



COMUNE DI GENOVA

DIREZIONE DI AREA CHIEF FINANCIAL OFFICER

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

ATTO N. DD 2516

ADOTTATO IL 20/05/2024

ESECUTIVO DAL 21/05/2024

OGGETTO: APPLICAZIONE DI QUOTA DI AVANZO VINCOLATO 2023 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-QUATER LETTERA C) DEL D.LGS. N. 267/2000 (V VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2024/2026 E AL PEG 2024/2026)

Sulla base delle funzioni attribuite ai dirigenti dalle norme vigenti e richiamato il Provvedimento del Sindaco n. 66 del 28/02/23 ed il provvedimento del Direttore Generale n. 104 del 05/04/2023, con il quale è stato conferito l'incarico di Direttore di Area C.F.O. (Servizi Finanziari);

IL DIRETTORE

Visti:

- gli artt. 77 e 80 dello Statuto del Comune di Genova;
- gli artt. 107, 153 comma 5 e 192 del Decreto Legislativo n. 267 del 18.8.2000 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali";
- gli artt. 4 comma 2, 16 e 17 del Decreto Legislativo n. 165 del 30.3.2001 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";
- il D. Lgs. n. 36 del 31/03/2023 - "Codice dei contratti pubblici";

- il vigente Regolamento di Contabilità del Comune di Genova approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 34 del 04/03/1996 e successive modificazioni ed integrazioni;
- il vigente Regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 1121 del 16/07/1998, aggiornato con deliberazione di Giunta Comunale n. 205 del 30/11/2023;
- la Legge n. 241 del 07/08/1990, "Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi";
- il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.lgs. 18/08/2000, n. 267, che disciplina anche l'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali così come modificato dal D.lgs. n. 126/2014, che ha novellato il D.lgs. n. 118/2011 modificando ed integrando la seconda parte del TUEL con la disciplina sulla armonizzazione contabile;

Viste le seguenti deliberazioni:

- Consiglio Comunale n. 70 del 22/12/2023, con cui sono stati approvati i documenti previsionali programmatici 2024/2026;
- Giunta Comunale n. 8 del 25/01/2024 con cui è stato approvato il Piano Esecutivo Gestionale 2024/2026;
- Consiglio Comunale n. 19 del 30/04/2024 con cui è stato approvato il Rendiconto 2023;

Considerato che, l'art. 175 del D.lgs. n. 267/2000, al comma 5-quater lettera c), prevede che nel rispetto dei regolamenti di contabilità, il responsabile finanziario, può effettuare variazioni di bilancio riguardanti l'utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, in termini di competenza e di cassa, secondo le modalità previste dall'art. 187, comma 3-quinquies;

Visto l'art. 23, comma 1, del vigente Regolamento di Contabilità, in base al quale il responsabile del Servizio Finanziario può, con propria determina dirigenziale, apportare variazioni al Bilancio di previsione e al PEG nei casi previsti dalla legge.

Tenuto conto che il Rendiconto 2023 espone una quota di avanzo vincolato da destinare alle finalità previste, per un importo complessivo pari ad euro 51.934.318,38;

Vista la necessità di procedere all'applicazione di una quota del suddetto avanzo vincolato al fine di iscrivere stanziamenti nel bilancio 2024, necessari per dar corso alle relative spese finalizzate;

Ritenuto necessario applicare avanzo vincolato determinato con il Rendiconto 2023, alla parte

corrente per euro 58.907,51 e al conto capitale per euro 1.587.496,54 al fine di adeguare gli stanziamenti per le spese di cui sopra;

Dato atto

- che l'istruttoria del presente atto è stata svolta dalla dott.ssa Magda Marchese, responsabile del procedimento, che con la sottoscrizione del presente atto, attesta altresì la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi dell'art. 147 bis del D.lgs. n. 267/2000, e che provvederà a tutti gli atti necessari all'esecuzione del presente provvedimento, fatta salva l'esecuzione di ulteriori adempimenti posti a carico di altri soggetti;
- che il presente provvedimento diventa efficace con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, rilasciato dal Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 147 bis del D.lgs. n. 267/2000;

