



COMUNE di CONCOREZZO

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 40 DEL 24/07/2023

OGGETTO: VARIAZIONE N. 3, IN ASSESTAMENTO GENERALE, AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023–2025, AI SENSI DELL'ART. 175, C. 8, DEL D. LGS. N. 267/2000 E VERIFICA DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO, AI SENSI DELL'ART. 193, C. 2, DEL D. LGS. N. 267/2000 – MODIFICAZIONE DEL PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023–2024 – AGGIORNAMENTO DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2023–2025

Il giorno 24/07/2023, alle ore 20:45, nella Sala consiliare presso il Municipio, convocato in seduta Pubblica ed in seconda convocazione – con avviso scritto dal Presidente del Consiglio Comunale, consegnato a norma di legge, i Signori Consiglieri comunali si sono riuniti per deliberare sulle proposte di deliberazione iscritte all'ordine del giorno ad essi notificato, la cui documentazione è stata depositata come da regolamento.

Assume la presidenza IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO, Riccardo Borgonovo. Partecipa il SEGRETARIO GENERALE, Dott.ssa Sabina Maria Ricapito.

Sono presenti i Signori: MAZZIERI RICCARDO, MAGNI PAOLO WALTER, BORGONOVO GABRIELE, PILATI SILVIA, Assessori Esterni

Dei Signori componenti il Consiglio Comunale di questo Comune risultano:

NOMINATIVO	P	A	NOMINATIVO	P	A
CAPITANIO MAURO	X		DEVIZZI IVANO LUIGI	X	
BORGONOVO RICCARDO MARIO	X		BRAMATI ANTONIO	X	
MANDELLI ANTONIO	X		BOSSI CLAUDIO		X
SIPIONE EMILIA	X		ADAMI GIORGIO	X	
MUSETTA DANIELA	X		FACCIUTO FRANCESCO	X	
GHEZZI FABIO	X		MOTTA VALERIA		X
CAVENAGHI GABRIELE		X	TRUSSARDI CARMEN	X	
TOFFANIN DEBORA	X		COLOMBINI CHIARA MARIA	X	
CAMPISI GIOACCHINO	X				

Membri ASSEGNATI 16 + SINDACO PRESENTI 14

Il Presidente, accertato il numero legale per poter deliberare validamente invita il Consiglio Comunale ad assumere le proprie determinazioni sulla proposta di deliberazione indicata in oggetto.

Assessore al Bilancio Riccardo Mazzieri - Introduce l'argomento illustrando il contenuto dello schema di deliberazione agli atti.

Seguono interventi come dal verbale integrale a parte. In particolare:

Consigliere Carmen Trussardi: Chiede alcuni chiarimenti relativi alle voci "Fondo perdita aziende e società partecipate" e "Fondo di rinnovi contrattuali del personale dipendente".

Risponde l'Assessore al Bilancio Riccardo Mazzieri.

Assessore Paolo Walter Magni: Interviene anticipando che nel mese di ottobre/novembre si prevede un'ulteriore variazione di bilancio per il settore servizi sociali.

Presidente del Consiglio comunale - Esaurite le richieste di interventi, dichiara chiusa la discussione e mette in votazione la proposta, così come illustrata in precedenza.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Viste le disposizioni dall'art. 175 del D. Lgs. n. 267/2000, in merito alla disciplina relativa alle variazioni di bilancio;

Visto l'art. 175, c. 8, del D. Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che, mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva e il fondo di cassa, per assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio;

Ritenuto necessario procedere con l'assestamento del bilancio e la salvaguardia degli equilibri di bilancio, così come indicato anche dal principio della programmazione allegato 4/1 al D. Lgs. n. 118/2011;

Viste le disposizioni recate dall'art. 193, c. 2, del D. Lgs. n. 267/2000, in base al quale, almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:

- a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
- b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194 del D. Lgs. n. 267/2000;
- c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;

Visto che le relazioni sullo stato di attuazione dei programmi sono il contenuto di apposito provvedimento adottato nell'odierna seduta consiliare;

Rilevato che da parte dei Responsabili di Settore non sono stati segnalati debiti fuori bilancio da ripianare, né particolari situazioni che possano generare squilibrio di parte corrente o in conto capitale, di competenza, nella gestione dei residui o nella gestione della cassa;

Richiamati gli artt. 147 e 147-quinquies del TUEL, per i quali:

- il sistema di controllo interno è diretto a garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa mediante l'attività di

coordinamento e di vigilanza da parte del responsabile del servizio finanziario, nonché l'attività di controllo da parte dei responsabili dei servizi;

- il controllo sugli equilibri finanziari è svolto sotto la direzione e il coordinamento del responsabile del servizio finanziario e mediante la vigilanza dell'organo di revisione, prevedendo il coinvolgimento attivo degli organi di governo, del segretario e dei responsabili dei servizi, secondo le rispettive responsabilità;

Visto il punto 4.2 del principio applicato della programmazione, all. n. 4/1 al D. Lgs. n. 118/2011, il quale prevede al punto g) tra gli atti di programmazione, lo schema di delibera di assestamento del bilancio, il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, da deliberarsi da parte del Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno, prevedendo quindi la coincidenza della salvaguardia degli equilibri e dell'assestamento generale di bilancio;

Richiamato il principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011, in base al quale, nell'assestamento di bilancio e alla fine dell'esercizio per la redazione del rendiconto, è verificata la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità complessivamente accantonato:

a) nel bilancio di previsione;

b) nell'avanzo, in considerazione dell'ammontare dei residui attivi degli esercizi precedenti e di quello dell'esercizio in corso, in sede di rendiconto e di controllo della salvaguardia degli equilibri;

Atteso:

- che è stato iscritto nel bilancio di previsione per il triennio 2023-2025 un fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità la cui determinazione è stata effettuata ai sensi dell'art. 46 del D. Lgs. n. 118/2011, del principio contabile applicato di cui all'allegato n. 4/2, e che il servizio finanziario ha provveduto a verificare la congruità degli accantonamenti del fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione e nell'avanzo di amministrazione;

Verificati gli stanziamenti dei fondi di riserva di competenza e di cassa e ritenuto di non variarne gli stanziamenti perché ritenuti sufficienti in relazione alle possibili spese impreviste fino alla fine dell'anno;

- che, successivamente alla presente variazione in assestamento generale, l'accantonamento nel bilancio di previsione dell'esercizio 2023 di complessivi € 444.095,25 è minore del fabbisogno obbligatorio di € 199.876,16, calcolato secondo le risultanze della seguente tabella:

Tipologia	Denominazione	Percentuale dal metodo di calcolo applicato	Stanziamenti di bilancio (a)	Accantonamento obbligatorio al fondo (b)
1010100	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati		7.239.791,00	
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7		4.610.124,98	
	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	6,16	2.629.666,02	161.946,72
1010200	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)		0,00	
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7		0,00	
	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00
1010300	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)		0,00	
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7		0,00	
	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	1.023.260,71	0,00
1030200	Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	17.260,17	0,00
2010200	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	40.000,00	0,00
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		0,00	
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea		0,00	

Tipologia	Denominazione	Percentuale dal metodo di calcolo applicato	Stanzamenti di bilancio (a)	Accantonamento obbligatorio al fondo (b)
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00
3010000	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,12	1.222.551,59	1.506,15
3020000	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	30,07	101.300,00	30.460,86
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	400,00	0,00
3040000	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	55.000,00	0,00
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	2,94	203.023,04	5.962,43
4010000	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti		137.434,12	
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		137.434,12	
	Contributi agli investimenti da UE		0,00	
	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale		0,00	
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche		0,00	
	Trasferimenti in conto capitale da UE		0,00	
	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	1.282.000,00	0,00
4050000	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	490.000,00	0,00
5010000	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00

Visto che, con la deliberazione n. 12 dell'8 febbraio 2023, la Giunta ha preso atto che, alla luce degli indicatori certificati dalla Piattaforma dei Crediti Commerciali PCC e dagli obblighi di comunicazione, il Comune di Concorezzo non è tenuto ad effettuare alcun accantonamento al fondo di garanzia debiti commerciali;

Visto, inoltre, che tutti gli organismi partecipati hanno approvato i propri bilanci d'esercizio al 31/12/2022 e dal loro risultato non emerge l'obbligo di effettuare gli accantonamenti richiesti dall'art. 21 del D. Lgs. n. 175/2016: nel bilancio di previsione 2023-2025 sono stati previsti accantonamenti minimi, che per quanto riguarda quello dell'anno 2023 di € 1.000,00, a fine anno incrementerà il fondo perdite societarie del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022 (di € 19.354,46);

Dato atto che il risultato di amministrazione presenta un accantonamento per fondo rischi contenzioso, al 31 dicembre 2022, per € 40.000,00 determinato secondo le modalità previste dal principio applicato alla contabilità finanziaria al punto 5.2 lettera h) per il pagamento di potenziali oneri derivanti da sentenze: sono previsti stanziamenti per nuovi accantonamenti in bilancio di previsione dell'esercizio 2023 per € 1.000,00;

Atteso che per quanto riguarda la spesa del personale, dopo aver sostenuto nell'anno 2022 gli oneri conseguenti alla firma del contratto 2019-2021, nell'esercizio 2023 sono stati previsti accantonamenti per il mancato rinnovo del contratto 2022-2024 per € 81.105,58, che vanno sommati alle risorse a tale titolo accantonate nel risultato di amministrazione 2022 per € 56.386,16;

Atteso che:

- il rendiconto dell'esercizio 2022 è stato approvato con la deliberazione del Consiglio comunale n. 20 del 26 aprile 2023;
- il rendiconto è stato chiuso in avanzo di amministrazione per € 9.761.909,28, nelle seguenti componenti:
- *parte accantonata: € 2.091.720,16;*

- parte vincolata: € 2.641.115,57;
- parte destinata agli investimenti: € 1.337.521,52;
- parte disponibile: € 3.691.552,03;
- al termine dell'esercizio 2022, il risultato di competenza W1, l'equilibrio di bilancio W2 e l'equilibrio complessivo W3 sono risultati non negativi:
 - risultato di competenza W1 € 4.476.813,93
 - equilibrio di bilancio W2 € 2.162.882,05
 - equilibrio complessivo W3 € 3.254.161,62

Atteso che:

- la previsione delle entrate correnti ha tenuto conto degli accertamenti effettivi registrati nel quadriennio precedente e dell'articolazione delle aliquote, delle tariffe e delle agevolazioni previste per il corrente anno 2023;
- per quanto riguarda l'IMU, le previsioni 2023 (e per i due anni successivi) hanno tenuto conto delle cessazioni delle diverse esenzioni previste dai decreti emanati in conseguenza dell'emergenza COVID;
- per quanto riguarda la TARI con la deliberazione del Consiglio comunale n. 24 del 28 aprile 2022, modificata con la deliberazione n. 33 del 30 maggio 2022, è stato approvato, secondo le regole del nuovo metodo tariffario MTR-2 definito da ARERA, il piano economico finanziario il quale espone per il 2023 un costo complessivo di € 1.678.291,00: le tariffe dell'anno 2023 sono state determinate con la deliberazione n. 13 del 9 marzo 2023;
- per quanto riguarda il gettito dell'addizionale Irpef per il 2023, dopo che ne è stata modificata l'articolazione scaglioni, operata con la deliberazione del Consiglio comunale n. 9 del 23 marzo 2022. i dati registrati nei primi sei mesi avvicinano le riscossioni ai corrispondenti periodi degli anni precedenti;

Dato atto che, per quanto attiene alla gestione di bilancio riferita al primo semestre di quest'anno è stato possibile rilevare:

- che non si sono rilevati squilibri nella gestione dei residui, soprattutto in considerazione che quelli attivi sono coperti da accantonamenti in avanzo di amministrazione 2022 – al fondo crediti di dubbia esigibilità – da ritenersi al momento sufficienti allo scopo;
- che la gestione della competenza, sia di parte corrente che in conto capitale, è orientata al rispetto dei relativi equilibri di bilancio, sia in considerazione delle previsioni contenute nel documento di bilancio sia in relazione alle entrate e alle spese effettive dei precedenti esercizi 2020, 2021 e 2022;
- che la gestione della cassa presenta un saldo positivo di periodo (1° semestre 2023) e consente di garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture e appalti;

Atteso:

- a) che non esistono, allo stato attuale e conosciuto, debiti fuori bilancio;
- b) che, allo stato dei fatti, non esistono situazioni tali da pregiudicare gli equilibri finanziari ed economici previsti dall'art. 162, c. 6, del D. Lgs. n. 267/2000, in merito alla gestione della competenza, dei residui e della cassa;
- d) che il fondo crediti di dubbia esigibilità, complessivamente accantonato nel bilancio di previsione e nell'avanzo di amministrazione accertato con il rendiconto della gestione 2022, è da ritenersi congruo all'ammontare e all'esigibilità dei crediti maturati e che si prevede di accertare, e che, pertanto, non è necessario assumere iniziative per adeguare tale fondo;
- e) che gli stanziamenti dei fondi di riserva di competenza e di cassa devono ritenersi, al momento, sufficienti in relazione alle possibili spese impreviste fino alla fine dell'anno;
- f) che la gestione del bilancio è condotta nel rispetto delle prescrizioni previste dall'art.193 del D. Lgs. n. 267/2000;
- g) che con la presente verifica sono attuati gli obblighi previsti dall'art. 193, c. 2, del D. Lgs. n. 267/2000;

Dato atto di avere effettuato la verifica dell'andamento dei lavori pubblici finanziati per l'eventuale adozione delle necessarie variazioni, così come indicato dal principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al D. Lgs. 118/2011, e che gli stanziamenti relativi ai fondi pluriennali vincolati di spesa risultano adeguati ai cronoprogrammi delle opere pubbliche;

Rilevato che non risulta che l'Ente si trovi nelle condizioni di cui agli artt. 195 e 222 del D. Lgs. n. 267/2000 e pertanto si può procedere all'applicazione dell'avanzo accantonato e destinato;

Rilevato che la situazione riepilogativa dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione accertato al 31 dicembre 2022 applicato al bilancio di previsione 2023–2025, risulta essere la seguente:

Descrizione	Avanzo di amministrazione al 31/12/2022	Applicato al bilancio di previsione anno 2023	Residuo avanzo di amministrazione al 31/12/2022
Parte accantonata			
<i>Fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	1.339.853,22	-	1.339.853,22
<i>Fondo perdite societarie</i>	19.354,46	-	19.354,46
<i>Fondo contenzioso</i>	40.000,00	-	40.000,00
<i>Fondo per passività potenziali</i>	156.609,82	-	156.609,82
<i>Altri accantonamenti</i>	535.902,66	-	535.902,66
Totale parte accantonata	2.091.720,16	-	2.091.720,16
Parte vincolata			
<i>Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili</i>	1.828.288,77	1.125.205,30	703.083,47
<i>Vincoli derivanti da trasferimenti</i>	812.826,80	808.612,31	4.214,49
<i>Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente</i>	-	-	-
Totale parte vincolata	2.641.115,57	1.933.817,61	707.297,96
Parte destinata agli investimenti	1.337.521,52	1.337.521,52	-
Parte disponibile	3.691.552,03	3.512.518,20	179.033,83
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	9.761.909,28	6.783.857,33	2.978.051,95

Vista la variazione di assestamento generale di bilancio, predisposta in base alle richieste formulate dai responsabili, con la quale si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compresi i fondi di riserva di competenza e di cassa, per assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio, quale risulta dagli allegati quadri, rubricati sotto la lettera A) della presente deliberazione;

Vista la verifica sugli equilibri di bilancio, relativi all'anno 2023, indicati nel referto allegato al presente provvedimento, sotto la lettera B);

Considerato, inoltre, che si rende necessario modificare il programma biennale degli acquisti di forniture e servizi degli anni 2023–2024, secondo i contenuti dell'allegato C) al presente provvedimento, per includere la previsione dell'appalto per la concessione dei servizi di ristorazione scolastica e delle altre utenze relativa agli anni dal 1° luglio 2024 al 30 giugno 2028;

Ritenuto di dover procedere all'approvazione delle variazioni sopra citate, ai sensi dell'art. 175, c. 8, del D. Lgs. n. 267/2000;

Visto:

- che il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023-2025 è stato approvato con atto consiliare n. 17 del 9 marzo 2023;
- che con la deliberazione del Consiglio comunale n. 16 del 9 marzo 2023 è stato approvato il documento unico di programmazione 2023–2025;
- che con deliberazione della Giunta comunale n. 27 del 9 marzo 2023 è stato approvato il PEG (Piano esecutivo di gestione) relativo agli esercizi 2023–2025;

- il rendiconto dell'esercizio 2022 è stato approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 20 del 26 aprile 2023;

Visto che sulla proposta della presente deliberazione sono stati acquisiti i pareri favorevoli, in ordine, rispettivamente, alla regolarità tecnica e contabile, ai sensi degli artt. 49 e 147-bis del D. Lgs. n. 267/2000;

Visto il parere favorevole, allegato al presente provvedimento sotto la lettera D), quale parte integrante e sostanziale, dell'Organo di revisione economico finanziaria, di cui all'art. 239 del D. Lgs. n. 267/2000;

Con voti, espressi in forma palese:

presenti:	n.14
astenuti:	n.2 (Carmen Trussardi; Chiara Colombini)
votanti:	n.12
<i>favorevoli:</i>	<i>n.10</i>
<i>contrari:</i>	<i>n.2(Giorgio Adami, Francesco Facciuto)</i>

Pertanto, sulla base dell'esito della votazione e su conforme proclamazione del Presidente, il Consiglio comunale;

DELIBERA

- 1) Di stabilire che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 2) Di apportare, ai sensi dell'art. 175, c. 8, del D. Lgs. n. 267/2000, le variazioni di assestamento generale alle previsioni, della competenza e della cassa (per l'anno 2023), del bilancio di previsione degli esercizi 2023-2025, quali risultano dagli allegati quadri, rubricati sotto la lettera A), parti integranti e sostanziali della presente deliberazione;
- 3) Di stabilire che dopo la variazione al bilancio di previsione 2023–2025, approvata con la presente deliberazione, gli equilibri economici e finanziari del bilancio di previsione, di cui all'art. 162, c. 6, del D. Lgs. n. 267/2000, sono quelli indicati nel succitato allegato A) alla presente deliberazione;
- 4) Di modificare il programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2023–2024, secondo i contenuti dell'allegato al presente provvedimento, rubricato sotto la lettera C), quale sua parte integrante e sostanziale;
- 5) Di stabilire che le variazioni al bilancio di previsione 2023–2025, approvate ai punti precedenti del dispositivo della presente deliberazione, e le modificazioni al programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2023–2024, disposte al precedente punto 4, costituiscono aggiornamento al documento unico di programmazione 2023–2025, approvato con la deliberazione n. 16 del 9 marzo 2023;
- 6) Di approvare la verifica sugli equilibri di bilancio, relativi all'anno 2023, indicati nel referto allegato al presente provvedimento, sotto la lettera B), quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 7) Di stabilire quanto segue:
 - a) che non esistono, allo stato attuale e conosciuto, debiti fuori bilancio;
 - b) che, allo stato dei fatti, non esistono situazioni tali da pregiudicare gli equilibri finanziari ed economici previsti dall'art. 162, c. 6, del D. Lgs. n. 267/2000, in merito alla gestione della competenza, dei residui e della cassa;
 - d) che il fondo crediti di dubbia esigibilità, complessivamente accantonato nel bilancio di previsione e nell'avanzo di amministrazione accertato con il rendiconto della gestione 2022, è da ritenersi congruo

- all'ammontare e all'esigibilità dei crediti maturati e che si prevede di accertare, e che, pertanto, non è necessario assumere iniziative per adeguare tale fondo;
- e) che gli stanziamenti dei fondi di riserva di competenza e di cassa devono ritenersi, al momento, sufficienti in relazione alle possibili spese imprevedute fino alla fine dell'anno;
- f) che la gestione del bilancio è condotta nel rispetto delle prescrizioni previste dall'art.193 del D. Lgs. n. 267/2000;
- g) che con la presente verifica sono attuati gli obblighi previsti dall'art. 193, c. 2, del D. Lgs. n. 267/2000.

Successivamente, considerato che le risorse stanziare con la presente variazione di bilancio debbono essere assegnate, nel quadro di una successiva modificazione al piano esecutivo di gestione degli anni 2023-2025, per poter soddisfare spese urgenti e indispensabili;

IL CONSIGLIO COMUNALE

Visto l'art. 134, c. 4, del D. Lgs. n. 267/2000;

Con voti, espressi in forma palese:

presenti: n. 14
astenuti: n. 2 (Carmen Trussardi, Chiara Colombini)
votanti: n.12
favorevoli: n.10
contrari: n.2 (*Giorgio Adami, Francesco Facciuto*)

DELIBERA

Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, c. 4, del D. Lgs. n. 267/2000.

