione di competenza	51.000.434,58	47.130,84	0,00	51.047.565,42
		previsione di cassa	51.100.434,58	47.130,84	0,00	51.147.565,42
Totale Titolo 2	Trasferimenti correnti	residui	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
		previsione di competenza	51.000.434,58	47.130,84	0,00	51.047.565,42
		previsione di cassa	51.100.434,58	47.130,84	0,00	51.147.565,42
Titolo 3 Entrate extratributarie						
3.0500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	residui	46.732.020,94	0,00	0,00	46.732.020,94
		previsione di competenza	75.852,60	73.000,00	0,00	148.852,60
		previsione di cassa	46.807.873,54	73.000,00	0,00	46.880.873,54
Totale Titolo 3	Entrate extratributarie	residui	48.511.310,41	0,00	0,00	48.511.310,41
		previsione di competenza	75.852,60	73.000,00	0,00	148.852,60
		previsione di cassa	48.587.163,01	73.000,00	0,00	48.660.163,01
Totale Variazioni in Entrata						
		residui	46.832.020,94	0,00	0,00	46.832.020,94
		previsione di competenza	57.910.089,90	15.580.312,85	0,00	73.490.402,75
		previsione di cassa	97.908.308,12	120.130,84	0,00	98.028.438,96
Totale Generale delle Entrate						
		residui	48.611.310,41	0,00	0,00	48.611.310,41
		previsione di competenza	69.910.089,90	15.580.312,85	0,00	85.490.402,75
		previsione di cassa	111.687.597,59	120.130,84	0,00	111.807.728,43

Atto Amministrativo:		Atto in corso di approvaz		19/07/2024	2	Protocollo:	
MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2024	
				in aumento	in diminuzione		
Disavanzo d'amministrazione			0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
1.01 Programma 1 Organi istituzionali							
Titolo 1	Spese correnti	residui	8.888.319,69	0,00	0,00	8.888.319,69	
		previsione di competenza	27.244.719,47	377.126,19	0,00	27.621.845,66	
		previsione di cassa	34.057.414,96	377.126,19	0,00	34.434.541,15	
Totale Programma 1 Organi istituzionali		residui	8.888.319,69	0,00	0,00	8.888.319,69	
		previsione di competenza	27.244.719,47	377.126,19	0,00	27.621.845,66	
		previsione di cassa	34.057.414,96	377.126,19	0,00	34.434.541,15	
1.03 Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato							
Titolo 1	Spese correnti	residui	1.292.978,37	0,00	0,00	1.292.978,37	
		previsione di competenza	10.729.676,33	0,00	488.000,00	10.241.676,33	
		previsione di cassa	11.822.276,19	0,00	488.000,00	11.334.276,19	
Titolo 2	Spese in conto capitale	residui	730,00	0,00	0,00	730,00	
		previsione di competenza	170.000,00	20.000,00	0,00	190.000,00	
		previsione di cassa	170.730,00	20.000,00	0,00	190.730,00	
Totale Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato		residui	1.293.708,37	0,00	0,00	1.293.708,37	
		previsione di competenza	10.899.676,33	20.000,00	488.000,00	10.431.676,33	
		previsione di cassa	11.993.006,19	20.000,00	488.000,00	11.525.006,19	
1.06 Programma 6 Ufficio tecnico							
Titolo 1	Spese correnti	residui	259.393,95	0,00	0,00	259.393,95	
		previsione di competenza	1.350.000,00	100.000,00	0,00	1.450.000,00	
		previsione di cassa	1.609.393,95	100.000,00	0,00	1.709.393,95	

