

COMUNE DI MAGNACAVALLO



**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)
SEMPLIFICATO**

VARIAZIONE ALLA NOTA DI AGGIORNAMENTO 24/07/2026

PERIODO: 2026 - 2027 - 2028

AGGIORNAMENTI DATI:

A. Entrate

B. Spese

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

C Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

-Integrazione descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione (strade e viabilità)

Viste e richiamate le precedenti deliberazioni:

- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 31 del 17/10/2024 con la quale sono state approvate le linee programmatiche di mandato;

- la deliberazione della Giunta Comunale n. 45 del 17/07/2025 con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2026/2028 ai fini della presentazione al Consiglio Comunale, ai sensi dell'art. 170, comma 1, del D. Lgs N° 267/2000;

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 20 del 24/07/2025 con la quale si è preso atto ed approvato senza modifiche, a seguito avvenuta presentazione da parte della Giunta Comunale, il D.U.P. semplificato per il triennio 2026/2028;

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 44 del 29/12/2025 con la quale si è preso atto ed approvato senza modifiche, a seguito avvenuta presentazione da parte della Giunta Comunale, la nota di aggiornamento al D.U.P. semplificato per il triennio 2026/2028;

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 del 19/05/2026 di modifica al programma triennale delle opere pubbliche e al DUP a seguito dell'inserimento della nuova spesa di € 154.000 per lavori di adeguamento della viabilità a servizio dell'area rurale "Fondo Agnellina".

Rilevato che le risultanze di bilancio, a seguito delle proposte di variazione al bilancio 2026-2028 risultano essere le seguenti:

COMUNE DI MAGNACAVALLLO (MN)
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI 2026

	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾	previsioni di competenza	33.039,46	36.648,60	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾	previsioni di competenza	199.657,49	50.000,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie ⁽¹⁾	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	previsioni di competenza	143.634,00	79.333,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾	previsioni di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	previsioni di cassa	267.318,66	327.741,99		
10000 Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	387.986,18 previsione di competenza	748.970,00	795.525,00	785.200,00	785.200,00
		previsione di cassa	875.609,46	917.651,94		
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	47.539,25 previsione di competenza	250.647,00	175.709,00	146.067,00	139.470,00
		previsione di cassa	324.249,75	209.803,89		
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	301.115,91 previsione di competenza	404.280,00	306.349,00	293.649,00	264.117,00
		previsione di cassa	664.121,26	507.015,64		
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	89.729,78 previsione di competenza	1.027.547,00	1.262.289,00	375.000,00	255.000,00
		previsione di cassa	1.201.896,49	1.025.529,77		
50000 Totale TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00 previsione di competenza	0,00	35.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	35.000,00		
60000 Totale TITOLO 6	Accensione Prestiti	0,00 previsione di competenza	0,00	35.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	35.000,00		
70000 Totale TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00 previsione di competenza	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
		previsione di cassa	300.000,00	300.000,00		
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.097,36 previsione di competenza	577.200,00	577.200,00	577.200,00	577.200,00
		previsione di cassa	580.323,32	578.762,04		
TOTALE TITOLI		829.468,48 previsione di competenza	3.308.644,00	3.487.072,00	2.477.116,00	2.320.987,00
		previsione di cassa	3.946.200,28	3.608.763,28		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		829.468,48 previsione di competenza	3.684.974,95	3.653.053,60	2.477.116,00	2.320.987,00
		previsione di cassa	4.213.518,94	3.936.505,27		

- (1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.
- (2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

COMUNE DI MAGNACAVALLLO (MN)
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE 2026 PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO				
					PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027	PREVISIONI DELL'ANNO 2028	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					0,00	0,00	0,00	0,00
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO					0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	332.909,15	previsione di competenza	1.309.924,46	1.273.718,60	1.159.140,00	1.164.381,00	
			di cui già impegnato*		788.975,30	63.935,83	33.615,25	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	1.510.827,20	1.467.367,35			
Titolo 2	Spese in conto capitale	121.138,27	previsione di competenza	1.354.938,49	1.398.909,00	375.000,00	255.000,00	
			di cui già impegnato*		56.989,00	0,00	0,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	1.436.461,32	1.234.922,27			
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	35.000,00	0,00	0,00	
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	0,00	35.000,00			
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	142.912,00	68.226,00	65.776,00	24.406,00	
			di cui già impegnato*		33.902,20	0,00	0,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	142.912,00	68.226,00			
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	300.000,00	300.000,00			
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	37.907,80	previsione di competenza	577.200,00	577.200,00	577.200,00	577.200,00	
			di cui già impegnato*		127.163,11	0,00	0,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	639.682,01	614.545,12			
TOTALE DEI TITOLI		491.955,22	previsione di competenza	3.684.974,95	3.653.053,60	2.477.116,00	2.320.987,00	
			di cui già impegnato*		1.007.029,61	63.935,83	33.615,25	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	

		previsione di cassa	4.029.882,53	3.720.060,74		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	491.955,22	previsione di competenza	3.684.974,95	3.653.053,60	2.477.116,00	2.320.987,00
		di cui già impegnato*		1.007.029,61	63.935,83	33.615,25
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	4.029.882,53	3.720.060,74		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