Il presente verbale è stato letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
Riccardo Borgonovo

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott.ssa Sabina Maria Ricapito

VARIAZIONE DI BILANCIO n. 11 del 22/06/2023
--

ENTRATE ANNO: 2023

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza
Titolo 1									
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa									
Tip. 101		Imposte, tasse e proventi assimilati	CP 450.000,00	0,00	146.500,00	-65.000,00	531.500,00	455.008,73	76.491,27
			CS 1.072.010,94	-27.360,16	146.500,00	-65.000,00	1.126.150,78		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1	CP 450.000,00	0,00	146.500,00	-65.000,00	531.500,00	455.008,73	76.491,27
			CS 1.072.010,94	-27.360,16	146.500,00	-65.000,00	1.126.150,78		
Titolo 2									
Trasferimenti correnti									
Tip. 101		Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	CP 142.717,00	0,00	13.600,00	-26.500,00	129.817,00	91.210,06	38.606,94
			CS 174.852,00	0,02	13.600,00	-26.500,00	161.952,02		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 2	CP 142.717,00	0,00	13.600,00	-26.500,00	129.817,00	91.210,06	38.606,94
			CS 174.852,00	0,02	13.600,00	-26.500,00	161.952,02		
Titolo 3									
Entrate extratributarie									
Tip. 500		Rimborsi e altre entrate correnti	CP 43.000,00	0,00	11.873,04	0,00	54.873,04	2.983,95	51.889,09
			CS 72.348,55	-9.454,97	11.873,04	0,00	74.766,62		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 3	CP 43.000,00	0,00	11.873,04	0,00	54.873,04	2.983,95	51.889,09
			CS 72.348,55	-9.454,97	11.873,04	0,00	74.766,62		
Titolo 4									
Entrate in conto capitale									
Tip. 200		Contributi agli investimenti	CP 0,00	0,00	39.849,82	0,00	39.849,82	0,00	39.849,82
			CS 0,00	0,00	39.849,82	0,00	39.849,82		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 4	CP 0,00	0,00	39.849,82	0,00	39.849,82	0,00	39.849,82
			CS 0,00	0,00	39.849,82	0,00	39.849,82		
Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2023			CP 635.717,00	0,00	211.822,86	-91.500,00	756.039,86	549.202,74	206.837,12
					SALDO COMPETENZA	120.322,86			
			CS 1.319.211,49	-36.815,11	211.822,86	-91.500,00	1.402.719,24		
					SALDO CASSA	120.322,86			

USCITE ANNO: 2023

Classificazione		Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Missione 1									
Servizi istituzionali, generali e di gestione									
Programma 1 - Organi istituzionali									
Titolo 1	Spese correnti	CP	31.399,02	0,00	1.330,00	-700,00	32.029,02	21.422,93	10.606,09
		CS	33.075,85	-693,64	1.330,00	-700,00	33.012,21		
		CP	31.399,02	0,00	1.330,00	-700,00	32.029,02	21.422,93	10.606,09
		CS	33.075,85	-693,64	1.330,00	-700,00	33.012,21		
Totale Capitoli Variati su Programma 1									
Programma 2 - Segreteria generale									
Titolo 1	Spese correnti	CP	536.223,13	-1.500,00	18.700,00	-17.220,00	536.203,13	190.457,50	345.745,63
		CS	536.502,82	11.319,03	17.400,00	-17.220,00	548.001,85		
		CP	536.223,13	-1.500,00	18.700,00	-17.220,00	536.203,13	190.457,50	345.745,63
		CS	536.502,82	11.319,03	17.400,00	-17.220,00	548.001,85		
Totale Capitoli Variati su Programma 2									
Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato									
Titolo 1	Spese correnti	CP	236.252,48	17.100,00	14.230,00	-3.750,00	263.832,48	145.352,91	118.479,57
		CS	246.111,72	17.116,64	14.230,00	-3.750,00	273.708,36		
		CP	236.252,48	17.100,00	14.230,00	-3.750,00	263.832,48	145.352,91	118.479,57
		CS	246.111,72	17.116,64	14.230,00	-3.750,00	273.708,36		
Totale Capitoli Variati su Programma 3									
Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali									
Titolo 1	Spese correnti	CP	135.122,24	40.000,00	10.805,00	0,00	185.927,24	102.465,24	83.462,00
		CS	137.864,83	45.021,59	10.805,00	0,00	193.691,42		
		CP	135.122,24	40.000,00	10.805,00	0,00	185.927,24	102.465,24	83.462,00
		CS	137.864,83	45.021,59	10.805,00	0,00	193.691,42		
Totale Capitoli Variati su Programma 4									
Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali									
Titolo 1	Spese correnti	CP	9.700,00	0,00	400,00	-1.000,00	9.100,00	2.270,68	6.829,32
		CS	9.700,00	3.396,63	400,00	-1.000,00	12.496,63		
		CP	9.700,00	0,00	400,00	-1.000,00	9.100,00	2.270,68	6.829,32
		CS	9.700,00	3.396,63	400,00	-1.000,00	12.496,63		
Totale Capitoli Variati su Programma 5									
Programma 6 - Ufficio tecnico									
Titolo 1	Spese correnti	CP	267.827,92	-500,00	2.690,00	-2.500,00	267.517,92	101.009,19	166.508,73
		CS	267.827,92	-126,50	2.690,00	-2.500,00	267.891,42		

USCITE ANNO: 2023

Classificazione		Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Totale Capitoli Variati su Programma 6		CP	267.827,92	-500,00	2.690,00	-2.500,00	267.517,92	101.009,19	166.508,73
		CS	267.827,92	-126,50	2.690,00	-2.500,00	267.891,42		
Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile									
Titolo 1	Spese correnti	CP	151.077,15	15.500,00	6.670,00	-200,00	173.047,15	69.777,80	103.269,35
		CS	151.077,15	15.500,00	6.670,00	-200,00	173.047,15		
Totale Capitoli Variati su Programma 7		CP	151.077,15	15.500,00	6.670,00	-200,00	173.047,15	69.777,80	103.269,35
		CS	151.077,15	15.500,00	6.670,00	-200,00	173.047,15		
Programma 11 - Altri servizi generali									
Titolo 1	Spese correnti	CP	140.725,00	0,00	33.735,00	0,00	174.460,00	3.233,29	171.226,71
		CS	13.970,00	0,00	2.050,00	0,00	16.020,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 11		CP	140.725,00	0,00	33.735,00	0,00	174.460,00	3.233,29	171.226,71
		CS	13.970,00	0,00	2.050,00	0,00	16.020,00		
Totale Capitoli Variati su Missione 1		CP	1.508.326,94	70.600,00	88.560,00	-25.370,00	1.642.116,94	635.989,54	1.006.127,40
		CS	1.396.130,29	91.533,75	55.575,00	-25.370,00	1.517.869,04		
Missione 3									
Ordine pubblico e sicurezza									
Programma 1 - Polizia locale e amministrativa									
Titolo 1	Spese correnti	CP	351.106,95	0,00	5.230,00	0,00	356.336,95	136.769,58	219.567,37
		CS	351.106,95	0,00	5.230,00	0,00	356.336,95		
Totale Capitoli Variati su Programma 1		CP	351.106,95	0,00	5.230,00	0,00	356.336,95	136.769,58	219.567,37
		CS	351.106,95	0,00	5.230,00	0,00	356.336,95		
Totale Capitoli Variati su Missione 3		CP	351.106,95	0,00	5.230,00	0,00	356.336,95	136.769,58	219.567,37
		CS	351.106,95	0,00	5.230,00	0,00	356.336,95		
Missione 4									
Istruzione e diritto allo studio									
Programma 1 - Istruzione prescolastica									
Titolo 1	Spese correnti	CP	221.807,53	0,00	5.930,00	-250,00	227.487,53	90.117,21	137.370,32
		CS	222.045,65	1.847,98	5.930,00	-250,00	229.573,63		
Totale Capitoli Variati su Programma 1		CP	221.807,53	0,00	5.930,00	-250,00	227.487,53	90.117,21	137.370,32
		CS	222.045,65	1.847,98	5.930,00	-250,00	229.573,63		
Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria									
Titolo 1	Spese correnti	CP	368.275,16	0,00	18.800,00	-30.000,00	357.075,16	174.689,04	182.386,12
		CS	368.493,00	57.199,36	18.800,00	-30.000,00	414.492,36		

USCITE ANNO: 2023

Classificazione		Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Totale Capitoli Variati su Programma 2		CP	368.275,16	0,00	18.800,00	-30.000,00	357.075,16	174.689,04	182.386,12
		CS	368.493,00	57.199,36	18.800,00	-30.000,00	414.492,36		
Totale Capitoli Variati su Missione 4		CP	590.082,69	0,00	24.730,00	-30.250,00	584.562,69	264.806,25	319.756,44
		CS	590.538,65	59.047,34	24.730,00	-30.250,00	644.065,99		
Missione 5									
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali									
Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale									
Titolo 1	Spese correnti	CP	224.662,59	0,00	7.700,00	-6.000,00	226.362,59	84.075,07	142.287,52
		CS	224.801,48	14.874,66	7.700,00	-6.000,00	241.376,14		
Totale Capitoli Variati su Programma 2		CP	224.662,59	0,00	7.700,00	-6.000,00	226.362,59	84.075,07	142.287,52
		CS	224.801,48	14.874,66	7.700,00	-6.000,00	241.376,14		
Totale Capitoli Variati su Missione 5		CP	224.662,59	0,00	7.700,00	-6.000,00	226.362,59	84.075,07	142.287,52
		CS	224.801,48	14.874,66	7.700,00	-6.000,00	241.376,14		
Missione 6									
Politiche giovanili, sport e tempo libero									
Programma 1 - Sport e tempo libero									
Titolo 1	Spese correnti	CP	50.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	30.000,00	4.429,72	25.570,28
		CS	52.798,42	5.750,83	0,00	-20.000,00	38.549,25		
Totale Capitoli Variati su Programma 1		CP	50.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	30.000,00	4.429,72	25.570,28
		CS	52.798,42	5.750,83	0,00	-20.000,00	38.549,25		
Totale Capitoli Variati su Missione 6		CP	50.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	30.000,00	4.429,72	25.570,28
		CS	52.798,42	5.750,83	0,00	-20.000,00	38.549,25		
Missione 8									
Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
Programma 1 - Urbanistica e assetto del territorio									
Titolo 1	Spese correnti	CP	258.789,72	0,00	4.050,00	-13.040,00	249.799,72	97.196,02	152.603,70
		CS	296.415,65	0,00	4.050,00	-13.040,00	287.425,65		
Totale Capitoli Variati su Programma 1		CP	258.789,72	0,00	4.050,00	-13.040,00	249.799,72	97.196,02	152.603,70
		CS	296.415,65	0,00	4.050,00	-13.040,00	287.425,65		
Programma 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare									
Titolo 1	Spese correnti	CP	0,00	0,00	735,00	0,00	735,00	0,00	735,00
		CS	0,00	0,00	735,00	0,00	735,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 2		CP	0,00	0,00	735,00	0,00	735,00	0,00	735,00
		CS	0,00	0,00	735,00	0,00	735,00		

USCITE ANNO: 2023

Classificazione		Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Totale Capitoli Variati su Missione 8		CP	258.789,72	0,00	4.785,00	-13.040,00	250.534,72	97.196,02	153.338,70
		CS	296.415,65	0,00	4.785,00	-13.040,00	288.160,65		
Missione 9									
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale									
Titolo 1	Spese correnti	CP	34.115,57	0,00	1.860,00	0,00	35.975,57	14.430,62	21.544,95
		CS	34.115,57	528,58	1.860,00	0,00	36.504,15		
Totale Capitoli Variati su Programma 2		CP	34.115,57	0,00	1.860,00	0,00	35.975,57	14.430,62	21.544,95
		CS	34.115,57	528,58	1.860,00	0,00	36.504,15		
Totale Capitoli Variati su Missione 9		CP	34.115,57	0,00	1.860,00	0,00	35.975,57	14.430,62	21.544,95
		CS	34.115,57	528,58	1.860,00	0,00	36.504,15		
Missione 10									
Trasporti e diritto alla mobilità									
Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali									
Titolo 1	Spese correnti	CP	350.000,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00	250.000,00	139.481,87	110.518,13
		CS	374.626,88	-20.948,72	0,00	-50.000,00	303.678,16		
Titolo 2	Spese in conto capitale	CP	0,00	0,00	39.849,82	0,00	39.849,82	0,00	39.849,82
		CS	0,00	0,00	39.849,82	0,00	39.849,82		
Totale Capitoli Variati su Programma 5		CP	350.000,00	-50.000,00	39.849,82	-50.000,00	289.849,82	139.481,87	150.367,95
		CS	374.626,88	-20.948,72	39.849,82	-50.000,00	343.527,98		
Totale Capitoli Variati su Missione 10		CP	350.000,00	-50.000,00	39.849,82	-50.000,00	289.849,82	139.481,87	150.367,95
		CS	374.626,88	-20.948,72	39.849,82	-50.000,00	343.527,98		
Missione 11									
Soccorso civile									
Programma 1 - Sistema di protezione civile									
Titolo 1	Spese correnti	CP	750,00	0,00	0,00	-300,00	450,00	401,48	48,52
		CS	783,46	0,00	0,00	-300,00	483,46		
Totale Capitoli Variati su Programma 1		CP	750,00	0,00	0,00	-300,00	450,00	401,48	48,52
		CS	783,46	0,00	0,00	-300,00	483,46		
Totale Capitoli Variati su Missione 11		CP	750,00	0,00	0,00	-300,00	450,00	401,48	48,52
		CS	783,46	0,00	0,00	-300,00	483,46		
Missione 12									
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido									
Titolo 1	Spese correnti	CP	310.825,00	0,00	58.050,00	0,00	368.875,00	264.212,21	104.662,79
		CS	367.207,49	-4.636,75	58.050,00	0,00	420.620,74		

USCITE ANNO: 2023

Classificazione		Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Totale Capitoli Variati su Programma 1		CP	310.825,00	0,00	58.050,00	0,00	368.875,00	264.212,21	104.662,79
		CS	367.207,49	-4.636,75	58.050,00	0,00	420.620,74		
Programma 2 - Interventi per la disabilità									
Titolo 1	Spese correnti	CP	412.000,00	97.944,85	25.750,00	0,00	535.694,85	407.051,60	128.643,25
		CS	524.318,03	90.741,93	25.750,00	0,00	640.809,96		
Totale Capitoli Variati su Programma 2		CP	412.000,00	97.944,85	25.750,00	0,00	535.694,85	407.051,60	128.643,25
		CS	524.318,03	90.741,93	25.750,00	0,00	640.809,96		
Programma 5 - Interventi per le famiglie									
Titolo 1	Spese correnti	CP	12.800,00	5.492,48	2.038,04	-2.000,00	18.330,52	2.872,48	15.458,04
		CS	15.000,00	5.492,48	2.038,04	-2.000,00	20.530,52		
Totale Capitoli Variati su Programma 5		CP	12.800,00	5.492,48	2.038,04	-2.000,00	18.330,52	2.872,48	15.458,04
		CS	15.000,00	5.492,48	2.038,04	-2.000,00	20.530,52		
Programma 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali									
Titolo 1	Spese correnti	CP	188.259,30	0,00	8.180,00	0,00	196.439,30	73.753,90	122.685,40
		CS	188.259,30	0,00	8.180,00	0,00	196.439,30		
Totale Capitoli Variati su Programma 7		CP	188.259,30	0,00	8.180,00	0,00	196.439,30	73.753,90	122.685,40
		CS	188.259,30	0,00	8.180,00	0,00	196.439,30		
Programma 8 - Cooperazione e associazionismo									
Titolo 1	Spese correnti	CP	0,00	1.500,00	550,00	0,00	2.050,00	0,00	2.050,00
		CS	0,00	1.500,00	550,00	0,00	2.050,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 8		CP	0,00	1.500,00	550,00	0,00	2.050,00	0,00	2.050,00
		CS	0,00	1.500,00	550,00	0,00	2.050,00		
Totale Capitoli Variati su Missione 12		CP	923.884,30	104.937,33	94.568,04	-2.000,00	1.121.389,67	747.890,19	373.499,48
		CS	1.094.784,82	93.097,66	94.568,04	-2.000,00	1.280.450,52		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2023		CP	4.291.718,76	125.537,33	267.282,86	-146.960,00	4.537.578,95	2.125.470,34	2.412.108,61
					SALDO COMPETENZA	120.322,86			
		CS	4.416.102,17	243.884,10	234.297,86	-146.960,00	4.747.324,13		
					SALDO CASSA	87.337,86			

ENTRATE ANNO: 2024

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2024	CP	163.505,00	0,00	32.985,00	0,00	196.490,00	0,00	196.490,00	
TITOLO 3										
Entrate extratributarie										
Tip. 500		CP	0,00	0,00	1.260,00	0,00	1.260,00	0,00	1.260,00	
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Totale Capitoli Variati su Titolo 3		CP	0,00	0,00	1.260,00	0,00	1.260,00	0,00	1.260,00	
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2024			CP	163.505,00	0,00	34.245,00	0,00	197.750,00	0,00	197.750,00
					SALDO COMPETENZA		34.245,00			
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
					SALDO CASSA		0,00			

USCITE ANNO: 2024

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
MISSIONE 1									
Servizi istituzionali, generali e di gestione									
Programma 2 - Segreteria generale									
Titolo 1		CP	21.860,10	0,00	2.600,00	0,00	24.460,10	10.700,00	13.760,10
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 2		CP	21.860,10	0,00	2.600,00	0,00	24.460,10	10.700,00	13.760,10
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Programma 6 - Ufficio tecnico									
Titolo 1		CP	2.086,00	0,00	0,00	-40,00	2.046,00	0,00	2.046,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 6		CP	2.086,00	0,00	0,00	-40,00	2.046,00	0,00	2.046,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Programma 11 - Altri servizi generali									
Titolo 1		CP	273.555,00	0,00	65.685,00	0,00	339.240,00	2.000,00	337.240,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 11		CP	273.555,00	0,00	65.685,00	0,00	339.240,00	2.000,00	337.240,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

USCITE ANNO: 2024

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Totale Capitoli Variati su Missione 1	CP	297.501,10	0,00	68.285,00	-40,00	365.746,10	12.700,00	353.046,10
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Missione 4								
Istruzione e diritto allo studio								
Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria								
Titolo 1 Spese correnti	CP	174.181,00	0,00	0,00	-10.000,00	164.181,00	0,00	164.181,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 2	CP	174.181,00	0,00	0,00	-10.000,00	164.181,00	0,00	164.181,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Missione 4	CP	174.181,00	0,00	0,00	-10.000,00	164.181,00	0,00	164.181,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Missione 10								
Trasporti e diritto alla mobilità								
Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali								
Titolo 1 Spese correnti	CP	365.050,00	0,00	0,00	-24.000,00	341.050,00	0,00	341.050,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 5	CP	365.050,00	0,00	0,00	-24.000,00	341.050,00	0,00	341.050,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Missione 10	CP	365.050,00	0,00	0,00	-24.000,00	341.050,00	0,00	341.050,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Missione 12								
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido								
Titolo 1 Spese correnti	CP	33.376,00	0,00	0,00	-5.000,00	28.376,00	0,00	28.376,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 1	CP	33.376,00	0,00	0,00	-5.000,00	28.376,00	0,00	28.376,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Programma 3 - Interventi per gli anziani								
Titolo 1 Spese correnti	CP	112.174,65	0,00	0,00	-5.000,00	107.174,65	0,00	107.174,65
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 3	CP	112.174,65	0,00	0,00	-5.000,00	107.174,65	0,00	107.174,65
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Programma 8 - Cooperazione e associazionismo								
Titolo 1 Spese correnti	CP	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 8	CP	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

USCITE ANNO: 2024

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza	
Totale Capitoli Variati su Missione 12		CP	145.550,65	0,00	10.000,00	-10.000,00	145.550,65	0,00	145.550,65
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00			
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2024		CP	982.282,75	0,00	78.285,00	-44.040,00	1.016.527,75	12.700,00	1.003.827,75
			SALDO COMPETENZA		34.245,00				
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			SALDO CASSA		0,00				

ENTRATE ANNO: 2025

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2025	CP	170.560,27	0,00	32.985,00	0,00	203.545,27	0,00	203.545,27
TITOLO 3 Entrate extratributarie									
Tip. 500	Rimborsi e altre entrate correnti	CP	0,00	0,00	1.260,00	0,00	1.260,00	0,00	1.260,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Titolo 3		CP	0,00	0,00	1.260,00	0,00	1.260,00	0,00	1.260,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2025		CP	170.560,27	0,00	34.245,00	0,00	204.805,27	0,00	204.805,27
				SALDO COMPETENZA					
						34.245,00			
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				SALDO CASSA		0,00			

USCITE ANNO: 2025

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza	
MISSIONE 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione Programma 2 - Segreteria generale									
Titolo 1	Spese correnti	CP	22.800,08	0,00	2.600,00	0,00	25.400,08	0,00	25.400,08
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 2		CP	22.800,08	0,00	2.600,00	0,00	25.400,08	0,00	25.400,08
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Programma 6 - Ufficio tecnico									
Titolo 1	Spese correnti	CP	2.175,70	0,00	0,00	-40,00	2.135,70	0,00	2.135,70
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 6		CP	2.175,70	0,00	0,00	-40,00	2.135,70	0,00	2.135,70
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Programma 11 - Altri servizi generali									
Titolo 1	Spese correnti	CP	285.345,00	0,00	65.685,00	0,00	351.030,00	0,00	351.030,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 11		CP	285.345,00	0,00	65.685,00	0,00	351.030,00	0,00	351.030,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

USCITE ANNO: 2025

Classificazione		Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Totale Capitoli Variati su Missione 1		CP	310.320,78	0,00	68.285,00	-40,00	378.565,78	0,00	378.565,78
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Missione 4									
Istruzione e diritto allo studio									
Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria									
Titolo 1	Spese correnti	CP	181.670,80	0,00	0,00	-10.000,00	171.670,80	0,00	171.670,80
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 2		CP	181.670,80	0,00	0,00	-10.000,00	171.670,80	0,00	171.670,80
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Missione 4		CP	181.670,80	0,00	0,00	-10.000,00	171.670,80	0,00	171.670,80
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Missione 10									
Trasporti e diritto alla mobilità									
Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali									
Titolo 1	Spese correnti	CP	380.747,15	0,00	0,00	-24.000,00	356.747,15	0,00	356.747,15
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 5		CP	380.747,15	0,00	0,00	-24.000,00	356.747,15	0,00	356.747,15
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Missione 10		CP	380.747,15	0,00	0,00	-24.000,00	356.747,15	0,00	356.747,15
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Missione 12									
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido									
Titolo 1	Spese correnti	CP	34.811,17	0,00	0,00	-5.000,00	29.811,17	0,00	29.811,17
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 1		CP	34.811,17	0,00	0,00	-5.000,00	29.811,17	0,00	29.811,17
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Programma 3 - Interventi per gli anziani									
Titolo 1	Spese correnti	CP	116.998,16	0,00	0,00	-5.000,00	111.998,16	0,00	111.998,16
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 3		CP	116.998,16	0,00	0,00	-5.000,00	111.998,16	0,00	111.998,16
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Programma 8 - Cooperazione e associazionismo									
Titolo 1	Spese correnti	CP	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 8		CP	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

USCITE ANNO: 2025

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza	
Totale Capitoli Variati su Missione 12		CP	151.809,33	0,00	10.000,00	-10.000,00	151.809,33	0,00	151.809,33
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00			
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2025		CP	1.024.548,06	0,00	78.285,00	-44.040,00	1.058.793,06	0,00	1.058.793,06
			SALDO COMPETENZA		34.245,00				
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			SALDO CASSA		0,00				

asestati alla Variazione n. 11/2023
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			9.958.806,68		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		175.570,49	196.490,00	203.545,27
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		10.757.132,63	11.054.216,56	11.424.321,48
<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	(-)		10.974.757,91	11.092.662,59	11.478.987,92
di cui:					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			196.490,00	203.545,27	210.878,42
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			444.095,25	489.469,39	512.175,41
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	(-)		27.396,51	149.043,97	139.878,83
<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)			<i>-69.451,30</i>	<i>9.000,00</i>	<i>9.000,00</i>
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 per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)		78.451,30	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	(+)		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	(-)		9.000,00	9.000,00	9.000,00
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	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

assestati alla Variazione n. 11/2023
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		6.705.406,03	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		248.018,53	11.498.928,38	6.498.928,38
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		7.846.802,63	512.415,00	4.356.650,47
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	(-)		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	(+)		9.000,00	9.000,00	9.000,00
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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		14.809.227,19 11.498.928,38	12.020.343,38 6.498.928,38	10.864.578,85 6.415.000,00
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			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

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 di anticipazione liquidità	(-)		78.451,30	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-78.451,30	0,00	0,00

Comune di Concorezzo

RELAZIONE SUGLI EQUILIBRI DI BILANCIO RIFERITI ALL'ESERCIZIO 2023

Allegato B)

QUADRO GENERALE

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023–2025 è stato approvato con atto consiliare n. 17 del 9 marzo 2023.