DETERMINA

1. di approvare le variazioni al bilancio di previsione 2024/2026, di cui all'allegato "A" parte integrante della presente determinazione;
2. di apportare al bilancio di Previsione 2024/2026 le variazioni risultanti dal suddetto allegato e conseguentemente al Piano Esecutivo di Gestione 2024/2026;
3. di prendere atto degli equilibri di bilancio a seguito della presente variazione come da allegato "B";
4. di approvare la destinazione dell'avanzo vincolato iscritto al bilancio 2024 con la presente determinazione, come risulta dall'allegato "C";
5. di prendere atto dell'allegato "D", parte integrante del presente provvedimento, che rappresenta le variazioni al piano degli investimenti 2024/2026 approvate con la presente nota di variazione;
6. di dare mandato agli uffici di provvedere alla comunicazione del presente provvedimento al Consiglio Comunale, secondo la tempistica stabilita dall'art. 22 del Regolamento di contabilità.

il Direttore

Dott.ssa Magda Marchese

Avverso il presente provvedimento può essere opposto ricorso entro sessanta giorni, dalla data di pubblicazione all'albo pretorio, al Tribunale Amministrativo Regionale della Liguria nei termini e modi previsti dall'art. 2 e seguenti della L.1034/1971 e s.m. e i. , ovvero

entro centoventi giorni dalla data di pubblicazione al Presidente della Repubblica nei termini e modi previsti dall'art. 8 e seguenti del D.P.R. 1199/1971.



COMUNE DI GENOVA

ALLEGATO ALLA DETERMINA DIRIGENZIALE N.2516
AD OGGETTO: APPLICAZIONE DI QUOTA DI AVANZO VINCOLATO 2023 AL
BILANCIO DI PREVISIONE 2024 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-QUATER
LETTERA C) DEL D.LGS. N. 267/2000 (V VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI
E PROGRAMMATICI 2024/2026 E AL PEG 2024/2026)

Ai sensi dell'articolo 6, comma 2, del Regolamento di Contabilità e per gli effetti di legge,
si appone visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria

IL Responsabile del Servizio Finanziario
(dott.ssa Stefania Villa)

**ELENCO VARIAZIONI ENTRATE
V VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2024 – 2026**

ALLEGATO "A"

| TITOLO, TIPOLOGIA, CATEGORIA, PEG | DENOMINAZIONE | TIPO VAR | VARIAZIONI | | | | | | | |
|--------------------------------------|---|----------------------------|--------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|--|--|
| | | | ANNO 2024 | | ANNO 2025 | | ANNO 2026 | | | |
| | | | In aumento | In diminuzione | In aumento | In diminuzione | In aumento | In diminuzione | | |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | | |
| . PEG 13/0/0 | *UTILIZZO FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - CONTO CAPITALE | Variazioni | | | | | | | | |
| | UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | | | | |
| . PEG 10/0/0 | *AVANZO P/CORRENTE VINCOLATO | Variazioni | 58.907,51 | | | | | | | |
| . PEG 12/0/0 | *AVANZO CONTO CAPITALE VINCOLATO | Variazioni | 800.025,91 | | | | | | | |
| . PEG 15/0/0 | *AVANZO CONTO CAPITALE VINCOLATO - DA MUTUO | Variazioni | 787.470,63 | | | | | | | |
| | TOTALE GENERALE | Variazioni Var.di cassa | 1.646.404,05 | | | | | | | |
| | SALDO | Variazioni Var.di cassa | 1.646.404,05 | | | | | | | |

**ELENCO VARIAZIONI PER TITOLI DELLE ENTRATE
V VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2024 – 2026**

ALLEGATO "A"

| TITOLO | DENOMINAZIONE | TIPO VAR | VARIAZIONI | | | | | | | |
|--------|--|------------------------------|--------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|--|--|
| | | | ANNO 2024 | | ANNO 2025 | | ANNO 2026 | | | |
| | | | In aumento | In diminuzione | In aumento | In diminuzione | In aumento | In diminuzione | | |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | Var.di comp. | | | | | | | | |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | Var.di comp. | | | | | | | | |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | Var.di comp. | | | | | | | | |
| | UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | Var.di comp. | 1.646.404,05 | | | | | | | |
| | TOTALE TITOLI | Var.di comp. Var.di cassa | | | | | | | | |
| | SALDO | Var.di comp. Var.di cassa | | | | | | | | |
| | TOTALE GENERALE | Var.di comp. Var.di cassa | 1.646.404,05 | | | | | | | |
| | SALDO | Var.di comp. Var.di cassa | 1.646.404,05 | | | | | | | |