COMUNE DI MAGNACAVALLLO (MN)

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2026 - 2027 – 2028

ENTRATE	CASSA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028	SPESE	CASSA ANNO 2026	COMPETENZ A ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETE NZA ANNO 2028
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	327.741,99								
Utilizzo avanzo di amministrazione		79.333,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		86.648,60	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	917.651,94	795.525,00	785.200,00	785.200,00	Titolo 1 - Spese correnti	1.467.367,35	1.273.718,60	1.159.140,00	1.164.381,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	209.803,89	175.709,00	146.067,00	139.470,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	507.015,64	306.349,00	293.649,00	264.117,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.025.529,77	1.262.289,00	375.000,00	255.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.234.922,27	1.398.909,00	375.000,00	255.000,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	2.695.001,24	2.574.872,00	1.599.916,00	1.443.787,00	Totale spese finali	2.737.289,62	2.707.627,60	1.534.140,00	1.419.381,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	68.226,00	68.226,00	65.776,00	24.406,00
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	578.762,04	577.200,00	577.200,00	577.200,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	614.545,12	577.200,00	577.200,00	577.200,00
Totale titoli	3.608.763,28	3.487.072,00	2.477.116,00	2.320.987,00	Totale titoli	3.720.060,74	3.653.053,60	2.477.116,00	2.320.987,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.936.505,27	3.653.053,60	2.477.116,00	2.320.987,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.720.060,74	3.653.053,60	2.477.116,00	2.320.987,00
Fondo di cassa finale presunto	216.444,53								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

* Indicare gli anni di riferimento

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.
 * Indicare gli anni di riferimento.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Il Programma delle opere pubbliche triennio 2026/2028 è stato adottato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 43 del 29/12/2025, con la quale è stato adottato lo schema di programma triennale opere pubbliche 2026/2028 ed elenco annuale anno 2026.

Si procede alla modifica dell'elenco annuale 2026 inserendo la nuova spesa di € 250.000 per i lavori di efficientamento energetico del Centro Polivalente Sandro Pertini, finanziato dalla Regione Lombardia con contributo a fondo perduto.

SCHEDA 1: PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2026 - 2028 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI MAGNACAVALLLO

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del Programma			
	Disponibilità finanziaria primo anno (€)	Disponibilità finanziaria secondo anno (€)	Disponibilità finanziaria terzo anno (€)	Importo totale (€)
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	€. 20.000,00	/	/	/
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	€. 34.000,00	/	/	/
Trasferimento di immobili ex art. 53, commi 6 e 7 D.lgs n. 163/2006	/	/	/	/
Contributo Stato	€. 700.000,00	/	/	/
Stanziamenti di bilancio	€.	€.	€. 240.000,00	/

	51.000,00	60.000,00		
Contributi regionali a fondo perduto	€. 469.000,00	€. 300.000,00	/	/
Avanzo di amministrazione	/	/	/	/
TOTALI	€. 1.274.000,00	€. 360.000,00	€. 240.000,00	€. 1.874.000,00

**SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2026 – 2028. DELL'AMMINISTRAZIONE
COMUNALE DI MAGNACAVALLLO
ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA**

ANGELA FAINI

N. pro gr. (1)	Cod . Int. Am m.n e	CODICE ISTAT (3)			Codic e NUT S (3)	Tipol ogia (4)	Categori a (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENT O	Priorit à (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cession e Immobil i	Apporto di capitale privato	
		Reg .	Prov.	Com.						Primo anno 2026	Secondo anno 2027	Terzo anno 2028	Totale		Import o	Tipolog ia (7)
1		03	020	029		06	A0101	ADEGUAMENTO VIABILITA' A SERVIZIO DELL'AREA RURALE "FONDO AGNELLINA".	1	€. 154.000,00			€. 154.000,00	N		