Con la deliberazione del Consiglio comunale n. 16 del 9 marzo 2023 è stato approvato il Documento unico di programmazione 2023–2025.

Con la deliberazione della Giunta comunale n. 27 del 9 marzo 2023 è stato approvato il PEG (Piano esecutivo di gestione) relativo agli esercizi 2023–2025, parte finanziaria, e con la deliberazione della Giunta comunale n. 64 del 18 maggio 2022 sono stati approvati il Piano dettagliato degli obiettivi / Piano delle performance e il Piano organizzativo del lavoro agile dell'anno 2022.

Il rendiconto dell'esercizio 2022 è stato approvato con la deliberazione del Consiglio comunale n. 20 del 26 aprile 2023.

Il rendiconto di gestione 2022 è stato chiuso in avanzo di amministrazione per € 9.761.909,28, nelle seguenti componenti:

- parte accantonata: € 2.091.720,16;
- parte vincolata: € 2.641.115,57;
- parte destinata agli investimenti: € 1.337.521,52;
- parte disponibile: € 3.691.552,03;

Al termine dell'esercizio 2022, il risultato di competenza W1, l'equilibrio di bilancio W2 e l'equilibrio complessivo W3 sono risultati non negativi:

- risultato di competenza W1 € 4.476.813,93
- equilibrio di bilancio W2 € 2.162.882,05
- equilibrio complessivo W3 € 3.254.161,62

I dati e le analisi che sono esposti nelle pagine seguenti consentono di affermare:

- a) che non esistono, allo stato attuale e conosciuto, debiti fuori bilancio;
- b) che, allo stato dei fatti, non esistono situazioni tali da pregiudicare gli equilibri finanziari ed economici previsti dall'art. 162, c. 6, del D. Lgs. n. 267/2000, in merito alla gestione della competenza, dei residui e della cassa;
- d) che il fondo crediti di dubbia esigibilità, complessivamente accantonato nel bilancio di previsione e nell'avanzo di amministrazione accertato con il rendiconto della gestione 2022, è da ritenersi congruo all'ammontare e all'esigibilità dei crediti maturati e che si prevede di accertare, e che, pertanto, non è necessario assumere iniziative per adeguare tale fondo;
- e) che gli stanziamenti dei fondi di riserva di competenza e di cassa devono ritenersi, al momento, sufficienti in relazione alle possibili spese imprevedute fino alla fine dell'anno;
- f) che la gestione del bilancio è condotta nel rispetto delle prescrizioni previste dall'art. 193 del D. Lgs. n. 267/2000;
- g) che con la presente verifica sono attuati gli obblighi previsti dall'art. 193, c. 2, del D. Lgs. n. 267/2000. Nelle sezioni che seguono sono indicati i dati dimostrativi degli esiti che sono state esposti nel presente paragrafo.

Le previsioni assestate, gli accertamenti e gli impegni sono esposti nelle risultanze di bilancio al 30 giugno 2023.

GESTIONE DEI RESIDUI

Non si sono verificate variazioni nella gestione dei residui attivi e passivi.

A. GESTIONE RESIDUI ATTIVI

Titoli	Situaz. 1.1.2023	Riscossioni	Res. riport.	Diff. +/-
Titolo 1 – Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa:	1.428.389,08	346.875,96	1.081.513,12	-
Titolo 2 – Trasferimenti correnti:	134.275,50	134.275,50	-	-
Titolo 3 – Entrate extratributarie:	425.090,97	319.450,26	105.640,71	-
Titolo 4 – Entrate in conto capitale:	107.256,21	62.590,31	35.000,00	-9.665,90
Titolo 5 – Entrate da riduzioni di attività finanziarie:	-	-	-	-
Titolo 6 – Accensioni di prestiti:	-	-	-	-
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere:	-	-	-	-
Titolo 9 – Entrate per conto terzi e partite di giro	1.690,00	-	1.690,00	-
Totale complessivo delle entrate:	2.096.701,76	863.192,03	1.223.843,83	-9.665,90

B. GESTIONE RESIDUI PASSIVI

Titoli	Situaz. 1.1.2023	Pagamenti	Res. riport.	Diff. +/-
Titolo 1 – Spese correnti:	1.679.282,09	1.468.421,09	201.195,10	-9.665,90
Titolo 2 – Spese in conto capitale:	125.303,36	97.106,56	28.196,80	-
Titolo 3 – Spese per incrementi di attività finanziarie:	-	-	-	-
Titolo 4 – Rimborso prestiti:	-	-	-	-
Titolo 5 – Chiusura anticipazione da istituto tesoriere:	-	-	-	-
Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro:	65.424,69	36.281,66	29.143,03	-
Totale complessivo delle spese:	1.870.010,14	1.601.809,31	258.534,93	-9.665,90

C. GESTIONE RESIDUI - RISULTATO COMPLESSIVO

Parte I – Entrata	
– Maggiori / minori accertamenti	-9.665,90
Parte II – Spesa	
– minori impegni	9.665,90
Economie della gestione residui	-

GESTIONE DELLA COMPETENZA

Fino al 30 giugno 2023 gli accertamenti contabilizzati sono stati di € 8.182.591,49, a fronte di impegni di spesa di € 8.763.744,59.

Il fondo pluriennale vincolato di entrata è stato iscritto nella parte corrente per € 175.570,49, e nella parte in conto capitale per € 248.018,53.

Il fondo pluriennale vincolato di spesa, per la gestione corrente, è di € 163.505,00, mentre per la gestione in conto capitale è iscritto in € 11.498.928,38.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità è stato previsto in € 444.095,25, mentre per i rinnovi contrattuali del personale dipendente è stato previsto un accantonamento di bilancio di € 81.105,58.

Il fondo di riserva, per la competenza, era inizialmente iscritto per € 54.555,85, entro i limiti di cui all'art.166, c. 1, del D. Lgs. n. 267/2000, e ha subito prelevamenti con le deliberazioni della Giunta n. 34 del 30 marzo 2023 (per € 2.200,00) e n. 38 del 5 aprile 2023 (per € 14.500,00): attualmente il fondo di riserva di competenza è di € 37.855,85.

Entrate:	Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Accertamenti al 30/06/2023	Accertamenti al 30/06/2022	Accertamenti al 30/06/2021
Titolo 1 – Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa:	8.181.551,71	8.181.551,71	4.626.011,80	4.532.065,42	3.997.304,89
Titolo 2 – Trasferimenti correnti:	818.661,07	924.706,29	601.474,74	325.404,50	522.884,48
Titolo 3 – Entrate extratributarie:	1.442.137,00	1.570.401,59	1.243.638,71	1.260.086,89	872.529,23
Titolo 4 – Entrate in conto capitale:	4.518.263,51	4.164.752,81	1.172.160,15	1.260.716,62	1.193.216,13
Titolo 5 – Entrate da riduzioni di attività finanziarie:	-	-	-	-	-
Titolo 6 – Accensioni di prestiti:	3.642.200,00	3.642.200,00	-	-	-
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere:	-	-	-	-	-
Avanzo di amministrazione:	-	6.783.857,33	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato	423.589,02	423.589,02	-	-	-
Totale complessivo delle entrate:	19.026.402,31	25.691.058,75	7.643.285,40	7.378.273,43	6.585.934,73
Spese:	Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Impegni al 30/06/2023	Impegni al 30/06/2022	Impegni al 30/06/2021
Titolo 1 – Spese correnti:	10.581.523,76	10.894.284,87	6.978.164,35	7.206.683,72	6.797.885,69
Titolo 2 – Spese in conto capitale:	8.417.482,04	14.769.377,37	1.294.703,07	2.437.081,50	1.727.180,46
Titolo 3 – Spese per incrementi di attività finanziarie:	-	-	-	-	-
Titolo 4 – Rimborso prestiti:	27.396,51	27.396,51	13.270,74	13.270,74	14.612,13
Titolo 5 – Chiusura anticipazione da istituto tesoriere:	-	-	-	-	-
Totale complessivo delle spese:	19.026.402,31	25.691.058,75	8.286.138,16	9.657.035,96	8.539.678,28

GESTIONE DELLA CASSA

Il saldo di cassa della Tesoreria comunale al 30 giugno 2023 è di € 11.767.656,65, aumentato di € 1.808.849,97 rispetto alla giacenza del 1° gennaio 2023 di € 9.958.806,68. Il fondo di riserva di cassa è attualmente iscritto per € 37.855,85 e nel corso del 1° semestre ha subito prelevamenti per € 16.700,00: lo stanziamento iniziale di € 54.555,85 è stato previsto entro i limiti di cui all'art. 166, c. 2-quater, del D.Lgs. n. 267/2000.

Entrate:	Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Incassi al 30/06/2023	Incassi al 30/06/2022	Incassi al 30/06/2021
Titolo 1 – Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa:	9.770.282,91	9.609.940,79	3.424.910,18	2.808.373,05	4.308.880,87
Titolo 2 – Trasferimenti correnti:	923.708,23	1.058.981,79	555.249,84	250.355,85	279.249,18
Titolo 3 – Entrate extratributarie:	1.822.533,59	1.988.523,31	938.071,49	738.728,00	675.246,36
Titolo 4 – Entrate in conto capitale:	4.774.919,72	4.272.009,02	588.805,85	560.773,03	878.383,64
Titolo 5 – Entrate da riduzioni di attività finanziarie:	-	-	-	-	-
Titolo 6 – Accensioni di prestiti:	3.642.200,00	3.642.200,00	-	-	-
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere:	-	-	-	-	-
Titolo 9 – Entrate per conto terzi e partite di giro	1.869.655,25	1.871.190,00	539.306,09	629.043,57	918.244,23
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	8.991.897,75	9.958.806,68	-	-	-
Totale complessivo delle entrate:	31.795.197,45	32.401.651,59	6.046.343,45	4.987.273,50	7.069.848,94
Spese:	Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Pagamenti al 30/06/2023	Pagamenti al 30/06/2022	Pagamenti al 30/06/2021
Titolo 1 – Spese correnti:	11.757.119,03	11.864.551,93	4.842.401,69	4.490.031,98	4.829.380,87
Titolo 2 – Spese in conto capitale:	8.045.420,93	3.274.552,35	239.324,22	1.330.960,50	717.251,57
Titolo 3 – Spese per incrementi di attività finanziarie:	-	-	-	-	-
Titolo 4 – Rimborso prestiti:	27.396,51	27.396,51	13.610,49	13.270,74	7.225,68
Titolo 5 – Chiusura anticipazione da istituto tesoriere:	-	-	-	-	-
Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro:	1.932.924,69	1.934.924,69	582.065,93	632.471,62	901.216,23
Totale complessivo delle spese:	21.762.861,16	17.101.425,48	5.677.402,33	6.466.734,84	5.553.858,12

1) Fondo di cassa al 01/01/2023	+	9.958.806,68
2) Reversali di incasso emesse	+	6.046.343,45
3) <i>A dedurre</i> : Reversali emesse e non riscosse	-	1.209,82
4) Riscossioni eseguite dal Tesoriere e non ancora regolarizzate	+	1.308.777,17
5) Totale fondo iniziale di cassa e riscossioni	=	17.312.717,48
7) Mandati di pagamento emessi	+	5.677.402,33
8) <i>A dedurre</i> : Mandati emessi e non pagati	-	181.790,70
9) Pagamenti eseguiti dal Tesoriere da regolarizzarsi con mandati	+	49.449,20
10) Totale pagamenti	=	5.545.060,83
11) Fondo di cassa al 30/06/2023	=	11.767.656,65

+ Saldo Banca Italia al 30/06/2023	11.906.579,66
- Saldo tesoreria comunale al 30/06/2023	11.767.656,65
= Differenza al 30/06/2022	138.923,01
<i>dovuta a:</i>	
a) riscossioni effettuate dal tesoriere e non ancora contabilizzate nella contabilità speciale al 30/06/2023	23.073,42
b) pagamenti effettuati dal tesoriere e non ancora contabilizzate nella contabilità speciale al 30/06/2023	161.996,43

Il saldo di cassa vincolata al 30/06/2023 è pari a € 922.655,83 ed è così composto:

Descrizione	Cassa vincolata
CONTRIBUTI REGIONALI PER PIANO STRAORDINARIO INVESTIMENTI IN OPERE PUBBLICHE (DGR N. XI/6047)	34.336,37
CONTRIBUTI REGIONALI PER INTERVENTI A FAVORE DEI COMUNI PER L'EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI NATATORI (DGR N. XI/6308 DEL 26/04/2022)	230.161,01
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI IN PROGETTI DI RIGENERAZIONE URBANA, VOLTI ALLA RIDUZIONE DI FENOMENI DI MARGINALIZZAZIONE E DI DEGRADO URBANO (DPCM 21 GENNAIO 2021)	500.000,00
CONTRIBUTI REGIONALI PER PIANO STRAORDINARIO INVESTIMENTI IN OPERE PUBBLICHE (DGR N. XI/4381 DEL 03/03/2021)	15.000,00
CONTRIBUTI PER ASSISTENZA ALUNNI CON DIFFICOLTA' STUDENTI SCUOLA SECONDARIA 2° GRADO	48.960,75
CONTRIBUTI PER SOSTEGNO ABITAZIONI IN LOCAZIONE	17.840,83
CONTRIBUTI ALLE FAMIGLIE PER EMERGENZA SANITARIA COVID19 - MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE DA INCREMENTO DEL FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	350,01
CONTRIBUTI PER EMERGENZA SANITARIA FONDO AGEVOLAZIONI TARI CATEGORIE ECONOMICHE	3.562,27
CONTRIBUTI ISTAT PER CENSIMENTO PERMANENTE DELLA POPOLAZIONE E DELLE ABITAZIONI	5.270,91
CONTRIBUTI MINISTERIALI PER MATERIALI LIBRARI DA FONDO PER SOSTEGNO DEL LIBRO E DELL'EDITORIA LIBRARIA	1.732,17
TRASFERIMENTI REGIONALI INIZIATIVA "BANDO ESTATE INSIEME" D.G.R. N. 6490 DEL 13 GIUGNO 2022	51.840,71
CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO ALLE PMI NELL'AMBITO DEL BANDO DISTRETTI DEL COMMERCIO PER LA RICOSTRUZIONE TERRITORIALE URBANA (DECRETO DIREZIONE GENERALE SVILUPPO ECONOMICO N. 11217 DEL 24/09/2020)	9.665,90
CONTRIBUTI PER EMERGENZA SANITARIA FONDO PER CONCORSO EROGAZIONE COMPENSI PER PRESTAZIONI DI LAVORO STRAORDINARIO POLIZIA LOCALE	298,19
CONTRIBUTI PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	3.636,71

I conti correnti postali intestati all'Ente al 30/06/2023 rilevano i seguenti saldi:

n. 36542207	€	3.701,07
n. 43808203	€	1.018,09
n. 6437466	€	20.338,27
n. 1040998963	€	17.686,27
n. 1054971914	€	8.898,36
n. 1056391509	€	817,85

L'economista ha presentato il conto della gestione del 1° trimestre 2023, che è stato approvato dal Responsabile del Settore Finanze e Contabilità con la determinazione n. 177 del 03/04/2023, e quello del 2° trimestre 2023, che è stato approvato dal Responsabile del Settore Finanze e Contabilità con la determinazione n. 356 del 03/07/2023.

Gli agenti contabili interni hanno presentato i conti della gestione del 1° trimestre 2023, che sono stati approvati dal Responsabile del Settore Finanze e Contabilità con la determinazione n. 213 del 20/04/2023.

Tempi di pagamento e fondo garanzia debiti commerciali

Il Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33 prevede, all'art. 33, che le pubbliche amministrazioni pubblicano, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato "indicatore annuale di tempestività dei pagamenti".

Il D.P.C.M. del 22 settembre 2014 definisce le modalità per la pubblicazione su internet dei dati tra cui l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti.

La piattaforma dei crediti commerciali gestita dal Ministero dell'economia e delle finanze indica, per il Comune di Concorezzo, in 13 giorni i tempi medi di pagamento al 31 dicembre 2022 e in 21 giorni il tempo medio ponderato di anticipo su un volume di documenti di spesa ricevuti nell'esercizio 2022 di 5,77 mln di € e un debito scaduto e non pagato al 31 dicembre 2022 di € 16.278,28: gli indicatori sono pubblicati sul sito internet istituzionale www.comune.concorezzo.mb.it nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione", così come richiesto dalla normativa vigente.

L'Amministrazione comunale ha adottato le misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture e appalti, anche in relazione all'obbligo previsto dall'articolo 183, comma 8, del Tuel (deliberazione della Giunta n. 43 del 17 aprile 2013).

L'Ente ha provveduto a quantificare il debito commerciale scaduto al 31/12/2022, ai sensi dell'art. 1, co. 859 della Legge 145/2018 che è stato pubblicato ai sensi dell'art. 33 D. Lgs. n. 33/2013.

Nel primo trimestre del corrente anno 2023, il tempo medio di pagamento è stato di 6,58 giorni, nel secondo trimestre 2023 è stato di 23,14 giorni: i dati sono stati pubblicati nell'apposita sezione di Amministrazione trasparente del portale internet comunale.

La legge n. 145/2018, ai commi da 859-872, ha introdotto dal 2021 l'obbligo di accantonamento al fondo di garanzia dei debiti commerciali sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti, che a fine esercizio confluisce nella quota accantonata del risultato di amministrazione, per un importo pari:

- a) al 5 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, in caso di mancata riduzione del 10 per cento del debito commerciale residuo oppure per ritardi superiori a sessanta giorni, registrati nell'esercizio precedente: *l'accantonamento non è dovuto nel caso in cui lo stock del debito scaduto non superi il 5% delle fatture ricevute nell'anno;*
- b) al 3 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra trentuno e sessanta giorni, registrati nell'esercizio precedente;
- c) al 2 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra undici e trenta giorni, registrati nell'esercizio precedente;
- d) all'1 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra uno e dieci giorni, registrati nell'esercizio precedente;
- e) in misura pari al 5% nel caso in cui l'Ente non adempia agli obblighi di trasparenza e di comunicazione in materia di pagamenti.

Con la deliberazione n. 12 dell'8 febbraio 2023, la Giunta ha preso atto che, alla luce degli indicatori certificati dalla PCC e dagli obblighi di comunicazione, il Comune di Concorezzo non è tenuto ad effettuare alcun accantonamento al fondo di garanzia debiti commerciali.

La piattaforma dei crediti commerciali, Commerciali alla data del 29 gennaio 2023, relativamente all'esercizio 2022, attestava i seguenti valori:

- a) indicatore annuale del tempo medio di ritardo dei pagamenti: -21 gg;
- b) indicatore annuale del tempo medio dei pagamento: 13 gg;
- c) ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente di cui all'articolo 1, comma 867, della legge n. 145/2018: € 7.408,28 (0,13% circa delle fatture ricevute nel corso del 2022);
- d) importo documenti ricevuti nell'esercizio € 5,77 mln.

L'Ente ha assolto agli obblighi di trasparenza e di comunicazione dei dati previsti dalla normativa vigente.

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

Per l'art. 162, c. 6, del D. Lgs. n. 267/2000, il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo un fondo di cassa finale non negativo.

Le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative ai trasferimenti in conto capitale, al saldo negativo delle partite finanziarie e alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata, ai contributi destinati al rimborso dei prestiti e all'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni tassativamente indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria necessarie a garantire elementi di flessibilità degli equilibri di bilancio per il rispetto del principio dell'integrità.

Dopo le variazioni di competenza e di cassa disposte fino al 30 giugno 2023, gli equilibri di bilancio per la parte corrente e per quella in conto capitale presentano il seguente andamento:

STANZIAMENTI ASSESTATI DI BILANCIO AL 30/06/2023 EQUILIBRIO DELLA GESTIONE DI PARTE CORRENTE

ENTRATE CORRENTI		Anno 2023
+ entrate correnti (titoli 1, 2 e 3):		10.676.659,59
+ fondo pluriennale vincolato destinato al finanziamento delle spese correnti:		175.570,49
+ avanzo di amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti:		78.451,30
+ entrate di parte capitale destinate a spese correnti		-
- entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (avanzo economico)		9.000,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI		10.921.681,38
SPESE CORRENTI		
+ spese correnti (titolo 1):		10.894.284,87
<i>di cui:</i>		
<i>fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)</i>		<i>163.505,00</i>
<i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		<i>444.095,25</i>
<i>fondo rinnovi contrattuali</i>		<i>81.105,58</i>
<i>altri accantonamenti di parte corrente</i>		<i>20.309,20</i>
+ quote di capitale per ammortamento dei mutui (titolo 4):		27.396,51
TOTALE SPESE CORRENTI		10.921.681,38
SALDO TRA ENTRATE E SPESE DI PARTE CORRENTE		-
EQUILIBRIO DELLA GESTIONE IN CONTO CAPITALE		
ENTRATE IN CONTO CAPITALE		Anno 2023
+ entrate titoli 4, 5 e 6:		7.806.952,81
- entrate di parte capitale destinate a spese correnti		-
+ entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (avanzo economico)		9.000,00
+ avanzo di amministrazione destinato al finanziamento delle spese in conto capitale:		6.705.406,03
+ fondo pluriennale vincolato destinato al finanziamento delle spese in conto capitale:		248.018,53
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		14.769.377,37
SPESE IN CONTO CAPITALE		
+ spese in conto capitale (titolo 2):		14.769.377,37
<i>di cui:</i>		
<i>fondo pluriennale vincolato in conto capitale (di spesa)</i>		<i>11.498.928,38</i>
<i>accantonamenti in conto capitale</i>		<i>172.200,00</i>
+ spese per acquisizione di attività finanziarie		-
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE		14.769.377,37
SALDO TRA ENTRATE E SPESE IN CONTO CAPITALE		-
SALDO COMPLESSIVO		-

I dati di bilancio riferiti al 30 giugno 2023 confermano che è stato assicurato il rispetto degli equilibri della gestione corrente e di quella in conto capitale.

