



COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 3 - FINANZE E CONTABILITA'

DETERMINAZIONE

N° 675 DEL 07/12/2023

Il Responsabile

OGGETTO:
VARIAZIONI COMPENSATIVE DELLA SPESA DEL BILANCIO DI
PREVISIONE 2023-2025, AI SENSI ART. 175, C. 5-QUATER, LETT. A), DEL D.
LGS. N. 267/2000



COMUNE di CONCOREZZO

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZE E CONTABILITÀ

Visto l'art. 175, c. 5-quater, lett. a), del D. Lgs. n. 267/2000, che disciplina le variazioni compensative di spesa del medesimo macroaggregato;

Visto l'art. 7, c. 5, del vigente regolamento comunale di contabilità, che stabilisce che le variazioni compensative, anche in termini di cassa, fra capitoli di entrata della medesima categoria e fra capitoli di spesa del medesimo macroaggregato del bilancio di previsione finanziario, sono autorizzate dal titolare del centro di responsabilità dei capitoli da variare, con propria determinazione;

Dato atto che è necessario effettuare una variazione di somme tra capitoli di spesa appartenenti al Settore di propria competenza per materia e ricadenti nella medesima codifica per *missione – programma – titolo – macroaggregato* del bilancio di previsione 2023-2025;

Vista l'allegata variazione al bilancio di previsione 2023-2025 e il quadro di controllo degli equilibri di cui all'art. 162 del D. Lgs. n. 267/2000;

Ritenuto di dover procedere all'approvazione delle variazioni sopra citate, ai sensi dell'art. 175, c. 5-quater, del D. Lgs. n. 267/2000;

Dato atto che il presente provvedimento non necessita del parere dell'Organo di revisione economico finanziaria;

Visti:

-il D. Lgs 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42, così come corretto ed integrato dal D. Lgs. 10 agosto 2014, n.126;

-il D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 "*Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali*";

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;

Tutto ciò premesso,

DETERMINA

1) Di apportare, ai sensi dell'art. 175, c.5-quater, lett. a), del D. Lgs. n. 267/2000, le variazioni alle previsioni, della competenza e della cassa, compensative degli stanziamenti dei capitoli che ricadono nella medesima codifica per *missione – programma – titolo – macroaggregato*, del bilancio di previsione 2023-2025, quali risultano dagli allegati quadri, rubricati sotto la lettera A), parti integranti e sostanziali della presente determinazione;

2) Di stabilire che la variazione al bilancio di previsione 2023-2025, approvata con la presente determinazione, consente il mantenimento degli equilibri economici e finanziari del bilancio di previsione, di cui all'art. 162 del D. Lgs. n. 267/2000;

3) Di dare atto che le variazioni compensative avvengono tra capitoli appartenenti allo stesso Settore per materia di competenza ai sensi del regolamento comunale di organizzazione degli uffici e dei



COMUNE di CONCOREZZO

servizi e del PEG (Piano esecutivo di gestione) relativo agli esercizi 2023–2025.

Es.	FPV	Capitolo	C.P.F.	Soggetto	(€)

Concorezzo, 07/12/2023

Il Responsabile
LOCATELLI SERGIO / InfoCamere S.C.p.A.