**ELENCO VARIAZIONI USCITE
V VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2024 – 2026**

ALLEGATO "A"

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, MACROAGGREGATO, PEG | DENOMINAZIONE | TIPO VAR | VARIAZIONI | | | | | | | |
|--|---|--------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|--|--|
| | | | ANNO 2024 | | ANNO 2025 | | ANNO 2026 | | | |
| | | | In aumento | In diminuzione | In aumento | In diminuzione | In aumento | In diminuzione | | |
| Missione 1 | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | | | | | |
| . Programma 5 | GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI | | | | | | | | | |
| . Titolo 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | | |
| . Macroaggregato 2. 2 | INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI | | | | | | | | | |
| . PEG 70563/0/0 | *RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO | Variazioni | | 517.515,42 | | | | | | |
| | | Var.di cassa | | 517.515,42 | | | | | | |
| | Totale Macroaggregato 2. 2 | Variazioni | | 517.515,42 | | | | | | |
| | | Var.di cassa | | 517.515,42 | | | | | | |
| . Macroaggregato 2. 5 | ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | | |
| | Totale Macroaggregato 2. 5 | Variazioni | | | | | | | | |
| | | Var.di cassa | | | | | | | | |
| | Totale Titolo 2 | Variazioni | | 517.515,42 | | | | | | |
| | | Var.di cassa | | 517.515,42 | | | | | | |
| | Totale Programma 5 | Variazioni | | 517.515,42 | | | | | | |
| | | Var.di cassa | | 517.515,42 | | | | | | |
| . Programma 8 | STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI | | | | | | | | | |
| . Titolo 1 | SPESE CORRENTI | | | | | | | | | |
| . Macroaggregato 1. 3 | ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | | | | | | | | | |
| . PEG 2364/0/0 | *PROGETTI U.E.-SOFTWARE SISTEMISTICI - LICENZE D'USO - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO | Variazioni | | 2.248,00 | | | | | | |
| | | Var.di cassa | | 2.248,00 | | | | | | |

ELENCO VARIAZIONI USCITE
V VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2024 – 2026

ALLEGATO "A"

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, MACROAGGREGATO, PEG | DENOMINAZIONE | TIPO VAR | VARIAZIONI | | | | | | |
|--|--|----------------------------|--------------------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|--|
| | | | ANNO 2024 | | ANNO 2025 | | ANNO 2026 | | |
| | | | In aumento | In diminuzione | In aumento | In diminuzione | In aumento | In diminuzione | |
| | Totale Macroaggregato 1. 3 | Variazioni Var.di cassa | 2.248,00 2.248,00 | | | | | | |
| | Totale Titolo 1 | Variazioni Var.di cassa | 2.248,00 2.248,00 | | | | | | |
| | Totale Programma 8 | Variazioni Var.di cassa | 2.248,00 2.248,00 | | | | | | |
| | Totale Missione 1 | Variazioni Var.di cassa | 519.763,42 519.763,42 | | | | | | |
| Missione 4 | ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | | | | | | | | |
| . Programma 2 | ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA | | | | | | | | |
| . Titolo 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | |
| . Macroaggregato 2. 2 | INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI | | | | | | | | |
| . PEG 72654/0/0 | *MANUTENZIONE STRAORDINARIA | Variazioni Var.di cassa | 440,63 440,63 | | | | | | |
| | Totale Macroaggregato 2. 2 | Variazioni Var.di cassa | 440,63 440,63 | | | | | | |
| . Macroaggregato 2. 5 | ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | |
| | Totale Macroaggregato 2. 5 | Variazioni Var.di cassa | | | | | | | |