ACCERTAMENTI E IMPEGNI AL 30/06/2023
EQUILIBRIO DELLA GESTIONE DI PARTE CORRENTE

ENTRATE CORRENTI	Al 30/06/2023	Al 30/06/2022	Al 30/06/2021
+ entrate correnti (titoli 1, 2 e 3):	6.471.125,25	6.117.556,81	5.392.718,60
+ fondo pluriennale vincolato destinato al finanziamento delle spese correnti:	175.570,49	351.824,82	231.894,61
+ avanzo di amministrazione vincolato destinato al finanziamento delle spese correnti:	78.451,30	367.392,31	551.836,17
+ entrate di parte capitale destinate a spese correnti	-	-	9.000,00
- entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (avanzo economico)	9.000,00	(114.600,00)	(9.710,00)
TOTALE ENTRATE CORRENTI	6.716.147,04	6.722.173,94	6.175.739,38
SPESE CORRENTI			
+ spese correnti (titolo 1):	6.978.164,35	7.206.683,72	6.797.885,69
+ fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	163.505,00	134.260,00	113.350,00
+ fondo crediti di dubbia esigibilità	444.095,25	434.138,85	286.248,15
+ fondo rinnovi contrattuali	81.105,58	69.200,00	63.400,00
+ altri accantonamenti di parte corrente	20.309,20	3.621,74	10.254,99
+ quote di capitale per ammortamento dei mutui (titolo 4):	13.610,49	13.270,74	14.612,13
TOTALE SPESE CORRENTI	7.700.789,87	7.861.175,05	7.285.750,96
SALDO TRA ENTRATE E SPESE DI PARTE CORRENTE	(984.642,83)	(1.139.001,11)	(1.110.011,58)
EQUILIBRIO DELLA GESTIONE IN CONTO CAPITALE			
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	Al 30/06/2023	Al 30/06/2022	Al 30/06/2021
+ entrate titoli 4, 5 e 6:	1.172.160,15	1.260.716,62	1.193.216,13
- entrate di parte capitale destinate a spese correnti	-	-	9.000,00
+ entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (avanzo economico)	9.000,00	114.600,00	9.710,00
+ avanzo di amministrazione destinato al finanziamento delle spese in conto capitale:	6.705.406,03	320.644,89	553.979,63
+ fondo pluriennale vincolato destinato al finanziamento delle spese in conto capitale:	248.018,53	1.260.716,62	1.653.201,34
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	8.134.584,71	2.956.678,13	3.401.107,10
SPESE IN CONTO CAPITALE			
+ spese in conto capitale (titolo 2):	1.294.703,07	2.437.081,50	1.727.180,46
+ fondo pluriennale vincolato in conto capitale (di spesa)	11.498.928,38	-	-
+ accantonamenti in conto capitale	172.200,00	-	-
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	12.965.831,45	2.437.081,50	1.727.180,46
SALDO TRA ENTRATE E SPESE IN CONTO CAPITALE	(4.831.246,74)	519.596,63	1.673.926,64
SALDO COMPLESSIVO	(5.815.889,57)	(619.404,48)	563.915,06

DESTINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ACCERTATO AL 31/12/2022

L'avanzo di amministrazione, accertato in € 9.761.909,28 con il rendiconto della gestione dell'esercizio 2022 (deliberazione del Consiglio comunale n. 20 del 26 aprile 2023) al 30 giugno 2023 è stato applicato al bilancio di previsione dell'anno 2023 nelle componenti indicate nella seguente tabella:

Descrizione	Avanzo di amministrazione al 31/12/2022	Applicato al bilancio di previsione anno 2023	Residuo avanzo di amministrazione al 31/12/2022
Parte accantonata			
Fondo crediti di dubbia esigibilità	1.339.853,22	-	1.339.853,22
Fondo perdite societarie	19.354,46	-	19.354,46
Fondo contenzioso	40.000,00	-	40.000,00
Fondo per passività potenziali	156.609,82	-	156.609,82
Altri accantonamenti	535.902,66	-	535.902,66
Totale parte accantonata	2.091.720,16	-	2.091.720,16
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	1.828.288,77	1.125.205,30	703.083,47
Vincoli derivanti da trasferimenti	812.826,80	808.612,31	4.214,49
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	-	-	-
Totale parte vincolata	2.641.115,57	1.933.817,61	707.297,96
Parte destinata agli investimenti	1.337.521,52	1.337.521,52	-
Parte disponibile	3.691.552,03	3.512.518,20	179.033,83
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	9.761.909,28	6.783.857,33	2.978.051,95

ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Con l'assestamento di bilancio e alla fine dell'esercizio per la redazione del rendiconto, è verificata la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità complessivamente accantonato:

a) nelle operazioni di assestamento, in considerazione dello stanziamento di bilancio riguardante l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità;

b) nell'avanzo, in considerazione dell'ammontare dei residui attivi degli esercizi precedenti e di quello dell'esercizio in corso, per la formazione del rendiconto e per il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio.

L'importo complessivo del fondo è calcolato, con il metodo ordinario, applicando all'ammontare dei residui attivi la media dell'incidenza degli accertamenti non riscossi sui ruoli o sugli altri strumenti coattivi negli ultimi cinque esercizi.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato distintamente in considerazione della differente natura dei crediti.

Non sono oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione e le entrate tributarie che, sulla base dei principi contabili di cui al paragrafo 3.7, sono accertate per cassa.

La congruità dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità dell'avanzo di amministrazione 2022, di € 1.339.853,22, è dimostrata in riferimento alle riscossioni dei residui attivi di bilancio:

Residui attivi al 01/01/2023 (escluso il titoli 2, 4 e 9):	€ 1.853.480,05
Residui attivi coperti da accantonamento riscossi al 30/06/2023:	€ 666.326,22
Residui attivi da riscuotere al 30/06/2023:	€ 1.187.153,83
Accantonamento al FCDE nell'avanzo di amministrazione 2022	€ 1.339.853,22
% copertura crediti con FCDE	112,86%

Lo stanziamento al FCDE nel bilancio dell'esercizio 2023, di € 444.095,25, è adeguato alla dinamica degli accertamenti e delle riscossioni in conto competenza:

Denominazione	Percentuale dal metodo di calcolo applicato	Stanzamenti di bilancio (a)	Accantonamento obbligatorio al fondo (b)
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati		7.158.291,00	
di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7		3.627.427,05	
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	6,17	3.530.863,95	217.916,17
Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)		0,00	
di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7		0,00	
Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)		0,00	
di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7		0,00	
Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	1.023.260,71	0,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	17.260,17	0,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	40.000,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		0,00	
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea		0,00	
Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,12	1.222.551,59	1.506,15
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	30,07	101.300,00	30.460,86
Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	400,00	0,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	55.000,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	2,94	191.150,00	5.613,74
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti		97.584,30	
Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		97.584,30	
Contributi agli investimenti da UE		0,00	
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale		0,00	
Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche		0,00	
Trasferimenti in conto capitale da UE		0,00	
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	1.282.000,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	490.000,00	0,00

Denominazione	Percentuale dal metodo di calcolo applicato	Stanzamenti di bilancio (a)	Accantonamento obbligatorio al fondo (b)
Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale			255.496,92

Il totale complessivo previsto di accantonamento al FCDE è di € 1.783.948,47.

L'accantonamento complessivo al fondo crediti di dubbia esigibilità richiesto al 30 giugno 2023 per i crediti effettivamente contabilizzati è minore di quello effettivo di € 1.783.948,47, ed è indicato nel prospetto che segue:

Denominazione	% dal metodo di calcolo applicato	Residui attivi da comp. (a)	Residui attivi precedenti (b)	Totale residui (c)=(a)+(b)	Importo minimo del fondo (d)
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati		1.208.458,76	1.081.513,12	2.289.971,88	
di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7		0,00	0,00	0,00	
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	71,08	1.208.458,76	1.081.513,12	2.289.971,88	1.627.782,73
Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)		0,00	0,00	0,00	
di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7		0,00	0,00	0,00	
Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)		0,00	0,00	0,00	
di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7		0,00	0,00	0,00	
Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	339.518,82	0,00	339.518,82	0,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		0,00	0,00	0,00	
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea		0,00	0,00	0,00	
Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2,34	509.909,86	1.030,90	510.940,76	11.956,55
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	92,82	0,00	70.663,15	70.663,15	65.591,54
Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	12,43	60.107,62	33.946,66	94.054,28	11.695,09
		0,00	0,00	0,00	
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti		97.584,30	0,00	97.584,30	
Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		97.584,30	0,00	97.584,30	
Contributi agli investimenti da UE		0,00	0,00	0,00	
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00	0,00	
Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche		0,00	0,00	0,00	
Trasferimenti in conto capitale da UE		0,00	0,00	0,00	
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	
Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale					1.717.026,91

Descrizione	FCDE al 31.12.2020	FCDE al 31.12.2021	FCDE al 31.12.2022	FCDE previsione 2023	Totale FCDE al 30.06.2023
IMU partite arretrate	901.852,95	981.554,88	414.678,15	47.428,37	462.106,52
TASI partite arretrate	96.325,72	115.247,00	62.226,22	18.971,35	81.197,57
TARSU/TIA/TARI/TARES	688.692,76	749.002,41	727.940,64	318.394,43	1.046.335,07
TARSU/TIA/TARI/TARES partite arretrate	66.259,30	59.858,36	48.823,31	18.971,35	67.794,66
Altre entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	4.742,84	4.742,84
Sanzioni per violazioni codice della strada	87.572,76	75.529,80	0,00	0,00	0,00
Fitti attivi e canoni patrimoniali	35.187,01	0,00	72.442,63	29.318,10	101.760,73
Introiti e rimborsi diversi	16.109,78	39.627,08	6.861,03	5.354,23	12.215,26
Totale FCDE	1.892.000,28	2.020.819,53	1.339.853,22	444.095,26	1.783.948,48

Altri accantonamenti iscritti a bilancio

Fondo per indennità di fine mandato del Sindaco

In applicazione del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 - punto 5.2 lettera i) - è stato costituito un apposito "accantonamento per il trattamento di fine mandato del Sindaco", per un importo di € 1.809,20, che non sarà impegnato ma confluirà nel risultato di amministrazione, aggiungendosi a quello accantonato al 31 dicembre 2021 di € 4.931,53 (per un totale di € 6.740,73).

Fondo perdite aziende e società partecipate

È stata accantonata la somma di € 19.354,46 quale fondo per perdite risultanti dal bilancio d'esercizio delle aziende speciali e delle società partecipate ai sensi dell'art.21, commi 1 e 2, del D. Lgs. n.175/2016. Nel bilancio di previsione dell'esercizio 2023 è stato stanziato un nuovo accantonamento di € 1.000,00: le società partecipate direttamente dal Comune non presentano risultati di esercizio negativi.

Fondo per rinnovi contrattuali del personale dipendente

È stato previsto un accantonamento per l'adeguamento al Contratto Nazionale di Lavoro di € 81.105,58 per l'anno 2023: si aggiunge ai € 56.386,16 accantonati nel risultato di amministrazione 2022 (per un totale di € 137.491,74).

Fondo contenziosi

Il risultato di amministrazione presenta un accantonamento per fondo rischi contenzioso, al 31 dicembre 2022, per € 40.000,00 determinato secondo le modalità previste dal principio applicato alla contabilità finanziaria al punto 5.2 lettera h) per il pagamento di potenziali oneri derivanti da sentenze, così come evidenziato nel seguente prospetto:

Anno iniziale	Legale incaricato	Oggetto	Delibera	Controparte	Conclusione	Note	Importo accantonato a FCDE
2017	Avv. Luca Perego	Esecuzione sentenza Corte dei Conti - Sezione Regionale della Lombardia	GC n. 121 del 20/09/2019	Aipa SpA	Chiusa	Richiesta da parte del Comune	0,00
2018	Avv. Carlo Orlandi	Tentativo di conciliazione a favore del Comune di Concorezzo per resistere nel ricorso ex art. 55 cpa promosso dall'impresa Bertolazzi al TAR Lombardia - Milano	GC n. 127 del 12/09/2018	Bertolazzi Srl		18/10/2022 - rinviata a data da destinarsi La causa attiene allo svincolo di una fidejussione relativa a un piano urbanistico	0,00
2020	Avv. Carlo Orlandi	Incarico per assistenza e patrocinio legale a favore del Comune di Concorezzo nel giudizio di riassunzione avanti la Corte d'Appello di Milano, a seguito della sentenza della Corte di Cassazione n. 3034 in data 10/02/2020 nella controversia insorta con il Fallimento Sigmaden	GC n. 36 del 15/04/2020	Fallimento Sigmaden Sas			0,00
2021	Avv. Francesco Saverio Marini	Autorizzazione a resistere in giudizio avanti il Tribunale Amministrativo Regionale per la Lombardia - Milano, avverso il ricorso presentato contro i provvedimenti assunti dal Comune di Concorezzo in materia di AUA	GC n.76 del 07/07/2021	Asfalti Brianza Srl		Valore 6.000,00 euro Percentuale di esito favorevole al Comune può stimarsi nel 60%.	6.000,00
2021	Avv. Giovanni Monti	Autorizzazione a resistere in giudizio avanti il Tribunale Amministrativo Regionale per la Lombardia - Milano, avverso i ricorsi presentati contro il Piano di Governo del Territorio (PGT) del Comune di Concorezzo	GC n. 121 del 27/10/2021	Alessandro Mariani e Liliana Cresci Azienda Agricola Granoturco, Schindler SpA		5.000,00-8.500,00 per ciascuno dei tre ricorsi, con possibilità di soccombenza solo per il 1° all'80% (Schindler), gli altri due al 20%	25.500,00

Anno iniziale	Legale incaricato	Oggetto	Delibera	Controparte	Conclusione	Note	Importo accantonato a FCDE
2022	Avv. Giovanni Monti	Ricorso per l'annullamento, previa sospensione dell'efficacia, dell'ordinanza di demolizione n. 175/2022	Determina n. 362 del 21/07/2022			5.000,00-8.500,00, con possibilità di soccombenza inferiore al 10%	8.500,00
2022	Avv. Francesco Saverio Marini	Autorizzazione alla costituzione di parte civile nel processo innanzi alla Procura della Repubblica di Monza - PM A 6828/19					0,00
2023	Avv. Carlo Orlandi	Incarico per assistenza e patrocinio legale a favore del Comune di Concorezzo nell'ambito della liquidazione coatta amministrativa n.129/2018 di F.I.S. Factoring S.p.A. vs Comune di Concorezzo e Fallimento n.197-2011 di Sigmaden S.a.s. Costruzioni di Verrino Rosa				Richiesta da parte del Comune	0,00

L'accantonamento già effettuato e non utilizzato sull'avanzo di amministrazione 2022 si è ritenuto congruo e sufficiente, e si è provveduto a iscrivere nel bilancio di previsione per l'anno 2023-2025 una ulteriore quota di accantonamento per contenziosi o per passività potenziali: di € 1.000,00.

Fondo per passività potenziali

In relazione ai lavori approvati dal Condominio "De Giorgi" di Concorezzo nell'assemblea del 9 dicembre 2021, dove il Comune di Concorezzo è proprietario degli uffici e del negozio utilizzati dall'Azienda Speciale Concorezzese, è stata accantonata la somma di € 156.609,82 (€ 100.037,36 per negozio e € 56.572,46 per ufficio).

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)

Il fondo pluriennale vincolato dell'anno 2023 presenta la seguente dinamica:

Tit. (cod)	Descrizione Titolo	FPV al 31/12/2022 (A)	Spese imp.es.prec sul 2023 (B)	Riaccertamento di cui (B) su comp. (X)	Riaccertamento di cui (B) su plurien. (Y)	FPV al 31/12/2022 rinviato es.succ. (C=A-B-X-Y)	Spese imputate al 2024 (D)	Spese imputate al 2025 (E)	Spese imputate anni succ. (F)	FPV finale al 31/12/2023 (G=C+D+E+F)
1	Spese correnti	175.570,49	175.570,49	0,00	0,00	0,00	33.350,00	0,00	0,00	33.350,00
2	Spese in conto capitale	248.018,53	248.018,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indebitamento a lungo termine

Il limite della capacità di indebitamento previsto dall'art. 204 del TUEL per l'anno 2023 è ampiamente rispettato, come dimostrato dal calcolo riportato nel seguente prospetto:

ENTRATE DA RENDICONTO 2021	Importi in euro	%
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	8.298.536,04	
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	1.271.325,06	
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	1.470.475,85	
(A) TOTALE PRIMI TRE TITOLI ENTRATE RENDICONTO 2021	11.040.336,95	
(B)=LIVELLO MASSIMO DI SPESA ANNUA AI SENSI DELL'ART. 204 TUEL (10% DI A)	1.104.033,70	
ONERI FINANZIARI DA BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 ANNO 2023		
(C) Ammontare complessivo di interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL fino al 31/12 esercizio precedente	534,55	
(D) Contributi erariali in c/interessi su mutui	445,59	
(E) Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	
(F) Ammontare disponibile per nuovi interessi (F=B-C+D+E)	1.103.944,74	
(G) ammontare oneri finanziari complessivi per indebitamento e garanzie al netto dei contributi esclusi (G=C-D-E)	88,96	
Incidenza percentuale sul totale dei primi 3 titoli delle entrate rendiconto 2021 (G/A)*100		0,008058%
TOTALE DEBITO CONTRATTO		
Debito contratto al 31/12 esercizio precedente	155.778,29	
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	3.642.200,00	
Totale debito dell'Ente	3.797.978,29	
DEBITO POTENZIALE		
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00	
di cui: garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	

Nella tabella seguente viene evidenziata la dinamica storica e quella previsionale dell'indebitamento:

	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025
Debito residuo al 1/1	201.414,57	201.414,57	182.487,78	155.778,29	3.770.581,78	3.621.537,81
Nuovo debito dell'anno	0,00	0,00	0,00	3.642.200,00	0,00	0,00
Rimborso quota annuale del debito in ammortamento	0,00	14.612,13	26.709,49	27.396,51	149.043,97	139.878,83
Estinzione anticipata del debito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/-	0,00	-4.314,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso annuo totale	0,00	10.297,47	26.709,49	27.396,51	149.043,97	139.878,83
Debito residuo al 31/12	201.414,57	182.487,78	155.778,29	3.770.581,78	3.621.537,81	3.481.658,98

Nel rispetto dei limiti di indebitamento evidenziati sopra, il bilancio di previsione 2023-2025 contempla, nell'esercizio 2023, l'assunzione di un mutuo di € 3.642.200,00, con Cdp SpA (*prestito ordinario a tasso fisso, con ammortamento a rate costanti per 20 anni al tasso del 3,86%*), per il cofinanziamento della nuova scuola primaria di Via Ozanam (CUP J21B21001320005).

Il Comune di Concorezzo non ha rilasciato alcuna garanzia principale o sussidiaria a favore di enti o di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

Il Comune di Concorezzo non ha stipulato contratti relativi a strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Investimenti e relativi finanziamenti

Nel bilancio di previsione 2023-2025 le spese in conto capitale sono state destinate agli interventi indicati nelle tabelle seguenti, che ne riepilogano le modalità di finanziamento.

