

Anlage 5

Überprüfung der finanziellen
Deckung der Investitionen

ÜBERPRÜFUNG DER FINANZIELLEN DECKUNG DER INVESTITIONEN (***)

Im Jahr 2024 trägt zur Deckung der Investitionen neben den Einnahmen aus TITEL 4 - 5 - 6 auch der resultierende Saldo, welcher aus dem Haushaltsgleichgewicht hervorgeht, bei.

LAUFENDER SALDO 2024, DER SICH AUS DEM HAUSHALTSGLEICHGEWICHT ERGIBT	944,04
Verwendung des Verwaltungsergebnisses zur Finanzierung von Investitionsausgaben	21,78
EINNAHMEN TITEL 4 abzüglich jener, welche sich auf die Rückerstattung von Darlehen beziehen	263,79
EINNAHMEN TITEL 5	88,46
EINNAHMEN TITEL 6	150,84
FINANZIELLE DECKUNG DER INVESTITIONEN INSGESAMT	1.468,91
INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2024 (**)	1.417,72

In den Jahren 2025-2026 setzt sich die Deckung der Investitionen aus den Titeln 4 - 5 - 6 erfassten Einnahmen und dem laufenden Saldo, welcher sich aus den Haushaltsgleichgewichten ergibt, und welcher nicht höher ist als die durchschnittlichen laufenden Kompetenzsaldos der letzten 3 abgerechneten Haushaltsjahre.

LAUFENDER SALDO 2025, DER SICH AUS DEM NACHWEIS DER HAUSHALTSGLEICHGEWICHTE ERGIBT	664,86
LAUFENDER SALDO 2026, DER SICH AUS DEM NACHWEIS DER HAUSHALTSGLEICHGEWICHTE ERGIBT	646,30

DURCHSCHNITTLICHER LAUFENDER KOMPETENZSALDO DER LETZTEN DREI ABGERECHNETEN JAHRE (2020-2022)

	2021	2022	2023	DREIJAHRSDURCHSCHNITT
LAUFENDER SALDO	685,79	695,84	884,49	755,37

DECKUNGSBEITRAG 2025	664,86
EINNAHMEN TITEL 4 abzüglich jener, welche sich auf die Rückerstattung von Darlehen beziehen	159,17
EINNAHMEN TITEL 5	77,28
EINNAHMEN TITEL 6	301,45
FINANZIELLE DECKUNG DER INVESTITIONEN INSGESAMT 2025	1.202,76
INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2025 (**)	1.163,32

DECKUNGSBEITRAG 2026	646,30
EINNAHMEN TITEL 4 abzüglich jener, welche sich auf die Rückerstattung von Darlehen beziehen	118,56
EINNAHMEN TITEL 5	57,86
EINNAHMEN TITEL 6	172,71
FINANZIELLE DECKUNG DER INVESTITIONEN INSGESAMT 2026	995,43

ÜBERPRÜFUNG DER FINANZIELLEN DECKUNG DER INVESTITIONEN (***)

INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM
HAUSHALTSJAHR 2026 (**)

960,99

In den Haushaltsjahren, die nicht im Haushalt vorgesehen sind (nicht über das Limit von zehn Jahren ab der Festlegung der ersten Zweckbindung) erfolgt die Deckung der Investitionen durch das Kleinere aus dem Durchschnitt der laufenden Saldos in Bezug auf die Kompetenz und dem Durchschnitt des Saldos der Kassa, aufgezeichnet in den letzten drei abgeschlossenen Jahren.