2		03	020	029		06	A0101	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DI VIA GILIOLA-VIA VOGLIA CENTRO ABITATO – REALIZZAZIONE MARCIAPIEDI DI VIA PALAZZINA – N. 2 impianti semaforici e APL (attraversamenti pedonali luminosi).	1	€. 700.000,00			€. 700.000,00	N		
3		03	020	029		01	A0508	REALIZZAZIONE DI NUOVI SPOGLIATOI A SERVIZIO DELLA PALESTRA ANNESSA ALLA SCUOLA PRIMARIA DI PROPRIETA' COMUNALE	1	170.000,00			€. 170.000,00	N		
4		03	020	029		06	A0509	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO CENTRO POLIVALENTE S. PERTINI	1	250.000,00				N		

5		03	020	029		04	A0531	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO COMUNALE (sistemazione coperture, rifacimento solai, lattonerie ala Est ed Ovest della Chiesa)	1		€. 60.000,00		€. 60.000,00	N		
6		03	020	029		04	A0299	ADEGUAMENTO CENTRO DI RACCOLTA RIFIUTI.			€. 300.000,00		€. 300.000,00	N		
7		03	020	029		06	A0101	ASFALTATURA TRATTO DI VIA BRASILLE.	1			€. 120.000,00	€. 120.000,00	N		
8		03	020	029		06	A0101	ASFALTATURA TRATTO DI VIA AGNOLO	1			€. 120.000,00	€. 120.000,00	N		

Numero progressivo da 1 a N. a partire dalle opere del primo anno.

- (1) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).
- (2) In alternativa al codice ISTAT può essere inserito il codice NUTS.
- (3) Vedi tabella 1 e Tabella 2.
- (4) Vedi art. 128, comma 3, D.lgs. n. 163/2006 e s.m.i. secondo le priorità indicate dall'amministrazione con una scala in tre livelli (1= massima priorità, 3= minima priorità).
- (5) Da compilarsi solo nell'ipotesi di cui all'art. 53, commi 6 e 7, d.lgs. n. 163/2006 e s.m.i. quando si tratta d'intervento che si realizza a seguito di specifica alienazione a favore dell'appaltatore. In caso affermativo compilare la scheda 2B.
- (6) Vedi tabella 3.

**SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2026 -2028
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI MAGNACAVALLLO**

ELENCO ANNUALE

Cod. Int. Amm.ne (1)	CODICE UNICO INTERVENTO CUI (2)	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	CPV	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		Importo annualità	Importo totale intervento	Finalità (3)	Conformità		Priorità (4)	Stato di prog. approvata (5)	STIMA TEMPI DI ESECUZIONE	
					Cognome	Nome				Urb. (s/n)	Amb. (s/n)			Trim/anno inizio lavori	Trim/anno fine lavori
01	80004910206202601	B57H25003640006	ADEGUAMENTO DELLA VIABILITA' A SERVIZIO DELLA VIABILITA' RURALE "FONDO AGNELLINA"		FAINI	ANGELA	€. 154.000,00	€. 154.000,00	MIS	S	S	1	PE	III/2026	IV/2026

02	8000491020620 2602	<i>B57H2300 3810001</i>	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DI VIA GILIOLA-VIA VOGLIA CENTRO ABITATO – REALIZZAZIONE E MARCIAPIEDI DI VIA PALAZZINA – N. 2 impianti semaforici e APL (attraversamenti pedonali luminosi).		<i>FAINI</i>	<i>ANGELA</i>	€. 700.000,00	€. 700.000,00	MIS	S	S	1	SF	II/2026	I/2027
03	8000491020620 2603	<i>B53I2500 0280006</i>	REALIZZAZIONE E DI NUOVI SPOGLIATOI A SERVIZIO DELLA PALESTRA ANNESSA ALLA SCUOLA PRIMARIA DI PROPRIETA' COMUNALE		<i>FAINI</i>	<i>ANGELA</i>	€. 170.000,00	€. 170.000,00	MIS	S	S	1	PE	III/2026	II/2027

04	8000491020620 2604	B54J2600 0780002	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO CENTRO POLIVALENTE S. PERTINI DI PROPRIETA' COMUNALE.		FAINI	ANGEL A	€. 250.000,00	€. 250.000,00	MIS	S	S	1	SE	II/2027	IV/2027
----	-----------------------	---------------------	--	--	-------	------------	------------------	------------------	-----	---	---	---	----	---------	---------

- (1) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).
- (2) La codifica dell'intervento CUI (C.F. + ANNO + n. progressivo) verrà composta e confermata, al momento della pubblicazione, dal sistema informativo di gestione.
- (3) Indicare le finalità utilizzando la Tabella 5.
- (4) Vedi art. 128, comma 3, d.lgs. n. 163/2006 e s.m.i. secondo le priorità indicate dall'Amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1= massima priorità; 3= minima priorità).
- (5) Indicare la fase della progettazione approvata dell'opera come da Tabella 4.