Investimenti finanziati con i proventi derivanti dal rilascio di permessi a costruire di cui al testo unico sull'edilizia DPR n. 380/2001

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate 2023	Accertamenti	Incassi	Economie
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO PER ATTREZZATURE E SERVIZI RELIGIOSI	16.056,94	0,00	0,00	-16.056,94
40100.01.51402	SANZIONI PER SANATORIA OPERE EDILIZIE ABUSIVE	35.000,00	49.331,52	49.331,52	14.331,52
40500.01.31600	PROVENTI MONETIZZAZIONE AREE STANDARD	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00
40500.01.31700	CONTRIBUTI PER RILASCIO PERMESSI DI COSTRUIRE URBANIZZAZIONI PRIMARIE	150.000,00	108.066,98	108.066,98	-41.933,02
40500.01.31800	CONTRIBUTI PER RILASCIO PERMESSI DI COSTRUIRE URBANIZZAZIONI SECONDARIE	200.000,00	173.543,23	173.543,23	-26.456,77
40500.01.31850	CONTRIBUTI DI COSTRUZIONE E ALTRI CONTRIBUTI DI URBANIZZAZIONE	120.000,00	106.713,27	106.713,27	-13.286,73
40500.01.51403	MAGGIORAZIONE CONTRIBUTI DI COSTRUZIONE PER RINATURALIZZAZIONE AREE VERDI (FONDO AREE VERDI EX ART. 43 C. 2-BIS LEGGE REGIONALE N.12/2005)	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00
	Totale	525.000,00	437.655,00	437.655,00	-87.345,00
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate 2023	Impegni	Incassi	Economie
04012.02.43934	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLA DELL'INFANZIA (PROVENTI PERMESSI DI COSTRUIRE)	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
04022.02.45402	INCARICHI PROFESSIONALI PER REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLE PRIMARIE (CONTRIBUTI PER PERMESSI DI COSTRUIRE)	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
04022.02.45403	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLE PRIMARIE (PROVENTI PERMESSI DI COSTRUIRE)	5.000,00	1.143,10	0,00	3.856,90
06012.02.47973	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. IMPIANTI SPORTIVI IMPONIBILE I.V.A. (PROVENTI PERMESSI DI COSTRUIRE)	95.500,00	95.500,00	0,00	0,00
04012.02.43935	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLA DELL'INFANZIA (PROVENTI DEI PERMESSI DI COSTRUIRE)	10.000,00	9.428,21	0,00	571,79
04022.02.45406	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLE PRIMARIE (PROVENTI PERMESSI DI COSTRUIRE)	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
04022.02.45407	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLE SECONDARIE DI PRIMO GRADO (PROVENTI PERMESSI DI COSTRUIRE)	36.500,00	0,00	0,00	36.500,00
10052.02.51327	REALIZZ. SIST. E MANUT. STRAORD. STRADE, PIAZZE, MARCIAPIEDI DA CONTRIBUTI PER PERMESSI DI COSTRUIRE	17.500,00	16.516,78	0,00	983,22
10052.02.51595	REALIZZ. COMPL. SIST. E MANUT. STRAORD. PUBBL. ILLUMINAZIONE (PROVENTI PERMESSI DI COSTRUIRE)	28.500,00	28.276,35	0,00	223,65
10052.02.51596	REALIZZ. COMPL. SIST. E MANUT. STRAORD. PUBBL. ILLUMINAZIONE (PROVENTI PERMESSI DI COSTRUIRE)	0,00	0,00	0,00	0,00
10052.02.51327	REALIZZ. SIST. E MANUT. STRAORD. STRADE, PIAZZE, MARCIAPIEDI DA CONTRIBUTI PER PERMESSI DI COSTRUIRE	250.000,00	14.571,29	0,00	235.428,71
12092.02.58582	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. CIMITERO DA PROVENTI DI PERMESSI PER COSTRUIRE	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
09022.02.56331	RINATURALIZZAZIONE AREE VERDI (FONDO AREE VERDI EX ART. 43 C. 2-BIS LEGGE REGIONALE N.12/2005)	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
01112.03.43100	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. ATTREZZATURE SERVIZI RELIGIOSI	16.056,94	0,00	0,00	0,00
08012.05.52723	ACCANTONAMENTI PER REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. ATTREZZATURE SERVIZI RELIGIOSI	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00
12022.05.57853	ACCANTONAMENTI PER ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00
	Totale	541.056,94	171.435,73	0,00	353.564,27

Investimenti finanziati con avanzo economico

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate 2023	Accertamenti	Incassi	Economie
	AVANZO ECONOMICO	9.000,00	0,00	0,00	-9.000,00
	Totale	9.000,00	0,00	0,00	-9.000,00
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate 2023	Impegni	Pagamenti	Economie
03012.02.43450	MOBILI, ARREDI, ATTREZZATURE E IMPIANTI PER LA SICUREZZA URBANA	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
	Totale	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00

Investimenti finanziati con contributi statali

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate 2023	Accertamenti	Incassi	Economie
40200.01.31972	CONTRIBUTI STATALI PER INVESTIMENTI ARTICOLO 1 COMMI 29 E SEGUENTI LEGGE 160/2019 - PNRR - MISSIONE 2 - COMPONENTE 4 - INVESTIMENTO 2.2 - CUP J28H23000050006 - CUP J28H23000060006	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00
40200.01.31984	CONTRIBUTO ASSEGNATO AI COMUNI PER INVESTIMENTI FINALIZZATI ALLA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI, DEI MARCIAPIEDI E DELL'ARREDO URBANO PER L'ANNO 2022 E PER L'ANNO 2023	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
40200.01.31995	CONTRIBUTI STATALI PER INVESTIMENTI DA FONDO PER LA SICUREZZA URBANA "SCUOLE SICURE" EX ART. 35-QUATER DECRETO LEGGE N. 113/2018	13.408,20	13.408,20	13.408,20	0,00
	Totale	133.408,20	133.408,20	13.408,20	0,00
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate 2023	Impegni	Pagamenti	Economie
03012.02.43521	IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA (CONTRIBUTI STATALI PER INVESTIMENTI DA FONDO PER LA SICUREZZA URBANA "SCUOLE SICURE" EX ART. 35-QUATER DECRETO LEGGE N. 113/2018)	13.408,20	0,00	0,00	13.408,20
10052.02.51593	REALIZZ. SIST. E MANUT. STRAORD. STRADE, PIAZZE, MARCIAPIEDI (CONTRIBUTO PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI, DEI MARCIAPIEDI E DELL'ARREDO)	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
01052.02.57454	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. IMMOBILI DIVERSI (CONTRIB. ART. 1 COMMI 29 SEGG. LEGGE 160/2019 PNRR - MISSIONE 2 - COMP. 4 - INVESTIMENTO 2.2 - CUP J28H23000050006 - CUP J28H23000060006)	90.000,00	10.595,85	0,00	79.404,15
	Totale	133.408,20	40.595,85	0,00	92.812,35

Investimenti finanziati con contributi regionali

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate 2023	Accertamenti	Incassi	Economie
40200.01.31992	CONTRIBUTI REGIONALI PER INSTALLAZIONE IMPIANTI VIDEOSORVEGLIANZA PARCHI COMUNALI - DGR 19 SETTEMBRE 2022 N. 6983	38.538,32	38.538,32	0,00	0,00
40200.01.31986	CONTRIBUTI REGIONALI PER PIANO STRAORDINARIO INVESTIMENTI IN OPERE PUBBLICHE (DGR N. XI/6047 DEL 01/03/2022)	76.000,00	76.000,00	0,00	0,00
40200.01.31999	CONTRIBUTI REGIONALI PER PIANO STRAORDINARIO INVESTIMENTI IN OPERE PUBBLICHE (DGR N. XII/112 DEL 12/04/2023)	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
40200.01.31998	CONTRIBUTI REGIONALI PER INTERVENTI PER PER LA REALIZZAZIONE E ADEGUAMENTO DI PARCHI GIOCO INCLUSIVI ANNO 2023 - D.G.R. N. 7659 DEL 28/12/2022	27.240,30	27.240,30	0,00	0,00
40200.01.31996	CONTRIBUTI REGIONALI PER INTERVENTI A FAVORE DEI COMUNI PER L'EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI NATATORI (DGR N. XI/6308 DEL 26/04/2022)	110.398,99	110.398,99	0,00	0,00
	Totale	302.177,61	302.177,61	0,00	0,00
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate 2023	Impegni	Pagamenti	Economie
03012.02.43519	IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA (CONTRIBUTI REGIONALI PER INSTALLAZIONE IMPIANTI VIDEOSORVEGLIANZA PARCHI COMUNALI - DGR 19 SETTEMBRE 2022 N. 6983)	38.538,32	38.538,32	0,00	0,00
09022.02.56333	REALIZZ. COMPL. SIST. MANUT. STRAORD. E ARREDO PARCHI PUBBL. (CONTRIBUTI REGIONALI PER PIANO STRAORDINARIO INVESTIMENTI IN OPERE PUBBLICHE (DGR N. XI/6047 DEL 01/03/2022)	76.000,00	64.580,80	0,00	11.419,20
09022.02.56337	REALIZZ. COMPL. SIST. MANUT. STRAORD. E ARREDO PARCHI PUBBL. (CONTRIBUTI REGIONALI PER PIANO STRAORDINARIO INVESTIMENTI IN OPERE PUBBLICHE (DGR N. XI/6047 DEL 01/03/2022)	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
09022.02.56335	REALIZZ. COMPL. SIST. MANUT. STRAORD. E ARREDO PARCHI PUBBL. (CONTRIBUTI REGIONALI PER REALIZZAZIONE E ADEGUAMENTO PARCHI GIOCO INCLUSIVI ANNO 2023 - D.G.R. N. 7659 DEL 28/12/2022)	27.240,30	27.240,30	0,00	0,00
06012.02.47975	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. IMPIANTI SPORTIVI IMPOSSIBILE I.V.A. (CONTRIBUTI REGIONALI PER INTERVENTI A FAVORE DEI COMUNI PER L'EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI NATATORI)	110.398,99	110.398,99	0,00	0,00
	Totale	302.177,61	240.758,41	0,00	61.419,20

Investimenti finanziati con cessioni cimiteriali

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate 2023	Accertamenti	Incassi	Economie
40400.01.30300	CESSIONI CIMENTERIALI	70.000,00	40.000,00	38.400,00	-30.000,00
	Totale	70.000,00	40.000,00	38.400,00	-30.000,00
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate 2023	Impegni	Pagamenti	Economie
04022.02.45405	ARREDI, MOBILI E ATTREZZATURE PER SCUOLE SECONDARIE DI PRIMO GRADO (CESSIONI CIMENTERIALI)	8.365,42	0,00	0,00	8.365,42
04022.03.45563	TRASFERIMENTI PER LABORATORI SCIENTIF. INFORMAT. E LINGUIST. DA CESSIONI CIMENTERIALI	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
05022.02.45898	ARREDI, MOBILI E ATTREZZATURE DA CESSIONI CIMENTERIALI	5.000,00	4.977,60	4.977,60	22,40
04012.02.43933	MOBILI, ARREDI E ATTREZZATURE PER SCUOLA DELL'INFANZIA (CESSIONI CIMENTERIALI)	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
03012.02.43520	IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA (CESSIONI CIMENTERIALI)	11.634,58	9.634,58	0,00	2.000,00
08012.03.52724	CONTRIBUTI PER INTERVENTI EDILIZI, URBANISTICI E DI SICUREZZA URBANA DA CESSIONI CIMENTERIALI	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
09022.03.56691	TRASFERIMENTI A PRIVATI PER ATTIVITA' ECOLOGICHE E DI TUTELA AMBIENTALE DA CESSIONI CIMENTERIALI	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
	Totale	70.000,00	14.612,18	4.977,60	55.387,82

Investimenti finanziati con trasformazioni di diritti di superficie in proprietà

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate 2023	Accertamenti	Incassi	Economie
40400.02.30250	ALIENAZIONI DI POTENZIALI EDIFICATORI, DI DIRITTI DI SUPERFICIE E TRASFORMAZIONI DI DIRITTI DI SUPERFICIE IN PROPRIETA'	20.000,00	36.752,34	36.752,34	16.752,34
	Totale	20.000,00	36.752,34	36.752,34	16.752,34
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate 2023	Impegni	Pagamenti	Economie
01082.02.43196	FORNITURE HARDWARE (ALIENAZIONI DI POTENZIALI EDIFICATORI, DI DIRITTI DI SUPERFICIE E TRASFORMAZIONI DI DIRITTI DI SUPERFICIE IN PROPRIETA')	18.000,00	370,37	370,37	17.629,63
20032.05.71458	FONDO ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI DA PROVENTI TRASFORMAZIONI DIRITTI DI SUPERFICIE IN PROPRIETA'	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
	Totale	20.000,00	370,37	370,37	19.629,63

Investimenti finanziati con contributi agli investimenti per rigenerazione urbana PNRR

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate 2023	Accertamenti	Incassi	Economie
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE PNRR	500.000,00	0,00	0,00	-500.000,00
40200.01.31983	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI IN PROGETTI DI RIGENERAZIONE URBANA, VOLTI ALLA RIDUZIONE DI FENOMENI DI MARGINALIZZAZIONE E DI DEGRADO URBANO (DPCM 21 GENNAIO 2021)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00	0,00
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate 2023	Impegni	Pagamenti	Economie
04022.02.44072	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLE PRIMARIE (CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI IN PROGETTI DI RIGENERAZIONE URBANA - PNRR - MISSIONE 5 - COMPONENTE 2 - INVESTIMENTO 2.1) - CUP J21B21001320005	0,00	0,00	0,00	0,00
04022.05.44077	FPV - REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLA ELEMENTARE (CONTRIB. PROG. RIGENER. URBANA PER RIDUZ. FENOMENI DI MARGINALIZZ. DEGRADO URBANO) PNRR - M5.C2.2 - Investimento 2.1 CUP J21B2100132	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
	Totale	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00

Investimenti finanziati con contributi da conto termico GSE

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate 2023	Accertamenti	Incassi	Economie
40200.03.32011	CONTRIBUTI DA CONTO TERMICO DEL GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA (GSE)	1.700.000,00	0,00	0,00	-
	Totale	1.700.000,00	0,00	0,00	1.700.000,00
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate 2023	Impegni	Pagamenti	Economie
04022.02.44073	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLE PRIMARIE (CONTRIBUTI DA CONTO TERMICO DEL GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA) CUP J21B21001320005	0,00	0,00	0,00	0,00
04022.05.44078	FPV - REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLA ELEMENTARE (CONTRIBUTI DA CONTO TERMICO DEL GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA)	1.700.000,00	0,00	0,00	1.700.000,00
	Totale	1.700.000,00	0,00	0,00	1.700.000,00

Investimenti finanziati con alienazioni immobiliari

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate 2023	Accertamenti	Incassi	Economie
40400.01.30302	ALIENAZIONI IMMOBILIARI DIVERSE	1.192.000,00	0,00	0,00	-
	Totale	1.192.000,00	0,00	0,00	-
					1.192.000,00
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate 2023	Impegni	Pagamenti	Economie
04022.02.44074	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLE PRIMARIE (ALIENAZIONI IMMOBILIARI DIVERSE) CUP J21B21001320005	0,00	0,00	0,00	0,00
04022.05.44079	FPV - REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLA ELEMENTARE (ALIENAZIONI IMMOBILIARI DIVERSE) PNRR - MISSIONE 5 - COMPONENTE 2 - INVESTIMENTO 2.1 - CUP J21B21001320005	1.072.800,00	0,00	0,00	1.072.800,00
20032.05.71457	FONDO ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI DA ALIENAZIONI IMMOBILIARI DIVERSE	119.200,00	0,00	0,00	119.200,00
	Totale	1.192.000,00	0,00	0,00	1.192.000,00

Investimenti finanziati con indebitamento a lungo termine (mutui)

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate 2023	Accertamenti	Incassi	Economie
60300.01.41603	MUTUO PER REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLA ELEMENTARE	3.642.200,00	0,00	0,00	-
	Totale	3.642.200,00	0,00	0,00	-
					3.642.200,00
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate 2023	Impegni	Pagamenti	Economie
04022.05.44080	FPV - REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLA ELEMENTARE (MUTUO CDP SPA) PNRR - MISSIONE 5 - COMPONENTE 2 - INVESTIMENTO 2.1 - CUP J21B21001320005	3.642.200,00	0,00	0,00	3.642.200,00
04022.02.44075	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLE PRIMARIE (MUTUO CDP SPA) CUP J21B21001320005	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	3.642.200,00	0,00	0,00	3.642.200,00

Investimenti finanziati con contributi statali PNRR

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate 2023	Accertamenti	Incassi	Economie
40200.01.31991	CONTRIBUTI PER PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - CUP J21F22000560006	155.234,00	155.234,00	0,00	0,00
40200.01.31994	CONTRIBUTI PER PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE MISURA 1.4.5 PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI - CUP J21F22003520006	32.589,00	32.589,00	0,00	0,00
40200.01.31989	CONTRIBUTI PER PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE, MISURA 1.4.4 ESTENSIONE UTILIZZO PIATTAFORME NAZIONALI IDENTITÀ DIGITALE SPID CIE - CUP J21F23000180006	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00
40200.01.31997	CONTRIBUTI PER PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.3 DATI E INTEROPERABILITÀ MISURA 1.3.1 PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI - CUP J51F22004930006	20.344,00	20.344,00	0,00	0,00
	Totale	222.167,00	222.167,00	0,00	0,00
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate 2023	Impegni	Pagamenti	Economie
01082.02.43210	PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - CUP J21F22000560006	155.234,00	33.700,00	0,00	121.534,00
01082.02.43211	PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE MISURA 1.4.5 PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI - CUP J21F22003520006	32.589,00	17.446,00	0,00	15.143,00
01082.02.43208	PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE, MISURA 1.4.4 ESTENSIONE UTILIZZO PIATTAFORME NAZIONALI IDENTITÀ DIGITALE SPID CIE - CUP J21F23000180006	14.000,00	4.880,00	0,00	9.120,00
01082.02.43213	PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.3 DATI E INTEROPERABILITÀ MISURA 1.3.1 PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI - CUP J51F22004930006	20.344,00	0,00	0,00	20.344,00
	Totale	222.167,00	56.026,00	0,00	166.141,00

Investimenti finanziati con avanzo di amministrazione vincolato per trasferimenti in conto capitale

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate 2023	Accertamenti	Incassi	Economie
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	230.161,01	0,00	0,00	-230.161,01
	Totale	230.161,01	0,00	0,00	-230.161,01
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate 2023	Impegni	Pagamenti	Economie
06012.02.47975	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. IMPIANTI SPORTIVI IMPONIBILE I.V.A. (CONTRIBUTI REGIONALI PER INTERVENTI A FAVORE DEI COMUNI PER L'EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI NATATOR)	230.161,01	230.161,01	0,00	0,00
	Totale	230.161,01	230.161,01	0,00	0,00

Investimenti finanziati con avanzo di amministrazione destinato agli investimenti

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate 2023	Accertamenti	Incassi	Economie
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AGLI INVESTIMENTI	1.337.521,52	0,00	0,00	-
	Totale	1.337.521,52	0,00	0,00	1.337.521,52
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate 2023	Impegni	Pagamenti	Economie
04022.02.45409	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLE PRIMARIE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AGLI INVESTIMENTI) PNRR - MISSIONE 5 - COMPONENTE 2 - INVESTIMENTO 2.1 - CUP J21B21001320005	150.000,00	140.046,24	0,00	9.953,76
04022.02.45408	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLE SECONDARIE DI PRIMO GRADO (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AGLI INVESTIMENTI)	63.500,00	0,00	0,00	63.500,00
06012.02.47974	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. IMPIANTI SPORTIVI IMPONIBILE I.V.A. (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AGLI INVESTIMENTI)	93.500,00	93.500,00	0,00	0,00
01052.02.57458	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. IMMOBILI DIVERSI (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AGLI INVESTIMENTI)	142.000,00	8.935,77	0,00	133.064,23
04022.02.44076	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLE PRIMARIE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AGLI INVESTIMENTI)	23.000,00	20.696,08	0,00	2.303,92
10052.02.51597	REALIZZ. COMPL. SIST. E MANUT. STRAORD. PUBBL. ILLUMINAZIONE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AGLI INVESTIMENTI)	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
09022.02.56336	REALIZZ. COMPL. SIST. MANUT. STRAORD. E ARREDO PARCHI PUBBL. (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER INVESTIMENTI)	13.259,70	7.096,11	0,00	6.163,59
09022.02.56334	ACQUIST. SIST. MANUT. STRAORD. ATTREZZATURE PER ARREDO PARCHI PUBBL. (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER INVESTIMENTI)	32.000,00	24.644,00	0,00	7.356,00
04022.05.45511	FPV - REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLE PRIMARIE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AGLI INVESTIMENTI) PNRR - MISSIONE 5 - COMPONENTE 2 - INVESTIMENTO 2.1 - CUP J21B21001320005	812.261,82	0,00	0,00	812.261,82
	Totale	1.337.521,52	294.918,20	0,00	1.042.603,32

Investimenti finanziati con avanzo di amministrazione vincolato da permessi di costruire per la realizzazione di opere di urbanizzazione

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate 2023	Accertamenti	Incassi	Economie
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO DA PERMESSI DI COSTRUIRE PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE DI URBANIZZAZIONE	1.109.148,36	0,00	0,00	-
	Totale	1.109.148,36	0,00	0,00	1.109.148,36
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate 2023	Impegni	Pagamenti	Economie
04022.02.45410	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLE PRIMARIE (AVANZO AMMINISTR. VINCOLATO PER REALIZZ. OPERE URBANIZZ.) PNRR - MISSIONE 5 - COMPONENTE 2 - INVESTIMENTO 2.1 - CUP J21B21001320005	850.000,00	0,00	0,00	850.000,00
04022.05.45513	FPV - REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLE PRIMARIE (AVANZO AMMINISTR. VINCOLATO PER REALIZZ. OPERE URBANIZZ.) PNRR - MISSIONE 5 - COMPONENTE 2 - INVESTIMENTO 2.1 - CUP J21B21001320005	259.148,36	0,00	0,00	259.148,36
	Totale	1.109.148,36	0,00	0,00	1.109.148,36

Investimenti finanziati con avanzo di amministrazione disponibile

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate 2023	Accertamenti	Incassi	Economie
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE	3.512.518,20	0,00	0,00	-
	Totale	3.512.518,20	0,00	0,00	-
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate 2023	Impegni	Pagamenti	Economie
04022.02.45411	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLE PRIMARIE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE) PNRR - MISSIONE 5 - COMPONENTE 2 - INVESTIMENTO 2.1 - CUP J21B21001320005	0,00	0,00	0,00	3.662.518,20
04022.05.45512	FPV - REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLE PRIMARIE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE) PNRR - MISSIONE 5 - COMPONENTE 2 - INVESTIMENTO 2.1 - CUP J21B21001320005	3.512.518,20	0,00	0,00	3.512.518,20
	Totale	3.512.518,20	0,00	0,00	7.175.036,40

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate 2023	Accertamenti	Incassi	Economie
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CAPITALE	248.018,53	0,00	0,00	-248.018,53
	Totale	248.018,53	0,00	0,00	-248.018,53
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate 2023	Impegni	Pagamenti	Economie
04022.02.44073	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLA ELEMENTARE (CONTRIBUTI DA CONTO TERMICO DEL GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA)	0,00	0,00	0,00	0,00
01052.02.57458	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. IMMOBILI DIVERSI (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AGLI INVESTIMENTI)	86.999,99	86.999,99	86.999,99	0,00
04012.02.43653	ADEGUAMENTO E MESSA A NORMA DELLE AULE PER L'ATTIVAZIONE DI UNA SEZIONE PRIMAVERA ALL'INTERNO DELLA SCUOLA DELL'INFANZI COMUNALE DI VIA XXV APRILE DA CONTRIBUTI REGIONALI DGR N. XI/4381 DEL 03/03/2021	50.000,00	50.000,00	49.838,19	0,00
04022.02.43970	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLE PRIMARIE	4.694,56	4.694,56	0,00	0,00
04022.02.43970	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLE PRIMARIE	11.481,55	11.481,55	0,00	0,00
05022.02.45902	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. VILLA ZOIA (CESSIONI CIMITERIALI)	32,23	32,23	31,51	0,00
06012.02.47000	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. IMPIANTI SPORTIVI IMPONIBILE I.V.A.	4.027,20	4.027,20	0,00	0,00
06012.02.47040	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. IMPIANTI SPORTIVI IMPONIBILE I.V.A.	3.607,67	3.607,67	0,00	0,00
06012.02.47972	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. IMPIANTI SPORTIVI IMPONIBILE I.V.A. (AVANZO ECONOMICO)	31.121,31	31.121,31	0,00	0,00
09022.02.56333	REALIZZ. COMPL. SIST. MANUT. STRAORD. E ARREDO PARCHI PUBBL. (CONTRIBUTI REGIONALI PER PIANO STRAORDINARIO INVESTIMENTI IN OPERE PUBBLICHE (DGR N. XI/6047 DEL 01/03/2022))	34.336,37	34.336,37	0,00	0,00
10052.02.51590	REALIZZ. COMPL. SIST. E MANUT. STRAORD. PUBBL. ILLUMINAZIONE	21.312,91	21.312,91	0,00	0,00
10052.02.51590	REALIZZ. COMPL. SIST. E MANUT. STRAORD. PUBBL. ILLUMINAZIONE	404,74	404,74	0,00	0,00
	Totale	248.018,53	248.018,53	136.869,69	0,00

Risorse	Previsioni asestate 2023	Accertamenti	Incassi	Economie
Avanzo economico	9.000,00	0,00	0,00	-9.000,00
Avanzo di amministrazione	6.705.406,03	0,00	0,00	-6.705.406,03
Fondo pluriennale vincolato (FPV in entrata)	248.018,53	248.018,53	0,00	-248.018,53
Entrate in conto capitale	4.164.752,81	1.172.160,15	526.215,54	-2.992.592,66
Indebitamento a lungo termine	3.642.200,00	0,00	0,00	-3.642.200,00
Totale risorse	14.769.377,37	1.420.178,68	526.215,54	-13.597.217,22

Impieghi	Previsioni asestate 2023	Impegni	Pagamenti	Economie
Spese in conto capitale	14.769.377,37	1.296.896,28	142.217,66	17.118.942,35
Totale impieghi	14.769.377,37	1.296.896,28	142.217,66	17.118.942,35

Differenza	0,00	123.282,40	383.997,88	3.521.725,13
-------------------	-------------	-------------------	-------------------	---------------------

Entrate vincolate nella gestione corrente

Nel bilancio di previsione 2023-2025 le entrate vincolate sono state destinate agli interventi indicati nelle tabelle seguenti, che ne riepilogano le destinazioni.