DURCHSCHNITTLICHER LAUFENDER SALDO DER KASSA DER LETZTEN DREI ABGERECHNETEN JAHRE (2020-2022)

	2021	2022	2023	DREIJAHRSDURCHSCHNITT
LAUFENDE EINNAHMEN (Gesamte Einhebungen)	5.510,19	5.948,47	5.751,79	5.736,82
LAUFENDE AUSGABEN (Gesamte Zahlungen)	4.256,68	4.990,93	4.843,17	4.696,92
LAUFENDER SALDO (*)	1.253,51	957,54	908,62	1.039,89
DECKUNGSBEITRAG				755,37
INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2027				71,07
INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2028				42,08
INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2029				61,16
INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2030				55,08
INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2031				46,82
INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2032				13,41
INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2033				0,03
INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2034				0,03
INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2035				0,00

(*) keine Kassengebarung, nur Kompetenzgebarung

(**) ohne ZMF und ohne R_ZMF

(***) alle Werte sind in Millionen Euro angegeben

Allegato 5

Verifica copertura finanziaria
degli investimenti

VERIFICA COPERTURA FINANZIARIA DEGLI INVESTIMENTI (*)**

Nell'esercizio 2024 costituisce copertura degli investimenti, oltre alle entrate imputate al titolo 4 - 5 - 6, il saldo corrente risultante dai prospetti degli equilibri di bilancio.

MARGINE CORRENTE 2024 RISULTANTE DAL PROSPETTO DEGLI EQUILIBRI	944,04
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	21,78
ENTRATE TITOLO 4 al netto di quelle relative al rimborso prestiti	263,79
ENTRATE TITOLO 5	88,46
ENTRATE TITOLO 6	150,84
TOTALE COPERTURA FINANZIARIA INVESTIMENTI	1.468,91
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2024 (**)	1.417,72

Negli esercizi 2025-2026 costituisce copertura degli investimenti, oltre alle entrate imputate al titolo 4 - 5 - 6, la quota del saldo corrente risultante dai prospetti degli equilibri di bilancio non superiore alla media dei saldi di parte corrente in termini di competenza registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati.

MARGINE CORRENTE 2025 RISULTANTE DAL PROSPETTO DEGLI EQUILIBRI	664,86
MARGINE CORRENTE 2026 RISULTANTE DAL PROSPETTO DEGLI EQUILIBRI	646,30

MEDIA SALDO CORRENTE DI COMPETENZA ULTIMI TRE ESERCIZI RENDICONTATI (2020-2022)

	2021	2022	2023	MEDIA TRIENNIO
MARGINE CORRENTE	685,79	695,84	884,49	755,37

MARGINE COPERTURA 2025	664,86
ENTRATE TITOLO 4 al netto di quelle relative al rimborso prestiti	159,17
ENTRATE TITOLO 5	77,28
ENTRATE TITOLO 6	301,45
TOTALE COPERTURA FINANZIARIA INVESTIMENTI 2025	1.202,76
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2025 (**)	1.163,32

MARGINE COPERTURA 2026	646,30
ENTRATE TITOLO 4 al netto di quelle relative al rimborso prestiti	118,56
ENTRATE TITOLO 5	57,86
ENTRATE TITOLO 6	172,71
TOTALE COPERTURA FINANZIARIA INVESTIMENTI 2026	995,43
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2026 (**)	960,99

VERIFICA COPERTURA FINANZIARIA DEGLI INVESTIMENTI (***)

Negli esercizi non compresi nel bilancio (non oltre il limite di dieci esercizi decorrenti dall'imputazione del primo impegno) costituisce copertura degli investimenti il minore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la medi dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati.

MEDIA SALDO CORRENTE di CASSA ULTIMI TRE ESERCIZI RENDICONTATI (2020-2022)

	2021	2022	2023	MEDIA TRIENNIO
ENTRATE CORRENTI (riscossioni totali)	5.510,19	5.948,47	5.751,79	5.736,82
SPESE CORRENTI (pagamenti totali)	4.256,68	4.990,93	4.843,17	4.696,92
MARGINE CORRENTE (*)	1.253,51	957,54	908,62	1.039,89
<hr/>				
MARGINE COPERTURA				755,37
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2027				71,07
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2028				42,08
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2029				61,16
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2030				55,08
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2031				46,82
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2032				13,41
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2033				0,03
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2034				0,03
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2035				0,00

(*) no bilancio di cassa, solo bilancio di competenza

(**) senza FPV e senza R_FPV

(***) tutti gli importi sono espressi in milioni di Euro