**ELENCO VARIAZIONI USCITE
V VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2024 – 2026**

ALLEGATO "A"

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, MACROAGGREGATO, PEG | DENOMINAZIONE | TIPO VAR | VARIAZIONI | | | | | | |
|--|--|----------------------------|--------------------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|--|
| | | | ANNO 2024 | | ANNO 2025 | | ANNO 2026 | | |
| | | | In aumento | In diminuzione | In aumento | In diminuzione | In aumento | In diminuzione | |
| | Totale Titolo 2 | Variazioni Var.di cassa | 440,63 440,63 | | | | | | |
| | Totale Programma 2 | Variazioni Var.di cassa | 440,63 440,63 | | | | | | |
| . Programma 6 | SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE | | | | | | | | |
| . Titolo 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | |
| . Macroaggregato 2. 2 | INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI | | | | | | | | |
| . PEG 70351/0/0 | *MANUTENZIONE STRAORDINARIA | Variazioni Var.di cassa | 590.280,00 590.280,00 | | | | | | |
| | Totale Macroaggregato 2. 2 | Variazioni Var.di cassa | 590.280,00 590.280,00 | | | | | | |
| . Macroaggregato 2. 5 | ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | |
| | Totale Macroaggregato 2. 5 | Variazioni Var.di cassa | | | | | | | |
| | Totale Titolo 2 | Variazioni Var.di cassa | 590.280,00 590.280,00 | | | | | | |
| | Totale Programma 6 | Variazioni Var.di cassa | 590.280,00 590.280,00 | | | | | | |
| | Totale Missione 4 | Variazioni Var.di cassa | 590.720,63 590.720,63 | | | | | | |

**ELENCO VARIAZIONI USCITE
V VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2024 – 2026**

ALLEGATO "A"

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, MACROAGGREGATO, PEG | DENOMINAZIONE | TIPO VAR | VARIAZIONI | | | | | | |
|--|--|----------------------------|--------------------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|--|
| | | | ANNO 2024 | | ANNO 2025 | | ANNO 2026 | | |
| | | | In aumento | In diminuzione | In aumento | In diminuzione | In aumento | In diminuzione | |
| | Totale Titolo 2 | Variazioni Var.di cassa | 282.510,49 282.510,49 | | | | | | |
| | Totale Programma 1 | Variazioni Var.di cassa | 333.152,50 333.152,50 | | | | | | |
| | Totale Missione 8 | Variazioni Var.di cassa | 333.152,50 333.152,50 | | | | | | |
| Missione 9 | SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | | | | | | | | |
| . Programma 2 | TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE | | | | | | | | |
| . Titolo 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | |
| . Macroaggregato 2. 2 | INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI | | | | | | | | |
| . PEG 75044/0/0 | *MANUTENZIONE STRAORDINARIA | Variazioni Var.di cassa | 196.750,00 196.750,00 | | | | | | |
| | Totale Macroaggregato 2. 2 | Variazioni Var.di cassa | 196.750,00 196.750,00 | | | | | | |
| . Macroaggregato 2. 5 | ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | |
| | Totale Macroaggregato 2. 5 | Variazioni Var.di cassa | | | | | | | |
| | Totale Titolo 2 | Variazioni Var.di cassa | 196.750,00 196.750,00 | | | | | | |

**ELENCO VARIAZIONI USCITE
V VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2024 – 2026**

ALLEGATO "A"