Multe e sanzioni per violazione al codice della strada

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate	Accertamenti	Incassi	Economie
30200.02.21500	MULTE E SANZIONI PER VIOLAZIONI DELLE NORME DEL CODICE DELLA STRADA A CARICO DELLE FAMIGLIE	100.000,00	32.407,40	32.407,40	-33.796,30
30200.03.21401	MULTE E SANZIONI PER VIOLAZIONI DELLE NORME DEL CODICE DELLA STRADA A CARICO DELLE IMPRESE	300,00	0,00	0,00	-150,00
	Fondo crediti dubbia esigibilità	-29.318,10	0,00	0,00	14.659,05
	Totale parte vincolata (50%)	35.490,95	16.203,70	16.203,70	-16.973,15

Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate	Impegni	Pagamenti	Economie
03011.10.14390	FPV - PREVIDENZA INTEGRATIVA PER IL PERSONALE DI RUOLO	5.400,00	0,00	0,00	5.400,00
10051.03.26700	SPESE PER LA CIRCOLAZIONE E SEGNALETICA STRADALE	21.090,95	14.823,62	677,30	6.267,33
03012.02.43450	MOBILI, ARREDI, ATTREZZATURE E IMPIANTI PER LA SICUREZZA URBANA	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
	Totale	35.490,95	14.823,62	677,30	20.667,33

Contributi per l'eliminazione delle barriere architettoniche negli edifici privati

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate	Accertamenti	Incassi	Economie
20101.02.12611	CONTRIBUTI PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	20.000,00	14.608,09	14.608,09	-5.391,91
	Totale	20.000,00	14.608,09	14.608,09	-5.391,91

Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate	Impegni	Pagamenti	Economie
12021.04.37481	CONTRIBUTI A PRIVATI ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	20.000,00	10.971,38	10.971,38	9.028,62
	Totale	20.000,00	10.971,38	10.971,38	9.028,62

Contributi per assistenza alunni con difficoltà per studenti scuola secondaria di 2° grado

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate	Accertamenti	Incassi	Economie
20101.02.12612	CONTRIBUTI PER ASSISTENZA ALUNNI CON DIFFICOLTA' STUDENTI SCUOLA SECONDARIA 2° GRADO	105.000,00	0,00	0,00	-105.000,00
	Totale	105.000,00	0,00	0,00	-105.000,00

Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate	Impegni	Pagamenti	Economie
04061.03.33164	ASSISTENZA ALUNNI CON DIFFICOLTA' STUDENTI SCUOLA SECONDARIA DI SECONDO GRADO	105.000,00	105.000,00	0,00	0,00
	Totale	105.000,00	105.000,00	0,00	0,00

Contributi per sostegno abitazioni in locazione

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate	Accertamenti	Incassi	Economie
20101.02.12615	CONTRIBUTI PER SOSTEGNO ABITAZIONI IN LOCAZIONE	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00
	Totale	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate	Impegni	Pagamenti	Economie
12061.04.37460	TRASFERIMENTI PER SOSTEGNO ABITAZIONI IN LOCAZIONE	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
	Totale	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00

Contributi di solidarietà per assegnatari di servizi abitativi pubblici

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate	Accertamenti	Incassi	Economie
20101.02.12350	CONTRIBUTI DI SOLIDARIETA' PER ASSEGNATARI SERVIZI ABITATIVI PUBBLICI	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00
	Totale	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate	Impegni	Pagamenti	Economie
12061.04.71416	TRASFERIMENTI PER ASSEGNATARI SERVIZI ABITATIVI PUBBLICI	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
	Totale	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00

Contributi per realizzazione interventi della misura Nidi Gratis

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate	Accertamenti	Incassi	Economie
20101.02.12628	CONTRIBUTI PER REALIZZAZIONE INTERVENTI DELLA MISURA NIDI GRATIS	56.200,00	31.197,80	31.197,80	-25.002,20
	Totale	56.200,00	31.197,80	31.197,80	-25.002,20
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate	Impegni	Pagamenti	Economie
12011.04.33012	TRASFERIMENTI PER ASILI NIDO PER INTERVENTI MISURA NIDI GRATIS	56.200,00	31.197,80	31.197,80	25.002,20
	Totale	56.200,00	31.197,80	31.197,80	25.002,20

Contributi per iniziative "Bando estate insieme"

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate	Accertamenti	Incassi	Economie
20101.02.12636	TRASFERIMENTI REGIONALI INIZIATIVA "BANDO ESTATE INSIEME" D.G.R. N. 6490 DEL 13 GIUGNO 2022	7.054,60	7.015,90	7.015,90	-38,70
	Totale	7.054,60	7.015,90	7.015,90	-38,70
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate	Impegni	Pagamenti	Economie
05021.03.24158	ATTIVITA' CULTURALI VARIE (TRASFERIMENTI REGIONALI INIZIATIVA "BANDO ESTATE INSIEME" D.G.R. N. 6490 DEL 13 GIUGNO 2022)	7.054,60	6.654,61	6.650,94	399,99
	Totale	7.054,60	6.654,61	6.650,94	399,99

Contributi per centri estivi per minori

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate	Accertamenti	Incassi	Economie
20101.01.11768	CONTRIBUTI PER CENTRI ESTIVI DA FONDO DESTINATO AI COMUNI PER LE ATTIVITÀ SOCIO-EDUCATIVE A FAVORE DEI MINORI	17.260,17	0,00	0,00	-17.260,17
	Totale	17.260,17	0,00	0,00	-17.260,17
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate	Impegni	Pagamenti	Economie
12011.03.37354	CENTRO ESTIVO MINORI PER ATTIVITA' DA FONDO DESTINATO AI COMUNI PER LE ATTIVITÀ SOCIO-EDUCATIVE A FAVORE DEI MINORI ESENTE I.V.A.	17.260,17	0,00	0,00	17.260,17
	Totale	17.260,17	0,00	0,00	17.260,17

Interventi finanziati con contributi statali PNRR

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate	Accertamenti	Incassi	Economie
20101.01.11763	CONTRIBUTI PER PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 ASSE 1 INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - CUP J21C22000520006	121.992,00	121.992,00	0,00	0,00
	Totale	121.992,00	121.992,00	0,00	0,00
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate	Impegni	Pagamenti	Economie
01081.03.71466	PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 ASSE 1 INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - CUP J21C22000520006	121.992,00	76.730,00	30,00	45.262,00
	Totale	121.992,00	76.730,00	30,00	45.262,00

Interventi finanziati con avanzo di amministrazione vincolato per trasferimenti di parte corrente

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate	Accertamenti	Incassi	Economie
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO PER TRASFERIMENTI IN CONTO CORRENTE	60.610,47	0,00	0,00	-60.610,47
	Totale	60.610,47	0,00	0,00	-60.610,47
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate	Impegni	Pagamenti	Economie
04061.03.33164	ASSISTENZA ALUNNI CON DIFFICOLTA' STUDENTI SCUOLA SECONDARIA DI SECONDO GRADO	25.472,00	0,00	0,00	25.472,00
12051.03.36540	INTERVENTI SOCIALI DALLA DESTINAZIONE DEL CINQUE PER MILLE DELL'IRPEF	1.492,48	400,00	400,00	1.092,48
12021.04.37481	CONTRIBUTI A PRIVATI ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	4.561,71	4.561,71	4.561,71	0,00
01011.09.00153	RESTITUZIONE SOMME CORRISPOSTE IN ECCESSO DA CONTRIBUTO STATALE PER LE MAGGIORI INDENNITÀ DI FUNZIONE DEGLI AMMINISTRATORI COMUNALI DI CUI AL COMMA 586 DELL'ART. 1 DELLA LEGGE N. 234/2021	15.182,52	15.182,52	15.182,52	0,00
12021.09.37483	RESTITUZIONE SOMME CORRISPOSTE IN ECCESSO DA FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE - INCREMENTO TRASPORTO ALUNNI DISABILI (ART. 1 C. 449 LETT D OCTIES L. 232/2016)	13.901,76	0,00	0,00	13.901,76
	Totale	60.610,47	20.144,23	20.144,23	40.466,24

Interventi finanziati con fondo pluriennale vincolato di parte corrente

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate	Accertamenti	Incassi	Economie
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE	175.570,49	0,00	0,00	-175.570,49
	Totale	175.570,49	0,00	0,00	-175.570,49
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate	Impegni	Pagamenti	Economie
01021.01.02702	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO AL PERSONALE AFFARI GENERALI	10.700,00	10.700,00	0,00	0,00
01021.01.02706	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO AL PERSONALE AFFARI GENERALI	100,00	100,00	0,00	0,00
01031.01.05402	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO AL PERSONALE SERVIZI FINANZIARI	3.042,31	3.042,31	0,00	0,00
01041.03.07200	SPESE PER RISCOSSIONE DI TRIBUTI	1.021,38	1.021,38	0,00	0,00
01061.01.09752	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO AL PERSONALE SERVIZI TECNICI	3.042,31	3.042,31	0,00	0,00
01061.01.09922	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO AL PERSONALE DEI SERVIZI ESTERNI	200,00	200,00	0,00	0,00
01061.01.09932	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO AL PERSONALE DEI LAVORI PUBBLICI	100,00	100,00	0,00	0,00
01071.01.11213	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO AL PERSONALE SERVIZI DEMOGRAFICI	2.325,00	2.325,00	0,00	0,00
01111.01.13070	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO AL PERSONALE SERVIZI GENERALI	83.784,12	83.784,12	27.449,74	0,00
01111.01.13080	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE SERVIZI GENERALI	19.940,62	19.940,62	6.404,76	0,00
01111.03.13000	SPESE LEGALI E CONSULENZE	34.697,44	34.697,44	0,00	0,00
03011.01.14380	PREVIDENZA INTEGRATIVA PER IL PERSONALE DI RUOLO POLIZIA LOCALE	5.400,00	5.400,00	5.400,00	0,00
03011.01.14602	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO AL PERSONALE POLIZIA LOCALE	2.325,00	2.325,00	0,00	0,00
03011.01.14612	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO AL PERSONALE POLIZIA LOCALE	700,00	700,00	3,93	0,00
04021.01.17802	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO AL PERSONALE SERVIZI ISTRUZIONE	2.325,00	2.325,00	0,00	0,00
05021.01.22112	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO AL PERSONALE SERVIZI BIBLIOTECA E CULTURA	300,00	300,00	0,00	0,00
08011.01.27702	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO AL PERSONALE SERVIZI URBANISTICI	3.042,31	3.042,31	0,00	0,00
08011.01.27712	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO AL PERSONALE SERVIZI URBANISTICI	100,00	100,00	0,00	0,00
12071.01.35002	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO AL PERSONALE SERVIZI SOCIALI	2.325,00	2.325,00	0,00	0,00
12071.01.35012	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO AL PERSONALE SERVIZI SOCIALI	100,00	100,00	0,00	0,00
	Totale	175.570,49	175.570,49	39.258,43	0,00

Interventi previsti dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)

Con la deliberazione n. 51 del 26 aprile 2023 la Giunta comunale ha approvato la governance locale per l'attuazione del PNRR, prevedendo, in particolare, l'istituzione della Cabina di regia, che svolge funzioni di indirizzo e di impulso alla partecipazione attiva del Comune all'attuazione del PNRR, e del Tavolo tecnico-finanziario (TTF), al quale compete la supervisione di tutti i progetti dal punto di vista finanziario, per realizzare il necessario allineamento tra il ciclo tecnico realizzativo di ogni azione progettuale (opere pubbliche, lavori, servizi e forniture) e il ciclo finanziario-contabile, e per garantire le necessarie variazioni agli strumenti di programmazione finanziaria, la corretta contabilizzazione delle risorse e il monitoraggio dei flussi di cassa, assicurando il rispetto dei tempi di pagamento di tutti i debiti commerciali del Comune.

Con la deliberazione della Giunta n. 47/2023 è stata effettuata la ricognizione dei progetti nativi e non nativi del PNRR e la perimetrazione dei capitoli di entrate e di spesa.

Nel bilancio di previsione 2023-2025 sono compresi interventi finanziati dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

Interventi finanziati con contributi PA Digitale 2026

In parte corrente è previsto il seguente progetto:

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate	Accertamenti	Incassi	Economie
20101.01.11763	CONTRIBUTI PER PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 ASSE 1 INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - CUP J21C22000520006	121.992,00	121.992,00	0,00	0,00
	Totale	121.992,00	121.992,00	0,00	0,00
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate	Impegni	Pagamenti	Economie
01081.03.71466	PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 ASSE 1 INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - CUP J21C22000520006	121.992,00	76.730,00	30,00	45.262,00
	Totale	121.992,00	76.730,00	30,00	45.262,00

Nella gestione in conto capitale sono indicati i seguenti investimenti:

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate 2023	Accertamenti	Incassi	Economie
40200.01.31991	CONTRIBUTI PER PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - CUP J21F22000560006	155.234,00	155.234,00	0,00	0,00
40200.01.31994	CONTRIBUTI PER PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE MISURA 1.4.5 PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI - CUP J21F22003520006	32.589,00	32.589,00	0,00	0,00
40200.01.31989	CONTRIBUTI PER PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE, MISURA 1.4.4 ESTENSIONE UTILIZZO PIATTAFORME NAZIONALI IDENTITÀ DIGITALE SPID CIE - CUP J21F23000180006	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00
40200.01.31997	CONTRIBUTI PER PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.3 DATI E INTEROPERABILITÀ MISURA 1.3.1 PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI - CUP J51F22004930006	20.344,00	20.344,00	0,00	0,00
	Totale	222.167,00	222.167,00	0,00	0,00
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate 2023	Impegni	Pagamenti	Economie
01082.02.43210	PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - CUP J21F22000560006	155.234,00	33.700,00	0,00	121.534,00
01082.02.43211	PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE MISURA 1.4.5 PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI - CUP J21F22003520006	32.589,00	17.446,00	0,00	15.143,00
01082.02.43208	PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE, MISURA 1.4.4 ESTENSIONE UTILIZZO PIATTAFORME NAZIONALI IDENTITÀ DIGITALE SPID CIE - CUP J21F23000180006	14.000,00	4.880,00	0,00	9.120,00
01082.02.43213	PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.3 DATI E INTEROPERABILITÀ MISURA 1.3.1 PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI - CUP J51F22004930006	20.344,00	0,00	0,00	20.344,00
	Totale	222.167,00	56.026,00	0,00	166.141,00

Investimenti finanziati con contributi per rigenerazione urbana PNRR

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni iniziali 2023	Previsioni assestate 2024	Previsioni assestate 2025	Previsioni assestate 2023
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CAPITALE	0,00	500.000,00	83.928,38	0,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE PNRR	0,00	0,00	0,00	500.000,00
40200.01.31983	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI IN PROGETTI DI RIGENERAZIONE URBANA, VOLTI ALLA RIDUZIONE DI FENOMENI DI MARGINALIZZAZIONE E DI DEGRADO URBANO (DPCM 21 GENNAIO 2021)	465.095,00	0,00	3.916.071,62	0,00
	Totale	465.095,00	0,00	3.916.071,62	0,00
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni iniziali 2023	Previsioni assestate 2024	Previsioni assestate 2025	Previsioni assestate 2023
04022.02.44072	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLE PRIMARIE (CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI IN PROGETTI DI RIGENERAZIONE URBANA - PNRR - MISSIONE 5 - COMPONENTE 2 - INVESTIMENTO 2.1) - CUP J21B21001320005	465.095,00	416.071,62	4.000.000,00	0,00
04022.05.44077	FPV - REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLA ELEMENTARE (CONTRIB. PROG. RIGENER. URBANA PER RIDUZ. FENOMENI DI MARGINALIZZ. DEGRADO URBANO) PNRR - M5.C2.2 - Investimento 2.1 CUP J21B2100132	0,00	83.928,38	0,00	500.000,00
	Totale	465.095,00	500.000,00	4.000.000,00	500.000,00

Per quanto riguarda la realizzazione della nuova scuola di Via Ozanam il quadro delle risorse che si prevede si renderanno disponibili è il seguente:

Risorse	Previsioni iniziali 2023	Previsioni assestate 2024	Previsioni assestate 2025	Previsioni assestate 2023	Previsioni altre annualità	Accertamenti
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	6.083.928,38	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato (FPV in entrata)	0,00	11.498.928,38	6.498.928,38	0,00	6.415.000,00	0,00
Entrate in conto capitale	3.237.895,00	0,00	3.916.071,62	2.772.800,00	583.928,38	0,00
Indebitamento a lungo termine	3.642.200,00	0,00	0,00	3.642.200,00	0,00	0,00
Totale risorse	6.880.095,00	11.498.928,38	10.415.000,00	12.498.928,38	6.998.928,38	0,00

Impieghi	Previsioni iniziali 2023	Previsioni assestate 2024	Previsioni assestate 2025	Previsioni assestate 2023	Previsioni altre annualità	Impegni
Spese in conto capitale	6.880.095,00	11.498.928,38	10.415.000,00	12.498.928,38	6.998.928,38	140.046,24
di cui: FPV	380.095,00	6.498.928,38	6.415.000,00	11.498.928,38	0,00	0,00
per impegni in competenza dell'anno	6.500.000,00	5.000.000,00	4.000.000,00	1.000.000,00	6.998.928,38	140.046,24
Totale impieghi	6.880.095,00	11.498.928,38	10.415.000,00	12.498.928,38	6.998.928,38	140.046,24

Differenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-140.046,24
-------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	--------------------

Risorse	Previsioni
Alienazioni immobiliari diverse	1.072.800,00
Contributi da conto termico del gestore dei servizi energetici SpA (GSE)	1.700.000,00
Contributi PNRR per interventi di rigenerazione urbana	5.000.000,00
Indebitamento a lungo termine (mutuo con Cdp SpA)	3.642.200,00
Avanzo di amministrazione	5.583.928,38
Totale risorse	16.998.928,38

Il progetto non nativo, nel quadro del PNRR (art. 1, commi 29 e segg., della legge n. 160/2019) , è il seguente:

Codice	Descrizione delle entrate	Previsioni assestate 2023	Accertamenti	Incassi	Economie
40200.01.31972	CONTRIBUTI STATALI PER INVESTIMENTI ARTICOLO 1 COMMI 29 E SEGUENTI LEGGE 160/2019 - PNRR - MISSIONE 2 - COMPONENTE 4 - INVESTIMENTO 2.2 - CUP J28H23000050006 - CUP J28H23000060006	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00
	Totale	133.408,20	133.408,20	13.408,20	0,00
Codice	Descrizione delle spese	Previsioni assestate 2023	Impegni	Pagamenti	Economie
01052.02.57454	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. IMMOBILI DIVERSI (CONTRIB. ART. 1 COMMI 29 SEGG. LEGGE 160/2019 PNRR - MISSIONE 2 - COMP. 4 - INVESTIMENTO 2.2 - CUP J28H23000050006 - CUP J28H23000060006)	90.000,00	10.595,85	0,00	79.404,15
	Totale	133.408,20	40.595,85	0,00	92.812,35

Spesa per il fabbisogno di personale

Con deliberazione di Giunta comunale n. 35 del 6 aprile 2022 è stato modificato, con decorrenza 15 aprile 2022, l'assetto organizzativo dell'Ente che prevede, oltre alla Segreteria Generale e all'Ufficio di supporto del Sindaco, n. 8 settori, n. 7 dei quali risultano affidati alla responsabilità di altrettanti responsabili di posizione organizzativa e n. 1 al Segretario Generale.

I provvedimenti che in precedenza hanno individuato la struttura organizzativa dell'Ente sono i seguenti:

- deliberazione della Giunta comunale n. 222 del 29 dicembre 2010;
- deliberazione della Giunta n. 12 del 28 gennaio 2015;
- deliberazione della Giunta n. 17 del 4 febbraio 2015;
- deliberazione della Giunta n. 84 del 25 giugno 2019;
- deliberazione della Giunta n. 157 del 27 novembre 2019.