Atto Amministrativo:		Atto in corso di approvaz		19/07/2024	2	Protocollo:	
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	residui	79.539,15	0,00	0,00	79.539,15	
		previsione di competenza	900.000,00	15.000.000,00	0,00	15.900.000,00	
		previsione di cassa	979.539,15	15.000.000,00	0,00	15.979.539,15	
Totale Programma 6 Ufficio tecnico		residui	338.933,10	0,00	0,00	338.933,10	
		previsione di competenza	2.250.000,00	15.100.000,00	0,00	17.350.000,00	
		previsione di cassa	2.588.933,10	15.100.000,00	0,00	17.688.933,10	
1.10 Programma 10 Risorse umane							
Titolo 1	Spese correnti	residui	194.633,97	0,00	0,00	194.633,97	
		previsione di competenza	8.974.339,85	521.186,66	0,00	9.495.526,51	
		previsione di cassa	6.648.901,28	521.186,66	0,00	7.170.087,94	
Totale Programma 10 Risorse umane		residui	194.633,97	0,00	0,00	194.633,97	
		previsione di competenza	8.974.339,85	521.186,66	0,00	9.495.526,51	
		previsione di cassa	6.648.901,28	521.186,66	0,00	7.170.087,94	
1.11 Programma 11 Altri servizi generali							
Titolo 1	Spese correnti	residui	48.545.303,26	0,00	0,00	48.545.303,26	
		previsione di competenza	396.152,26	50.000,00	0,00	446.152,26	
		previsione di cassa	48.926.101,06	50.000,00	0,00	48.976.101,06	
Totale Programma 11 Altri servizi generali		residui	48.545.303,26	0,00	0,00	48.545.303,26	
		previsione di competenza	396.152,26	50.000,00	0,00	446.152,26	
		previsione di cassa	48.926.101,06	50.000,00	0,00	48.976.101,06	
Totale Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	residui	60.619.523,02	0,00	0,00	60.619.523,02	
		previsione di competenza	53.543.341,24	16.068.312,85	488.000,00	69.123.654,09	
		previsione di cassa	109.335.981,22	16.068.312,85	488.000,00	124.916.294,07	

Atto Amministrativo:		Atto in corso di approvaz		19/07/2024	2	Protocollo:		
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 20 Fondi e accantonamenti								
20.01 Programma 1 Fondo di riserva								
Titolo 1	Spese correnti	residui	0,00	0,00	0,00	0,00		
		previsione di competenza	975.849,74	0,00	0,00	975.849,74		
		previsione di cassa	19.418.788,22	0,00	15.460.182,01	3.958.606,21		
Totale Programma 1 Fondo di riserva		residui	0,00	0,00	0,00	0,00		
		previsione di competenza	975.849,74	0,00	0,00	975.849,74		
		previsione di cassa	19.418.788,22	0,00	15.460.182,01	3.958.606,21		
Totale Missione 20	Fondi e accantonamenti	residui	0,00	0,00	0,00	0,00		
		previsione di competenza	4.366.748,66	0,00	0,00	4.366.748,66		
		previsione di cassa	19.418.788,22	0,00	15.460.182,01	3.958.606,21		
		residui	59.260.898,39	0,00	0,00	59.260.898,39		
Totale Variazioni in Uscita		previsione di competenza	50.740.737,65	16.068.312,85	488.000,00	66.321.050,50		
		previsione di cassa	123.633.144,81	16.068.312,85	15.948.182,01	123.753.275,65		
		residui	60.715.482,90	0,00	0,00	60.715.482,90		
Totale Generale		previsione di competenza	69.910.089,90	16.068.312,85	488.000,00	85.490.402,75		
		previsione di cassa	140.850.729,32	16.068.312,85	15.948.182,01	140.970.860,16		

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		65.344.171,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		4.826.883,04	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		51.196.418,02	51.076.287,18	51.076.287,18
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		57.240.402,75	49.846.287,18	49.846.287,18
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
<i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-1.217.101,69	1.230.000,00	1.230.000,00
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					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso di prestiti (2)	(+)		17.467.101,69	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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	(-)		0,00	0,00	0,00
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			16.250.000,00	1.230.000,00	1.230.000,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di 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	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		16.250.000,00	1.230.000,00	1.230.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			-16.250.000,00	-1.230.000,00	-1.230.000,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di 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)			16.250.000,00	1.230.000,00	1.230.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		17.467.101,69		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plur.			-1.217.101,69	1.230.000,00	1.230.000,00

Atto Amministrativo AP 19/07/2024 2

ENTRATE	CASSA	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo Cassa Iniziale	65.344.171,00			
Avanzo	0,00	17.467.101,69	0,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo Anticipazioni di Liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Entrata	0,00	4.826.883,04	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	51.147.565,42	51.047.565,42	51.000.434,58	51.000.434,58
Titolo 3 - Entrate extratributarie	48.660.163,01	148.852,60	75.852,60	75.852,60
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione 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 terzi e partite di giro	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00
TOTALE ENTRATE	177.151.899,43	85.490.402,75	63.076.287,18	63.076.287,18

SPESE	CASSA	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Disavanzo	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	112.363.767,36	57.240.402,75	49.846.287,18	49.846.287,18
- di cui Fondo Pluriennale Vincolato (tit 1)	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	16.511.132,92	16.250.000,00	1.230.000,00	1.230.000,00
- di cui Fondo Pluriennale Vincolato (tit 2)	0,00	0,00	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 (tit 3)	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	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	12.095.959,88	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00
TOTALE SPESE	140.970.860,16	85.490.402,75	63.076.287,18	63.076.287,18
Fondo Cassa Finale	36.181.039,27			