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, MACROAGGREGATO, PEG | DENOMINAZIONE | TIPO VAR | VARIAZIONI | | | | | | |
|--|--|----------------------------|------------------------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|--|
| | | | ANNO 2024 | | ANNO 2025 | | ANNO 2026 | | |
| | | | In aumento | In diminuzione | In aumento | In diminuzione | In aumento | In diminuzione | |
| | Totale Programma 2 | Variazioni Var.di cassa | 196.750,00 196.750,00 | | | | | | |
| | Totale Missione 9 | Variazioni Var.di cassa | 196.750,00 196.750,00 | | | | | | |
| Missione 11 | SOCCORSO CIVILE | | | | | | | | |
| . Programma 1 | SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE | | | | | | | | |
| . Titolo 1 | SPESE CORRENTI | | | | | | | | |
| . Macroaggregato 1. 3 | ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | | | | | | | | |
| . PEG 3964/0/0 | *ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO | Variazioni Var.di cassa | 6.017,50 6.017,50 | | | | | | |
| | Totale Macroaggregato 1. 3 | Variazioni Var.di cassa | 6.017,50 6.017,50 | | | | | | |
| | Totale Titolo 1 | Variazioni Var.di cassa | 6.017,50 6.017,50 | | | | | | |
| | Totale Programma 1 | Variazioni Var.di cassa | 6.017,50 6.017,50 | | | | | | |
| | Totale Missione 11 | Variazioni Var.di cassa | 6.017,50 6.017,50 | | | | | | |
| | TOTALE GENERALE | Variazioni Var.di cassa | 1.646.404,05 1.646.404,05 | | | | | | |

ELENCO VARIAZIONI USCITE
V VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2024 – 2026

ALLEGATO "A"

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, MACROAGGREGATO, PEG | DENOMINAZIONE | TIPO VAR | VARIAZIONI | | | | | | |
|--|---------------|--------------|--------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|--|
| | | | ANNO 2024 | | ANNO 2025 | | ANNO 2026 | | |
| | | | In aumento | In diminuzione | In aumento | In diminuzione | In aumento | In diminuzione | |
| SALDO | | Variazioni | 1.646.404,05 | | | | | | |
| | | Var.di cassa | 1.646.404,05 | | | | | | |

**ELENCO VARIAZIONI PER TITOLI DELLE USCITE
V VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2024 – 2026**

ALLEGATO "A"

| TITOLO | DENOMINAZIONE | TIPO VAR | VARIAZIONI | | | | | | |
|----------|-------------------------|----------------------------|--------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|--|
| | | | ANNO 2024 | | ANNO 2025 | | ANNO 2026 | | |
| | | | In aumento | In diminuzione | In aumento | In diminuzione | In aumento | In diminuzione | |
| TITOLO 1 | SPESE CORRENTI | Var.di comp. di cui FPV | 58.907,51 | | | | | | |
| | | Var.di cassa | 58.907,51 | | | | | | |
| TITOLO 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE | Var.di comp. di cui FPV | 1.587.496,54 | | | | | | |
| | | Var.di cassa | 1.587.496,54 | | | | | | |
| | TOTALE TITOLI | Var.di comp. di cui FPV | 1.646.404,05 | | | | | | |
| | | Var.di cassa | 1.646.404,05 | | | | | | |
| | TOTALE GENERALE | Var.di comp. di cui FPV | 1.646.404,05 | | | | | | |
| | | Var.di cassa | 1.646.404,05 | | | | | | |
| | SALDO | Var.di comp. di cui FPV | 1.646.404,05 | | | | | | |
| | | Var.di cassa | 1.646.404,05 | | | | | | |

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

Allegato B

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA 2024 | COMPETENZA 2025 | COMPETENZA 2026 |
|--|-----|--------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | 143.751.000,00 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | | 35.341.880,32 | 16.796.719,26 | 14.064.944,95 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00 | (+) | | 922.724.191,21 | 887.509.392,66 | 862.657.272,65 |
| <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 | (-) | | 906.357.568,11 | 819.975.503,50 | 788.905.151,54 |
| <i>di cui:</i> | | | | | |
| • fondo pluriennale vincolato | | | 16.796.719,26 | 14.064.944,95 | 14.060.020,80 |
| • fondo crediti di dubbia esigibilità | | | 85.974.010,40 | 86.740.469,57 | 86.815.634,74 |
| 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 | (-) | | 60.620.712,08 | 84.510.857,12 | 84.337.424,39 |
| <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) | | | -8.912.208,66 | -180.248,70 | 3.479.641,67 |
| 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 rimborso dei prestiti | (+) | | 12.649.250,86 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 0,00 | - | - |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | | 6.769.997,28 | 3.950.000,00 | 3.500.000,00 |
| <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 | (-) | | 10.507.039,48 | 3.769.751,30 | 6.979.641,67 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | O=G+H+I-L+M | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