Con la deliberazione della Giunta n. 143 del 24 novembre 2021 è stata approvata la programmazione triennale del fabbisogno del personale relativamente al periodo 2022-2024, modificata con le deliberazioni n. 95 del 13 luglio 2022 e n. 145 del 26 ottobre 2022.

Il piano del fabbisogno di personale prevedeva:

Anno 2022 – Acquisizione di personale a tempo indeterminato

Cat.	Profilo professionale	Regime orario	Modalità di assunzione	Settore di assegnazione	Decorrenza assunzione
C	Istruttore amministrativo	Tempo pieno	Assunzione dall'esterno previo esperimento procedure ex art. 34-bis D.Lgs n. 165/2001	Settore Servizi sul Territorio	17/04/2023 (concorso)
D	Istruttore direttivo amministrativo	Tempo pieno	Assunzione dall'esterno previo esperimento procedure ex art. 34-bis D.Lgs n. 165/2001	Settore Affari Generali	16/06/2023 (concorso)
D	Istruttore direttivo tecnico	Tempo pieno	Assunzione dall'esterno previo esperimento procedure ex art. 34-bis D.Lgs n. 165/2001	Settore Urbanistica e Ambiente	-

Le sostituzioni per turn-over di personale cessato dal servizio per l'anno 2022

Cat.	Profilo professionale	Regime orario	Modalità di assunzione	Settore di assegnazione	Decorrenza assunzione
C	Istruttore amministrativo	Tempo pieno	Assunzione dall'esterno previo esperimento procedure ex art. 34-bis D.Lgs n. 165/2001	Settore Affari Generali	15/02/2023 (mobilità)
C	Istruttore amministrativo	Tempo pieno	Assunzione dall'esterno previo esperimento procedure ex art. 34-bis D.Lgs n. 165/2001	Settore Affari Generali	16/01/2023 (concorso)
C	Istruttore amministrativo	Tempo pieno	Assunzione dall'esterno previo esperimento procedure ex art. 34-bis D.Lgs n. 165/2001	Settore Biblioteca, Cultura, Sport, Giovani e Istruzione	01/04/2023 (concorso)

Le previsioni di bilancio tengono conto degli oneri stimati derivanti dai prossimi rinnovi contrattuali dei dipendenti per il triennio 2023–2025.

La dotazione organica dell'Ente, intesa come spesa potenziale massima imposta dal vincolo esterno di cui all'art. 1, commi 557 e seguenti, della legge n. 296/2006, per ciascuno degli anni 2023, 2024 e 2025, è di:

- € 2.115.720,69 per l'anno 2023
- € 2.224.344,96 per l'anno 2024
- € 2.320.026,60 per l'anno 2025

inferiore a € 2.406.087,06 (media del triennio 2011-2013).

L'evoluzione della spesa di personale sarà la seguente:

	SPESA PER IL PERSONALE	SPESA MEDIA 2011-2013	PREVISIONE INIZIALE 2023	PREVISIONE INIZIALE 2024	PREVISIONE INIZIALE 2025
+	RETRIBUZIONI E ONERI DEL PERSONALE	2.687.391,80	2.540.728,29	2.667.628,62	2.782.367,97
+	IRAP (INTERVENTO 7)	172.559,75	169.422,62	176.707,09	184.308,98
-	INDENNITA' DI MISSIONE E TRASFERTE	270,70	1.235,00	1.288,13	1.343,50
-	QUOTA DIRITTI DI ROGITO AL SEGRETARIO	0,00	15.000,00	15.645,00	16.317,74
-	INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE	-	31.600,00	32.958,80	34.376,04
-	INCREMENTI CCNL	332.168,76	406.857,59	424.352,47	442.599,63
-	RETRIBUZIONI E ONERI DEL PERSONALE APPARTENENTE ALLE CATEGORIE PROTETTE	90.669,06	106.737,63	111.327,35	116.114,42
-	RIMBORSO SPESE PERSONALE IN CONVENZIONE	34.124,02	33.000,00	34.419,00	35.899,02
+	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	3.368,06	-	-	-
	TOTALE SPESA DEL PERSONALE	2.406.087,06	2.120.720,69	2.229.559,96	2.325.465,85

Il calcolo delle capacità assunzionali previsto dall'art. 33, comma 4, del D.L. n.34/2019 e dal D.M. 17 marzo 2020 è il seguente:

1) Individuazione dei valori soglia - art. 4, comma 1 e art. 6; tabelle 1 e 3

COMUNE DI	CONCOREZZO
POPOLAZIONE	15.748
FASCIA	f
VALORE SOGLIA PIÙ BASSO	27%
VALORE SOGLIA PIÙ ALTO	31%

Fascia	Popolazione	Tabella 1 (Valore soglia più basso)	Tabella 3 (Valore soglia più alto)
a	0-999	29,50%	33,50%
b	1000-1999	28,60%	32,60%
c	2000-2999	27,60%	31,60%
d	3000-4999	27,20%	31,20%
e	5000-9999	26,90%	30,90%
f	10000-59999	27,00%	31,00%
g	60000-249999	27,60%	31,60%
h	250000-14999999	28,80%	32,80%
i	1500000>	25,30%	29,30%

2) Calcolo rapporto Spesa di personale su entrate correnti - art. 2

	IMPORTI	DEFINIZIONI
SPESA DI PERSONALE RENDICONTO ANNO 2022	2.282.548,42	definizione art. 2, comma 1, lett. a)
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2020	10.915.753,50	MEDIA 2020/2022 11.120.035,45
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2021	11.003.526,87	
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2022	11.440.825,99	
PCDE PREVISIONE ASSESTATA ANNO 2022	434.138,85	definizione art. 2, comma 1, lett. b)
RAPPORTO SPESA PERSONALE / ENTRATE CORRENTI	21,36%	

3) Raffronto % Ente con valori soglia tabelle 1 e 3

	IMPORTI	RIFERIMENTO D.P.C.M.
SPESA DI PERSONALE ANNO 2022	2.282.548,42	Art. 4, comma 2
SPESA MASSIMA DI PERSONALE (27% di € 10.685.896,60)	2.885.192,08	
INCREMENTO MASSIMO	602.643,66	

Incremento annuo della spesa di personale fino al 2024:

Fascia	Popolazione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
a	0-999	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
b	1000-1999	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
c	2000-2999	20,00%	25,00%	28,00%	29,00%	30,00%
d	3000-4999	19,00%	24,00%	26,00%	27,00%	29,00%
e	5000-9999	17,00%	21,00%	24,00%	25,00%	26,00%
f	10000-59999	9,00%	16,00%	19,00%	21,00%	22,00%
g	60000-249999	7,00%	12,00%	14,00%	15,00%	16,00%
h	250000-14999999	3,00%	6,00%	8,00%	9,00%	10,00%
i	1500000>	1,50%	3,00%	4,00%	4,50%	5,00%

CALCOLO CAPACITÀ ASSUNZIONALE	VALORI	RIFERIMENTO D.P.C.M.
SPESA DI PERSONALE ANNO 2018	2.539.031,05	Art. 5, comma 1
% DI INCREMENTO ANNO 2023	21,00%	
INCREMENTO ANNUO	533.196,52	
RESTI ASSUNZIONALI ANNI 2015-2019	-	Art. 5, comma 2
CAPACITÀ ASSUNZIONALE ANNO 2023	533.196,52	

Controllo limite:

PROIEZIONE SPESA DI PERSONALE ANNO 2023	2.540.728,29
SPESA MASSIMA DI PERSONALE (anno 2018 + incremento massimo 2023)	3.072.227,57
DIFFERENZA	(302.669,11)

La spesa di personale dell'anno, comprensiva della capacità assunzionale consentita, non può superare la spesa massima art. 4, comma 1.

SPESA MASSIMA DI PERSONALE ex art. 4, comma 1 (27% di € 10.685.896,60)	2.885.192,08
SPESA MASSIMA DI PERSONALE ex art. 5 (anno 2018 + incremento massimo 2023)	3.072.227,57
SPESA MASSIMA DI PERSONALE ANNO 2023	2.885.192,08

Le spese del personale aggiuntiva per le assunzioni programmate nel 2022 e che avranno decorrenza a partire dal 1° gennaio 2023 è la seguente:

Descrizione	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Spesa del personale aggiuntiva per le assunzioni programmate	100.821,25	105.156,57	109.678,30

La spesa del personale (non aggiuntiva) per il turn-over del personale degli anni 2022 e 2023, con decorrenza a partire dal 1° gennaio 2023, sarà la seguente:

Descrizione	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Spesa del personale aggiuntiva per le assunzioni programmate	121.904,97	165.843,76	172.975,04

I dati tendenziali della spesa di personale nel corso del triennio 2023-2025 consentono di prevedere che il rapporto tra le spese di personale e la media delle entrate del triennio è inferiore al valore soglia per la classe demografica dell'Ente (27%) e sono riportati nella tabella sottostante:

Bilanci preconsuntivi o di previsione				
<i>Entrate correnti ultimo triennio</i>	2022 (consuntivo)	2023 (previsione di bilancio)	2024 (previsione di bilancio)	2025 (previsione di bilancio)
Entrate tributarie - Titolo 1	8.576.669,75 €	8.181.551,71 €	8.902.644,81 €	9.236.333,19 €
Trasferimenti correnti - Titolo 2	1.156.980,64 €	924.706,29 €	612.375,93 €	575.107,83 €
Entrate extratributarie - Titolo 3	1.752.720,80 €	1.570.401,59 €	1.537.935,82 €	1.611.620,46 €
Rimborso retribuzioni per servizi in convenzione	40.139,88 €	33.000,00 €	34.419,00 €	35.899,02 €
Somme a finanziamento di incentivi per funzioni tecniche	5.405,32 €	30.000,00 €	31.290,00 €	32.635,48 €
Totale entrate correnti da Bdap/consuntivo	11.440.825,99 €	10.613.659,59 €	10.987.247,56 €	11.354.526,98 €
FCDE stanziamento assestato a bilancio	434.138,85 €	444.095,25 €	489.469,39 €	512.175,41 €
Media entrate al netto del FCDE	10.685.896,60 €	10.575.242,23 €	10.524.441,66 €	10.472.969,30 €
Voci rilevanti della spesa di personale	2022 (consuntivo)	2023 (previsione di bilancio)	2024 (previsione di bilancio)	2025 (previsione di bilancio)
U 1.01.00.00.000 - Retribuzioni lorde	2.402.682,25 €	2.540.728,29 €	2.667.628,62 €	2.782.367,97 €
U 1.03.02.12.001 - Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
U 1.03.02.12.002 - Quota LSU in carico all'Ente	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
U 1.03.02.12.003 - Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
U 1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Retribuzioni per servizi in convenzione non di spettanza	40.139,88 €	33.000,00 €	34.419,00 €	35.899,02 €
Incentivi per funzioni tecniche	5.405,32 €	30.000,00 €	31.290,00 €	32.635,48 €
Arretrati CCNL 2019-2021	74.588,63 €	74.588,63 €	74.588,63 €	74.588,63 €
Totale spese personale	2.282.548,42 €	2.403.139,66 €	2.527.330,99 €	2.639.244,84 €
	2022 (preconsuntivo)	2023 (previsione di bilancio)	2024 (previsione di bilancio)	2025 (previsione di bilancio)
Rapporto spesa personale / entrate correnti	21,36%	22,72%	24,01%	25,20%

Il piano annuale delle assunzioni per l'anno 2023 – parte del piano integrato di attività e organizzazione, approvato con la deliberazione della Giunta comunale n. 37 del 30 marzo 2023 e modificato con la deliberazione n. 63 del 17 maggio 2023 – indica di procedere alla copertura del turn-over del personale che cesserà dal servizio e, in particolare, sulla base delle informazioni disponibili, delle seguenti figure professionali:

Le sostituzioni per turn-over di personale cessato dal servizio per l'anno 2023

Cat.	Profilo professionale	Regime orario	Modalità di assunzione	Settore di assegnazione	Decorrenza
C	Istruttore amministrativo	Tempo pieno	Assunzione dall'esterno previo esperimento procedure ex art. 34-bis D.Lgs n. 165/2001	Settore Affari Generali	1/8/2023
C	Istruttore amministrativo	Tempo pieno	Assunzione dall'esterno previo esperimento procedure ex art. 34-bis D.Lgs n. 165/2001	Settore Servizi sul Territorio	1/8/2023

Organismi partecipati e società a controllo pubblico

Il piano di razionalizzazione delle società e degli enti partecipati detenuti al 31 dicembre 2021 è stato approvato dal Consiglio comunale con la deliberazione n. 77 del 19 dicembre 2022.

Il piano di razionalizzazione delle società partecipate ha confermato le partecipazioni dirette in CEM Ambiente SpA (affidataria del contratto di servizio per la gestione del ciclo dei rifiuti solidi urbani), in Brianzacque Srl (società d'ambito del servizio idrico integrato) e in CAP Holding SpA.

Il Comune di Concorezzo fa parte dell'Azienda Speciale Consortile Offerta Sociale con una quota del 7,48% del capitale sociale complessivo di € 50.000,00. Partecipa, inoltre, all'Associazione Pinamonte compartecipando annualmente con una quota pari a € 0,52 per abitante.

Il Comune di Concorezzo è proprietario di Aspecon, Azienda speciale di Concorezzo, che fornisce servizi sanitari.

Con la deliberazione n. 28 del 28 aprile 2022, il Consiglio comunale di Concorezzo ha approvato:

- la costituzione del sistema bibliotecario CUBI mediante l'unificazione dei pre-esistenti Sistema Bibliotecario Vimercate e Sistema Bibliotecario Milano-Est, con effetto dalla costituzione dell'azienda speciale consortile CUBI e dal conseguente scioglimento dei Sistemi Bibliotecari SBV e SBME

- la costituzione dell'Azienda speciale consortile CUBI, assumendo l'impegno del Comune di Concorezzo ad aderirvi fin dalla sua istituzione.

Le società controllate, collegate, partecipate e le aziende speciali sono le seguenti:

Partecipazioni dirette

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	ESITO DELLA RILEVAZIONE 2021 (delibera CC n. 77/2022)
CEM AMBIENTE S.P.A.	03965170156	2,375%	Mantenimento
BRIANZACQUE S.R.L.	03988240960	2,0333%	Mantenimento
CAP HOLDING S.P.A.	13187590156	0,2423%	Mantenimento
CIED S.R.L. IN LIQUIDAZIONE	04431160151	10,00%	Mantenimento
AZIENDA SPECIALE CONSORTILE OFFERTA SOCIALE	03743620969	7,48%	Mantenimento
AZIENDA SPECIALE CONCOREZZESE - ASPECON	02385940966	100%	Mantenimento
ASSOCIAZIONE PINAMONTE	87012330152	13,47%	Mantenimento

Partecipazioni indirette

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA TRAMITE	ESITO DELLA RILEVAZIONE 2021 (delibera CC n. 77/2022)
ECOLOMBARDIA 4 S.P.A.	00819750167	CEM AMBIENTE S.P.A.	Mantenimento
SERUSO S.P.A.	02329240135	CEM AMBIENTE S.P.A.	Mantenimento
AMIAQUE S.R.L.	03988160960	CAP HOLDING S.P.A.	Mantenimento
PAVIA ACQUE S.C.A.R.L.	02234900187	CAP HOLDING S.P.A.	Mantenimento
ROCCA BRIVIO SFORZA SRL IN LIQUIDAZIONE	07007600153	CAP HOLDING S.P.A.	Mantenimento
FONDAZIONE CAP	-	CAP HOLDING S.P.A.	Mantenimento

I bilanci delle società partecipate sono disponibili all'indirizzo internet del Comune di Concorezzo.

Con la deliberazione n. 169 del 6 dicembre 2022 la Giunta ha effettuato il provvedimento ricognitivo per individuare le società e gli enti componenti il gruppo amministrazione pubblica del Comune di Concorezzo e quelli per i quali operare il consolidamento del bilancio.

Le società e gli enti componenti il gruppo amministrazione pubblica del Comune di Concorezzo sono i seguenti:

Denominazione sociale	% partec.	Valore partec.	Tipo di partecipazione	Classificazione e considerazioni per l'inclusione nel gruppo amministrazione comunale
CEM AMBIENTE S.P.A.	2,375%	398.235,00	diretta	Società pubblica partecipata affidataria diretta dei servizi di igiene urbana - Rientra nel gruppo amministrazione pubblica
BRIANZACQUE	2,0333%	2.579.927,97	diretta	Società pubblica partecipata affidataria diretta del servizio idrico integrato - Rientra nel gruppo amministrazione pubblica
CAP HOLDING S.P.A.	0,2423%	1.384.449,00	diretta	Società pubblica partecipata - Rientra nel gruppo amministrazione pubblica

Denominazione sociale	% partec.	Valore partec.	Tipo di partecipazione	Classificazione e considerazioni per l'inclusione nel gruppo amministrazione comunale
CIED S.R.L.	10,000%	18.202,32	diretta in liquidazione	Società mista partecipata - Rientra nel gruppo amministrazione pubblica
OFFERTA SOCIALE	7,480%	3.740,00	diretta	Azienda speciale consortile / ente strumentale partecipato - - Rientra nel gruppo amministrazione pubblica
AZIENDA SPECIALE CONCOREZZESE (ASPECON)	100,000%	-	diretta	Azienda speciale comunale / ente strumentale controllato - Rientra nel gruppo amministrazione pubblica
ASSOCIAZIONE PINAMONTE	-	-	diretta	Associazione / ente strumentale partecipato - - Rientra nel gruppo amministrazione pubblica

Le seguenti società e i seguenti enti, componenti il gruppo amministrazione pubblica del Comune di Concorezzo, fanno parte del perimetro e dell'ambito di consolidamento che è stato applicato nella redazione del bilancio consolidato 2021, in base e in conseguenza della ricognizione realizzata sulla base dei criteri definiti dal DPCM 28 dicembre 2011 e dal principio applicato del bilancio consolidato per l'esercizio 2021, allegato n. 4 al citato DPCM:

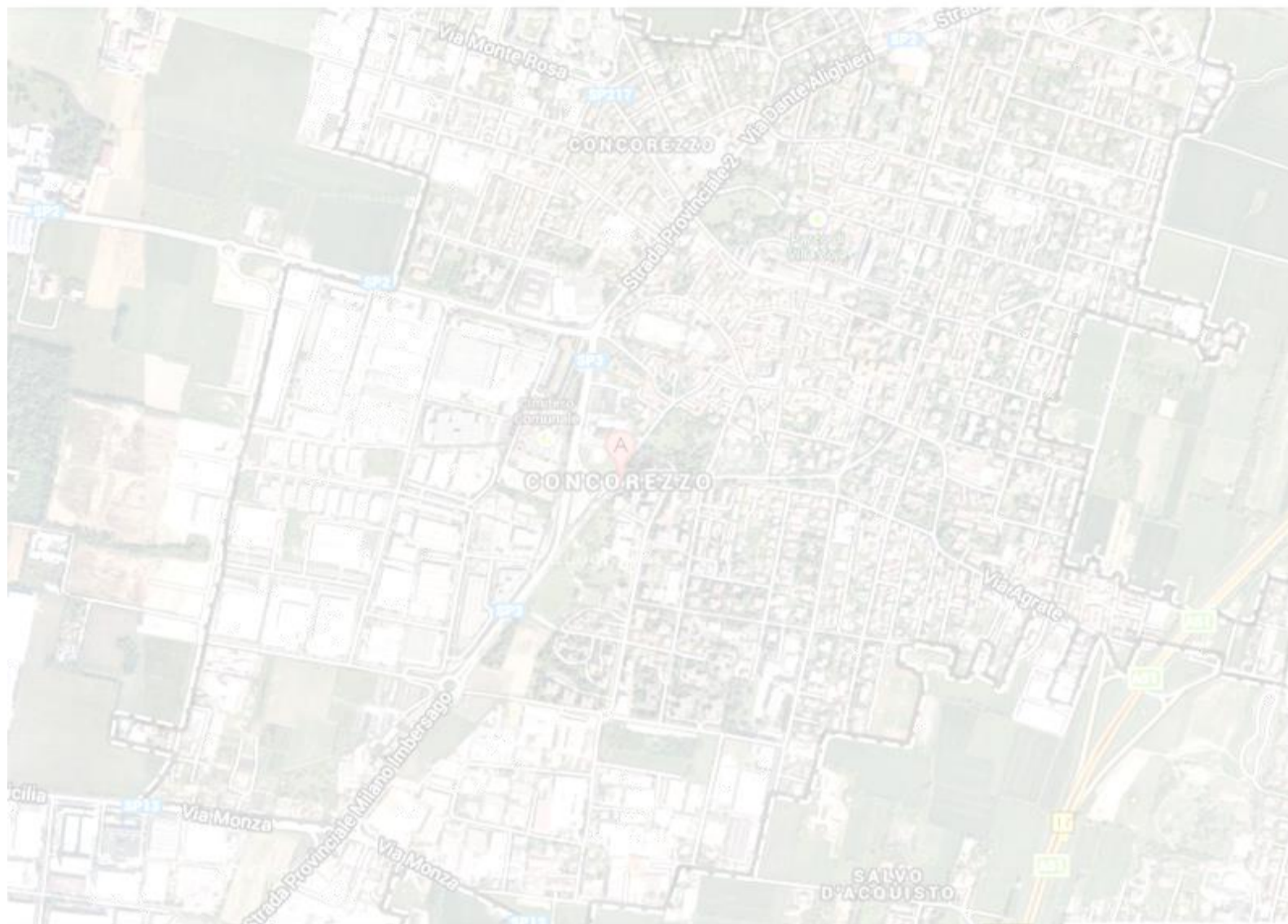
Denominazione sociale	% partec.	Valore partec.	Tipo di partecipazione	Classificazione e considerazioni per l'inclusione nel perimetro di consolidamento
CEM AMBIENTE S.P.A.	2,375%	398.235,00	diretta	Società pubblica partecipata affidataria diretta dei servizi di igiene urbana - Rientra nel gruppo amministrazione pubblica e nell'area di consolidamento
BRIANZACQUE	2,0333%	2.579.927,97	diretta	Società pubblica partecipata affidataria diretta del servizio idrico integrato - Rientra nel gruppo amministrazione pubblica e nell'area di consolidamento
OFFERTA SOCIALE	7,480%	3.740,00	diretta	Azienda speciale consortile / ente strumentale partecipato - - Rientra nel gruppo amministrazione pubblica e nell'area di consolidamento
AZIENDA SPECIALE CONCOREZZESE (ASPECON)	100,000%	-	diretta	Azienda speciale comunale / ente strumentale controllato - Rientra nel gruppo amministrazione pubblica e nell'area di consolidamento

Il bilancio consolidato relativo all'esercizio 2021 è stato approvato dal Consiglio comunale con la deliberazione n. 52 del 21 settembre 2022.