SCHEDA 2B: PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2026 – 2028 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI MAGNACAVALLLO

ELENCO DEGLI IMMOBILI DA TRASFERIRE ex articolo 53, commi 6 e 7, D.LGS. N. 163/2006 e s.m.i.

Elenco degli immobili da trasferire ex articolo 53, commi 6 e 7, d. lgs. n. 163/2006				Arco temporale di validità del programma Valore stimato		
Riferiment o intervento (1)	Descrizione immobile	Solo diritto di superfici e	Piena proprietà	1° anno	2° anno	3° anno
1						
			TOTALE	0	0	0

TOTALE COMPLESSIVO: 0

(1) Viene riportato il numero progressivo dell'intervento di riferimento.

SCHEDA 4: PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2026 –2028 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI MAGNACAVALLLO

ART. 271 DEL D.P.R. 5 OTTOBRE 2010, N. 207

Cod. Int. Amm. ne	Tipologia (1)		CODICE UNICO INTERVENTO CUI (2)	DESCRIZIO NE INTERVENT O	CPV	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		Importo contrattuale presunto	Fonte risorse finanziarie (3)
	Servi zi	Fornitur e				<i>Cognome</i>	Nome		

(1) Indicare se Servizi o Forniture.

(2) La codifica dell'intervento CUI (C.F. + ANNO + n. progressivo) verrà composta e confermata, al momento della pubblicazione, del sistema informativo di gestione.

(3) Vedi Tabella 6.

C – Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Il continuo monitoraggio dell'andamento delle entrate e delle spese consente di garantire una situazione di equilibrio finanziario, agendo in particolare sull'attivazione delle spese non indispensabili e sulle spese di investimento in presenza del reperimento della relativa fonte di finanziamento.

La gestione di cassa deve garantire un saldo finale non negativo.

Con l'assestamento di bilancio da adottare entro il 31 luglio vengono esaminate le voci di entrata e di spesa, della gestione di competenza e residui al fine di monitorare la piena realizzazione dell'avanzo di amministrazione.

Dati relativi allo schema di bilancio di previsione triennio 2026-2028 :

COMUNE DI MAGNACAVALLLO (MN)

BILANCIO ASSESTATO EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) 2026 - 2027 - 2028

EQUILIBRI DI BILANCIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
H) Utilizzo risultato di amministrazione per spese correnti e per rimborso dei prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		47.113,00 0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		36.648,60	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.277.583,00 0,00	1.224.916,00 0,00	1.188.787,00 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 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

D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	1.273.718,60	1.159.140,00	1.164.381,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		43.397,00	43.033,00	43.033,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾	(-)	1.900,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	68.226,00	65.776,00	24.406,00
<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
VF) Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
O) Equilibrio di parte corrente ⁽³⁾		17.500,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	32.220,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	50.000,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	1.332.289,00	375.000,00	255.000,00
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 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	(-)	35.000,00	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	(-)	1.398.909,00	375.000,00	255.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾	(+)	1.900,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
VF) Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
Z) Equilibrio di parte capitale		-17.500,00	0,00	0,00
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	35.000,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine ⁽⁵⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine ⁽⁵⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾	(-)	35.000,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00

VF) Variazioni attività finanziaria			0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z)			0,00	0,00	0,00
	Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali ⁽⁴⁾				
Equilibrio di parte corrente (O)			17.500,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità		(-)	47.113,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			-29.613,00	0,00	0,00

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

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 riscossioni 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 riscossioni 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 concessioni 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 concessioni 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.

(1) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

(5) Indicare gli stanziamenti di spesa, compreso il correlato FPV.

Integrazione descrizione dei principali obiettivi per singola missione (Gestione patrimonio comunale)

OBIETTIVO	DESCRIZIONE
Azioni volte a migliorare la fruibilità del Centro Polivalente con la riqualificazione ed efficientamento energetico della struttura	IL PROGRAMMA PREVEDE L'EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEL CENTRO POLIVALENTE SANDRO PERTINI AL FINE DI RIDURRE I CONSUMI ENERGETICI E INCREMENTARE L'AUTOCONSUMO DI ENERGIA PRODOTTA DA FONTI DI ENERGIA RINNOVABILE, RIDUCENDO LA DIPENDENZA DA FONTI ESTERNE E CONSENTIRE UN MIGLIOR UTILIZZO DELLA STRUTTURA.

COMUNE DI MAGNACAVALLLO, lì 23/07/2026

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Gelatti Rita

Il Segretario Comunale

Il Rappresentante Legale

Benetazzo Dr.ssa Cinzia

Marchetti Arnaldo