Allegato B

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA 2024 | COMPETENZA 2025 | COMPETENZA 2026 |
|---|-----|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento | (+) | | 9.393.224,83 | - | - |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | | 279.256.186,03 | 493.405,33 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00 | (+) | | 829.289.563,84 | 454.552.802,17 | 390.587.128,93 |
| 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 | (-) | | 6.769.997,28 | 3.950.000,00 | 3.500.000,00 |
| 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 | (-) | | 80.000.000,00 | 80.000.000,00 | 80.000.000,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | | 10.507.039,48 | 3.769.751,30 | 6.979.641,67 |
| 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 | (-) | | 1.041.676.016,90 | 374.865.958,80 | 314.066.770,60 |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i> | | | <i>493.405,33</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 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | | | |
| | | Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

Allegato B

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA 2024 | COMPETENZA 2025 | COMPETENZA 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 | (+) | | 80.000.000,00 | 80.000.000,00 | 80.000.000,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | 80.000.000,00 | 80.000.000,00 | 80.000.000,00 |
| 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 :

| | | | | | |
|--|-----|--|-----------------------|-------------|-------------|
| Equilibrio di parte corrente (O) | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità | (-) | | 12.649.250,86 | | |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali. | | | -12.649.250,86 | 0,00 | 0,00 |

V VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2024-2026
AVANZO VINCOLATO APPLICATO

Direzione Bilancio e Rendiconto

Allegato C

| Missione/ Programma, Macroaggregato Capitolo | Denominazione | Importo Avanzo Applicato |
|---|---|-----------------------------|
| Titolo 1 | SPESE CORRENTI | |
| | Parte Vincolata - SPESE CORRENTI | |
| | VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI - SPESE CORRENTI | |
| 01/08 Macroaggregato 03 Cap. 2364/0/0 | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *PROGETTI U.E.-SOFTWARE SISTEMISTICI - LICENZE D'USO - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 95 - DIREZIONE DI AREA TECHNOLOGY OFFICE | 2.248,00 |
| 08/01 Macroaggregato 03 Cap. 63834/0/0 | ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *PROGETTI EUROPEI - INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 2193 - URBAN LAB | 50.642,01 |
| 11/01 Macroaggregato 03 Cap. 3964/0/0 | SOCCORSO CIVILE - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 155 - PROTEZIONE CIVILE | 6.017,50 |
| | TOTALE VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI - SPESE CORRENTI | 58.907,51 |
| | TOTALE Parte Vincolata - SPESE CORRENTI | 58.907,51 |
| | TOTALE Parte Vincolata - SPESE CORRENTI | 58.907,51 |
| TOTALE Titolo 1 | SPESE CORRENTI | 58.907,51 |
| Titolo 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE | |
| | Parte Vincolata - SPESE IN CONTO CAPITALE | |
| | VIN. DERIV. DALLA LEGGE - SPESE IN CONTO CAPITALE | |
| 01/05 Macroaggregato 02 Cap. 70563/0/0 | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO Cdc. 326 - PATRIMONIO E DEMANIO | 517.515,42 |
| 08/01 Macroaggregato 02 Cap. 74002/0/0 | ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO Cdc. 2560 - PROGETTI DI RIQUALIFICAZIONE URBANA | 282.510,49 |
| | TOTALE VIN. DERIV. DALLA LEGGE - SPESE IN CONTO CAPITALE | 800.025,91 |
| | VIN. DERIV. DA FINANZIAMENTI - SPESE IN CONTO CAPITALE | |
| 04/02 Macroaggregato 02 Cap. 72654/0/0 | ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 1150 - SCUOLA PRIMARIA | 440,63 |
| 04/06 Macroaggregato 02 Cap. 70351/0/0 | ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 1350 - SERVIZI GENERALI A SUPPORTO DEL SISTEMA EDUCATIVO | 590.280,00 |
| 09/02 Macroaggregato 02 Cap. 75044/0/0 | SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 2210 - TUTELA AMBIENTE | 196.750,00 |
| | TOTALE VIN. DERIV. DA FINANZIAMENTI - SPESE IN CONTO CAPITALE | 787.470,63 |
| | TOTALE Parte Vincolata - SPESE IN CONTO CAPITALE | 1.587.496,54 |
| | TOTALE Parte Vincolata - SPESE IN CONTO CAPITALE | 1.587.496,54 |
| TOTALE Titolo 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE | 1.587.496,54 |
| | TOTALE GENERALE Parte Vincolata | 1.646.404,05 |
| | TOTALE GENERALE | 1.646.404,05 |