Comune di Concorezzo
Provincia di Monza e della Brianza

SETTORE SERVIZI SUL TERRITORIO
Servizio Lavori Pubblici



**PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI, DEL
PROGRAMMA BIENNALE PER L'ACQUISIZIONE DI FORNITURE E
SERVIZI E DEI RELATIVI ELENCHI ANNUALI
(ai sensi del D.M. n. 14 del 16.01.2018)
Variazione Luglio 2023**

Adottato:
Approvato:

Delibera G.C. n. 138 del 19/10/2022
Delibera C.C. n. 7 del 15/02/2023

**ALLEGATO 1 SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023-2025
DEL COMUNE DI CONCOREZZO**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIE RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA			IMPORTO TOTALE
	DISPONIBILITA' FINANZIARIA			
	2023	2024	2025	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	1.536.060,00	975.219,98	4.300.000,00	6.811.279,98
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				-
Risorse acquisite mediante apporto di capitali privati				-
Stanzamenti di bilancio	243.500,00	4.324.780,02	-	4.568.280,02
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'art. 3 del decreto legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403				-
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 del D.lgs 50/2016				-
altra tipologia				-
totale	1.779.560,00	5.300.000,00	4.300.000,00	11.379.560,00

IL REFERENTE DEL PROGRAMMA
Arch. Roberto Levati

**ALLEGATO 1 SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023-2025
DEL COMUNE DI CONCOREZZO**

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Elenco degli immobili disponibili art. 21, comma 5, e art. 191 del D.Lgs. 50/2016															
Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera	Descrizione	Codice Istat			localizzazione - CODICE NUTS	trasferimento immobile a titolo	immobili disponibili ex	già incluso in programma di	Tipo disponibilità se immobile	Valore Stimato			
				Reg	Prov	Com						2021	2022	2023	Totale
codice	codice	codice	testo	cod	cod	cod	codice	Tabella C.1	Tabella C.2	Tabella C.3	Tabella C.4	valore	valore	valore	somma
												somma	somma	somma	somma

IL REFERENTE DEL PROGRAMMA
Arch. Roberto Levati

Note:

- (1) Codice obbligatorio: numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + lettera "I" ad identificare l'oggetto immobile e distinguerlo dall'intervento di cui al codice CUI + progressivo di 5 cifre
(2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione
(3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP

Tabella C.1

- no
- parziale
- totale

Tabella C.2

- no
- si, cessione
- si, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3

- no
- si, come valorizzazione
- si, come alienazione

Tabella C.4

- cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
- cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
- vendita al mercato privato

**ALLEGATO 1 SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023-2025
DEL COMUNE DI CONCOREZZO**

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Codice int. Amministrazioni (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento (4)	Responsabile del procedimento (4)	lotto funzionale (5)	lavoro complesso (6)	codice ISTAT			localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)					valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegata all'intervento (10)	scadenza temporale ultimo per utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)
							Reg	Prov	Com						2023	2024	2025	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)			Importo	Tipologia	
numero intervento CUI		codice	data (anno)	testo	si/no	si/no	cod	cod	cod	codice	Tabella D.1	Tabella D.2	testo	Tabella D.3	valore	valore	valore	valore	valore	valore	data	valore	Tabella D.4	Tabella D.5
03032720157202300003	3	PROV0000018837	2023	Arch, Roberto Levati	no	no	03	108	1	ITC4D	manutenzione straordinaria	infrastrutture di trasporto - stradali	Manutenzione straordinaria strade e marciapiedi e abbattimento barriere architettoniche - anno 2023	1	250.000,00				250.000,00					
03032720157202400004	4	PROV0000023918	2024	Arch, Roberto Levati	no	no	03	108	1	ITC4D	manutenzione straordinaria	infrastrutture di trasporto - stradali	Manutenzione straordinaria strade e marciapiedi e abbattimento barriere architettoniche - anno 2024	1		300.000,00		300.000,00						
03032720157202500001	4	PROV0000034459	2025	Arch, Roberto Levati	no	no	03	108	1	ITC4D	manutenzione straordinaria	infrastrutture di trasporto - stradali	Manutenzione straordinaria strade e marciapiedi e abbattimento barriere architettoniche - anno 2025	1			300.000,00	300.000,00						
03032720157202100003	5	J21B21001320005	2023	Arch, Roberto Levati	si	no	03	108	1	ITC4D	Nuova realizzazione	Infrastrutture sociali	Nuova scuola primaria di via Ozanam	1	1.000.000,00	5.000.000,00	4.000.000,00	6.998.928,38	16.998.928,38					modifica ex art. 5 comma 9 lettera e) - DM 14/2018
03032720157202300005	6	J24J22000750006	2023	Arch, Roberto Levati	no	no	03	108	2	ITC4D	manutenzione straordinaria	Infrastrutture sociali	INTERVENTI A FAVORE DEI COMUNI PER L'EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI NATATORI E DEL GHIACCIO" APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE N. XI/6308 DEL 26/4/2022: CENTRO NATATORIO DI VIA PIO X	1	529.560,00			529.560,00					modifica ex art. 5 comma 9 lettera c) - DM 14/2019	

IL REFERENTE DEL PROGRAMMA
Arch. Roberto Levati

18.378.488,38

Note

- (1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
(2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
(3) Indica il CUP (cf. articolo 3 comma 5)
(4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
(5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
(6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera oo) del D.Lgs.50/2016
(7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 commi 11, 12 e 13
(8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.
(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità
(10) Riporta il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
(11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
(12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Tabella D.1

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella D.4

1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipata o di scopo
5. locazione finanziaria
6. altro

Tabella D.5

1. modifica ex art. 5 comma 9 lettera b)
1. modifica ex art. 5 comma 9 lettera c)
1. modifica ex art. 5 comma 9 lettera d)
1. modifica ex art. 5 comma 9 lettera e)
1. modifica ex art. 5 comma 10

**ALLEGATO 1 SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022-2024
DEL COMUNE DI CONCOREZZO**

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
Codice	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Tabella E.1	Ereditato da scheda D	si/no	si/no	Tabella E.2	codice	testo	Ereditato da scheda D
03032720157202300003	PROV0000018837	Manutenzione straordinaria strade e marciapiedi e abbattimento barriere architettoniche - anno 2023	Arch, Roberto Levati	€ 250.000,00	€ 250.000,00	MIS	1	SI	NO	1	210900	Comune di Concorezzo	0
03032720157202100003	J21B21001320005	Nuova scuola primaria di via Ozanam	Arch, Roberto Levati	€ 1.000.000,00	€ 16.998.928,38	MIS	1	si	si	2	210900	Comune di Concorezzo	D - variazione programma triennale OO,PP, 2021/2023 - variazione maggio 2021
03032720157202300005	J24J22000750006	INTERVENTI A FAVORE DEI COMUNI PER L'EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI NATATORI E DEL GHIACCIO" APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE N. XI/6308 DEL 26/4/2022: CENTRO NATATORIO DI VIA PIO X	Arch, Roberto Levati	€ 529.560,00	€ 529.560,00	MIS	1	si	si	1	210900	Comune di Concorezzo	

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

IL REFERENTE DEL PROGRAMMA
Arch. Roberto Levati

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normativo
AMB - Qualità ambientale
COP - Completamento Opera Incompiuta
CPA - Conservazione del patrimonio
MIS - Miglioramento e incremento di servizio
URB - Qualità urbana
VAB - Valorizzazione beni vincolati
DEM - Demolizione Opera Incompiuta
DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".
3. progetto definitivo
4. progetto esecutivo

**ALLEGATO 1 SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023-2025
DEL COMUNE DI CONCOREZZO**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON
RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
Codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da scheda D	testo

IL REFERENTE DEL PROGRAMMA
Arch. Roberto Levati

(1) breve descrizione dei motivi

**ALLEGATO 2 SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023-2024
DEL COMUNE DI CONCOREZZO**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIE RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA		
	DISPONIBILITA' FINANZIARIA		IMPORTO TOTALE
	2023	2024	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge			
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo			
Risorse acquisite mediante apporto di capitali privati			
Stanzamenti di bilancio	1.150.000,00	1.656.332,79	2.806.332,79
Finanziamenti acuisibili ai sensi dell'art. 3 del decreto legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403			
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 del D.lgs 50/2016			
altra tipologia			
totale	1.150.000,00	1.656.332,79	2.806.332,79

IL REFERENTE DEL PROGRAMMA
Arch. Roberto Levati

ALLEGATO 2 SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023 - 2024
DEL COMUNE DI CONCOREZZO

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Numero Intervento CUP (1)	Codice Fiscale Amministrazione	prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	seconda annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annullata nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione a di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altro acquisto nel cui importo complessivo ricompreso (3)	lavoro funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regione)	Settore	CUP (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6)	Responsabile del procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto in relazione a nuove affidamenti o di carattere in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO				Apporto di capitale privato (8)		CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FAVA RICORSO PER L'IMPLEMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (16)		Acquisto aggiunto o modificato a seguito di modifica programma (15)		
																	2023	2024	Costi su annualità successive	Totale (9)	Importo	Tipologia	Codice AUSA	Denominazione			
																	valore	valore	valore	valore	valore	testo	Codice	testo			
0000		data (anno)	data (anno)	codice	sito	codice	sito	testo	fonti/autorità	tabella B.1	testo	tabella B.1	testo	numero (10)	sito	valore	valore	valore	valore	valore	testo	Codice	testo	Tabella B.2			
0003270157202115	0303270157	2023	2023		no		si	Regione Lombardia	servizi	6530000-6	Fornitura di energia elettrica e dei servizi connessi per immobili comunali e impianti di illuminazione pubblica anno 2023	1	Sergio Locatelli	12	no	€ 450.000,00		€ 450.000,00					228120	CONSP SPA A SOCIO UNICO			
0003270157202116	0303270157	2023	2023		no		si	Regione Lombardia	servizi	6530000-5	Fornitura di gas naturale e dei servizi connessi per immobili comunali anno 2023	1	Sergio Locatelli	12	no	€ 500.000,00		€ 500.000,00						228120	CONSP SPA A SOCIO UNICO		
0003270157202117	0303270157	2023	2023		no		si	Regione Lombardia	servizi	6510000-4	Fornitura di acqua potabile e dei servizi connessi per immobili comunali anno 2023	1	Sergio Locatelli	12	no	€ 75.000,00		€ 75.000,00						228120	CONSP SPA A SOCIO UNICO		
0003270157202118	0303270157	2023	2023		no		si	Regione Lombardia	servizi	5023000-0	Selezione e manutenzione degli impianti di illuminazione pubblica anno 2023	1	Sergio Locatelli	12	no	€ 75.000,00		€ 75.000,00						228120	CONSP SPA A SOCIO UNICO		
0003270157202119	0303270157	2024	2024		no		si	Regione Lombardia	servizi	6530000-6	Fornitura di energia elettrica e dei servizi connessi per immobili comunali e impianti di illuminazione pubblica anno 2024	1	Sergio Locatelli	12	no	€ 450.000,00		€ 450.000,00						228120	CONSP SPA A SOCIO UNICO		
0003270157202120	0303270157	2024	2024		no		si	Regione Lombardia	servizi	6530000-5	Fornitura di gas naturale e dei servizi connessi per immobili comunali anno 2024	1	Sergio Locatelli	12	no	€ 500.000,00		€ 500.000,00						228120	CONSP SPA A SOCIO UNICO		
0003270157202121	0303270157	2024	2024		no		si	Regione Lombardia	servizi	6510000-4	Fornitura di acqua potabile e dei servizi connessi per immobili comunali anno 2024	1	Sergio Locatelli	12	no	€ 75.000,00		€ 75.000,00						228120	CONSP SPA A SOCIO UNICO		
0003270157202122	0303270157	2024	2024		no		si	Regione Lombardia	servizi	5023000-0	Selezione e manutenzione degli impianti di illuminazione pubblica anno 2024	1	Sergio Locatelli	12	no	€ 75.000,00		€ 75.000,00						228120	CONSP SPA A SOCIO UNICO		
0003270157202123	0303270157	2021	2021		no		si	Regione Lombardia	servizi	7584000-5	Concessione dei servizi di ricezione ospitale delle vetture di linea urbana e parcomobili dal 1° gennaio 2023 al 31 dicembre 2025	1	Sergio Locatelli	36	no	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 150.000,00						210900	Comune di Concorezzo		
0003270157202124	0303270157	2024	2024		no		si	Regione Lombardia	servizi	7584000-5	Concessione dei servizi di accostamento e di ricezione del cane parcomobili di concessione, perfezionata dal 1° gennaio 2024 al 31 dicembre 2025	1	Sergio Locatelli	36	no	€ 75.000,00	€ 150.000,00	€ 225.000,00							210900	Comune di Concorezzo	
0003270157202125	0303270157	2023	2024		no		si	Regione Lombardia	servizi	5024000-9	Concessione del servizio di sorveglianza notturna del sito storico	1	Paologiovanna Banti	46	no	€ 421.332,79	€ 3.718.667,21	€ 4.150.000,00									
																€ 1.150.000,00	€ 1.656.332,79	€ 3.918.667,21	€ 6.725.000,00								

(1) Codice CUP = "1. amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
(2) indica il CUP del sito, articolo o comma (4)
(3) compilare se nella colonna "acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi si è risposto "si" e se nella colonna "codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente
(4) indica se solo nazionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera a) del D.Lgs. 50/2016
(5) relativa a CUP principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre con il settore F=CUP+45+48 S=CUP+48
(6) indica il livello di priorità di cui all'art. 6 comma 12 e 11
(7) Ripetere nome e cognome del responsabile del procedimento
(8) indicare con precisione la parte dell'importo di cui si indica lo spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità
(9) Ripetere l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
(10) dati obbligatori per i 4 acquisti ricompresi nella prima annualità (art. articolo 8)
(11) indica se l'acquisto è stato aggiunto o stato modificato a seguito di modifica o come d'anno si sono dati 7 comma 2 e 5. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compiono solo in caso di modifica del programma
(12) la somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, servizi e forniture

Tabella B.1

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella B.2

1. modifica ex art. 7 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art. 7 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art. 7 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art. 7 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art. 7 comma 8

Lavori ed opere da completarsi non visualizzati nel Programma triennale			
Responsabile del procedimento			
Codice fiscale dell'acquirente del procedimento			formato di
Quanti mesi sono necessari per la realizzazione dell'acquisto			
Tipologia di risorse			previsti (seppur)
	ultimo anno	anno	
risorse derivanti da entrate analoghe (contribuzioni associate per legge)		importo	importo
risorse acquisite mediante apporto di capitali privati		importo	importo
finanziamenti di bilancio		importo	importo
finanziamenti a sensi dell'articolo 3 del DL n.101/1990 (concorso dalla L. 405/1990)		importo	importo
risorse derivanti da finanziamenti di cui all'art. 103 del D.Lgs. 50/2016		importo	importo
Altra tipologia		importo	importo

**ALLEGATO 2 SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023-2024
DEL COMUNE DI CONCOREZZO**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA' DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON
RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

CODICE UNICO INTERVENTO - CUJ	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
Codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da scheda B	testo

IL REFERENTE DEL PROGRAMMA
Arch. Roberto Levati

(1) breve descrizione dei motivi



COMUNE DI CONCOREZZO

PARERE SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE RECANTE LA VARIAZIONE N. 3, IN ASSESTAMENTO GENERALE, AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023–2025, AI SENSI DELL’ART. 175, C. 8, DEL D. LGS. N. 267/2000 E LA VERIFICA DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO, AI SENSI DELL’ART. 193, C. 2, DEL D. LGS. N. 267/2000 – MODIFICAZIONE DEL PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023–2024 – AGGIORNAMENTO DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2023–2025

L’Organo di revisione economico finanziaria

Vista la documentazione prodotta dal Responsabile del Settore Finanze e Contabilità a corredo della proposta di deliberazione del Consiglio comunale recante la variazione n. 3, in assestamento generale, al bilancio di previsione 2023–2025, ai sensi dell’art. 175, c. 8, del D. Lgs. n. 267/2000 e la verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio, ai sensi dell’art. 193, c. 2, del D. Lgs. n. 267/2000 – Modificazione del programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2023–2024 – Aggiornamento del documento unico di programmazione 2023–2025;

Esaminate in dettaglio le variazioni di assestamento generale ex art. 175, c. 8, D. Lgs. n. 267/2000, alle previsioni della competenza e della cassa, apportate alle varie voci di entrata e di uscita meglio specificate nell’allegato A) alla proposta di delibera che così si riassumono:

Anno 2023

Parte	Var. Competenza Entrate	Var. Competenza Uscite	Var. Cassa Entrate	Var. Cassa Uscite
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	81.500,00	0,00	81.500,00	0,00
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	-12.900,00	0,00	-12.900,00	0,00
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	11.873,04	0,00	11.873,04	0,00
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	39.849,82	0,00	39.849,82	0,00
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 8 - Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
AVANZO	0,00	0,00	0,00	0,00
Cassa DEFINITIVA al xx/xx/xxxx	0,00	0,00	0,00	0,00
Cassa PRESUNTA al xx/xx/xxxx	0,00	0,00	0,00	0,00
FPV parte Corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
FPV parte Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00

Parte	Var. Competenza Entrate	Var. Competenza Uscite	Var. Cassa Entrate	Var. Cassa Uscite
TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	80.473,04	0,00	47.488,04
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	39.849,82	0,00	39.849,82
TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	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 6 - Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00

Anno 2024

Parte	Var. Competenza Entrate	Var. Competenza Uscite
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	1.260,00	0,00
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TITOLO 8 - Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	0,00	0,00
AVANZO	0,00	0,00
Cassa DEFINITIVA al xx/xx/xxxx	0,00	0,00
Cassa PRESUNTA al xx/xx/xxxx	0,00	0,00
FPV parte Corrente	32.985,00	0,00
FPV parte Capitale	0,00	0,00
TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	34.245,00
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00
TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TITOLO 6 - Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00
DISAVANZO	0,00	0,00

Anno 2025

Parte	Var. Competenza Entrate	Var. Competenza Uscite
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	1.260,00	0,00
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TITOLO 8 - Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	0,00	0,00
AVANZO	0,00	0,00
Cassa DEFINITIVA al xx/xx/xxxx	0,00	0,00

Parte	Var. Competenza Entrate	Var. Competenza Uscite
Cassa PRESUNTA al xx/xx/xxxx	0,00	0,00
FPV parte Corrente	32.985,00	0,00
FPV parte Capitale	0,00	0,00
TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	34.245,00
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00
TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TITOLO 6 - Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00
DISAVANZO	0,00	0,00

Considerato:

- che complessivamente le variazioni pareggiano;
- che le stesse variazioni sono esplicitate da allegati e prospetti dei quali l'Organo di revisione economico finanziaria ha potuto prenderne visione e valutarne la consistenza;

Dato atto che le variazioni oggetto di questo parere:

- a) sono conformi ai principi giuridici dettati dal D. Lgs. n. 267/2000 in materia di formazione e modificazione del bilancio di previsione comunale (art. 162-175), nonché alle norme del vigente regolamento di contabilità;
 - b) sono coerenti con gli strumenti di pianificazione e programmazione finanziaria previsti dal vigente ordinamento finanziario e contabile disciplinato dal D. Lgs. n. 267/2000, nonché dalle specifiche leggi di settore;
 - c) sono attendibili, per quanto concerne le entrate, e supportate da idonea documentazione prodotta dal Responsabile del Settore Finanze e Contabilità;
 - d) sono congrue e compatibili per quanto concerne gli stanziamenti di spesa attesa la necessità di assicurare il corretto funzionamento dei servizi e degli uffici comunali nel rispetto degli indirizzi di governo;
 - e) rispettano il principio del pareggio di bilancio;
- invitando l'Amministrazione comunale a monitorare costantemente lo stato della riscossione e degli accertamenti, nonché dei pagamenti e degli impegni, tenendo conto delle spese indilazionabili e del rispetto del pareggio di bilancio;

Atteso:

- a) che non esistono, allo stato attuale e conosciuto, debiti fuori bilancio;
- b) che, allo stato dei fatti, non esistono situazioni tali da pregiudicare gli equilibri finanziari ed economici previsti dall'art. 162, c. 6, del D. Lgs. n. 267/2000, in merito alla gestione della competenza, dei residui e della cassa;
- d) che il fondo crediti di dubbia esigibilità, complessivamente accantonato nel bilancio di previsione e nell'avanzo di amministrazione accertato con il rendiconto della gestione 2021, è da ritenersi congruo all'ammontare e all'esigibilità dei crediti maturati e che si prevede di accertare, e che, pertanto, non è necessario assumere iniziative per adeguare tale fondo;

e) che gli stanziamenti dei fondi di riserva di competenza e di cassa devono ritenersi, al momento, sufficienti in relazione alle possibili spese impreviste fino alla fine dell'anno;

f) che la gestione del bilancio è condotta nel rispetto delle prescrizioni previste dall'art.193 del D. Lgs. n. 267/2000;

g) che con la verifica sottoposta al presente parere sono attuati gli obblighi previsti dall'art. 193, c. 2, del D. Lgs. n. 267/2000;

esprime **PARERE FAVOREVOLE** in merito:

1) alle variazioni di bilancio di previsione 2023–2025, terza variazione, di assestamento generale ex art.175, c. 8, del D. Lgs. n. 267/2000, di cui alla proposta di deliberazione del Consiglio comunale e al conseguente aggiornamento del documento unico di programmazione 2023–2025;

2) alla verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio dell'esercizio 2023, ex art. 193, c. 2, del D. Lgs. n. 267/2000.

**L'ORGANO DI REVISIONE
ECONOMICO FINANZIARIA**

dott. Ugo Venanzio Gaspari (Presidente)

dott. Giuseppe Nicosia

dott. Filippo Arcioni