| Risorsa | Numero proposta crono | Numero crono creato/variato | Numero variazione di crono | Codice crono (Moge) | Capitolo Entrata | Titololo | Descrizione capitolo entrata | importo 2024 entrata | importo 2025 entrata | importo 2026 entrata | importo oltre entrata | Setto re realiz zator e | importo 2024 uscita | importo 2025 uscita | importo 2026 uscita | importo oltre uscita | Descrizione crono | Mi ssi on e | Tit olo | M ac ro | Capitolo uscita | |
|-----------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------|------------------|----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|--|-------------|---------|---------|-----------------|-------|
| 198256 | 792 | 2024/807 | 653 | 21158 | 12 | 0 | *AVANZO CONTO CAPITALE VINCOLATO | 282.510,49 | - | - | - | 189 | 282.510,49 | - | - | - | DEMOLIZIONE D'UFFICIO DI OPERE ABUSIVAMENTE REALIZZATE SUL TERRITORIO CITTADINO (AQ - 1° ANN DI 3) 2023 | 8 | 1 | 2 | 2 | 74002 |
| 1796 - 144703 | 800 | 2024/808 | 655 | 21200 | 12 | 0 | *AVANZO CONTO CAPITALE VINCOLATO | 57.902,64 | - | - | - | 189 | 57.902,64 | - | - | - | ABBATTIMENTO BARRIERE SPIAGGE ACCESSIBILI - AFFIDAM DIRET TECNOTATTI | 1 | 5 | 2 | 2 | 70563 |
| 255314 - 338301 | 802 | 2024/809 | 656 | | 12 | 0 | *AVANZO CONTO CAPITALE VINCOLATO | 459.612,78 | - | - | - | 189 | 459.612,78 | - | - | - | ABBATTIMENTO BARRIERE | 1 | 5 | 2 | 2 | 70563 |
| | | | | | | | Totale Avanzo Vincolato | 800.025,91 | - | - | - | | 800.025,91 | - | - | - | | | | | | |
| 362029 | 793 | 2024/804 | 649 | 20390 | 15 | 0 | *AVANZO CONTO CAPITALE VINCOLATO - DA MUTUO | 590.280,00 | - | - | - | 189 | 590.280,00 | - | - | - | INTERVENTI URGENTI DI IMPIANTISTICA ELETTRICA, IDRAULICA, DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO ED OPERE EDILI ACCESSORIE | 4 | 6 | 2 | 2 | 70351 |
| 362030 | 794 | 2024/805 | 650 | 20649 | 15 | 0 | *AVANZO CONTO CAPITALE VINCOLATO - DA MUTUO | 196.750,00 | - | - | - | 189 | 196.750,00 | - | - | - | MANUTENZIONI DIFFUSE NELLE VALLATE GENOVESI (AQ - 1° ANN) 2023 | 9 | 2 | 2 | 2 | 75044 |
| 365259 | 656 | 2024/806 | 651 | 20213 | 15 | 0 | *AVANZO CONTO CAPITALE VINCOLATO - DA MUTUO | 440,63 | - | - | - | 212 | 440,63 | - | - | - | SCUOLA SG BATTISTA - ANTINCENDIO - REISCRIZIONE SOMMA IN ECONOMIA | 4 | 2 | 2 | 2 | 72654 |
| | | | | | | | Totale Avanzo da Mutuo | 787.470,63 | - | - | - | | 787.470,63 | - | - | - | | | | | | |
| | | | | | | | Totale Entrate | 1.587.496,54 | - | - | - | | 1.587.496,54 | - | - | - | Totale Uscite | | | | | |
| | | | | | | | Totale Generale | 1.587.496,54 | - | - | - | | 1.587.496,54 | - | - | - | | | | | | |