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 27 del 07/12/2023

*** Resp: SETTORE FINANZE E CONTABILITA' ***

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										
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente										
01011.02.01540	IMPOSTA REGIONALE ATTIVITA' PRODUTTIVE ORGANI ISTITUZIONALI	2023	CP	9.130,00	0,00	0,00	-84,04	9.045,96	7.304,04	1.741,92
			CS	9.130,00	0,00	0,00	-84,04	9.045,96		
01011.02.01541	IMPOSTA REGIONALE ATTIVITA' PRODUTTIVE PER IL PERSONALE DELL'UFFICIO DI STAFF DEL SINDACO	2023	CP	974,45	0,00	84,04	0,00	1.058,49	826,27	232,22
			CS	974,45	0,00	84,04	0,00	1.058,49		
Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 2			CP	10.104,45	0,00	84,04	-84,04	10.104,45	8.130,31	1.974,14
			CS	10.104,45	0,00	84,04	-84,04	10.104,45		
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi										
01011.03.00300	INDENNITA' DI CARICA AGLI ASSESSORI	2023	CP	60.800,00	0,00	803,26	0,00	61.603,26	55.723,36	5.879,90
			CS	60.800,00	0,00	803,26	0,00	61.603,26		
01011.03.01000	COMPENSI A REVISORI DEI CONTI	2023	CP	47.000,00	0,00	0,00	-803,26	46.196,74	45.074,12	1.122,62
			CS	71.583,00	116,62	0,00	-803,26	70.896,36		
Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3			CP	107.800,00	0,00	803,26	-803,26	107.800,00	100.797,48	7.002,52
			CS	132.383,00	116,62	803,26	-803,26	132.499,62		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1			CP	117.904,45	0,00	887,30	-887,30	117.904,45	108.927,79	8.976,66
			CS	142.487,45	116,62	887,30	-887,30	142.604,07		
Totale Capitoli Variati su Programma 1			CP	117.904,45	0,00	887,30	-887,30	117.904,45	108.927,79	8.976,66
			CS	142.487,45	116,62	887,30	-887,30	142.604,07		
Programma 2 - Segreteria generale										
TITOLO 1										
Spese correnti										
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente										
01021.01.02703	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE DI RUOLO AFFARI GENERALI	2023	CP	91.875,84	-3.720,00	0,00	-1,62	88.154,22	63.762,35	24.391,87
			CS	91.875,84	-3.720,00	0,00	-1,62	88.154,22		

USCITE ANNO: 2023

Classificazione		Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza	
01021.01.05608	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE DI RUOLO AFFARI GENERALI PER ANTICIPO IVC PREVISTO ART. 3 D.L. N. 145/2023	2023	CP	0,00	2.030,36	1,62	0,00	2.031,98	0,00	2.031,98	
			CS	0,00	2.030,36	1,62	0,00	2.031,98			
		Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1		CP	91.875,84	-1.689,64	1,62	-1,62	90.186,20	63.762,35	26.423,85
				CS	91.875,84	-1.689,64	1,62	-1,62	90.186,20		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	91.875,84	-1.689,64	1,62	-1,62	90.186,20	63.762,35	26.423,85
				CS	91.875,84	-1.689,64	1,62	-1,62	90.186,20		
		Totale Capitoli Variati su Programma 2		CP	91.875,84	-1.689,64	1,62	-1,62	90.186,20	63.762,35	26.423,85
				CS	91.875,84	-1.689,64	1,62	-1,62	90.186,20		
Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato											
TITOLO 1											
Spese correnti											
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente											
01031.01.05100	RETRIBUZIONI AL PERSONALE DI RUOLO SERVIZI FINANZIARI	2023	CP	113.470,67	2.650,00	0,00	-261,86	115.858,81	97.128,18	18.730,63	
			CS	113.470,67	2.650,00	0,00	-261,86	115.858,81			
01031.01.05200	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE DI RUOLO SERVIZI FINANZIARI	2023	CP	36.722,21	850,00	252,69	0,00	37.824,90	29.385,25	8.439,65	
			CS	36.722,21	850,00	252,69	0,00	37.824,90			
01031.01.05400	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO AL PERSONALE SERVIZI FINANZIARI	2023	CP	13.000,00	0,00	0,02	0,00	13.000,02	13.000,02	0,00	
			CS	13.000,00	0,00	0,02	0,00	13.000,02			
01031.01.05414	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE DI RUOLO SERVIZI FINANZIARI PER ANTICIPO IVC PREVISTO ART. 3 D.L. N. 145/2023	2023	CP	0,00	1.038,53	9,15	0,00	1.047,68	0,00	1.047,68	
			CS	0,00	1.038,53	9,15	0,00	1.047,68			
		Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1		CP	163.192,88	4.538,53	261,86	-261,86	167.731,41	139.513,45	28.217,96
				CS	163.192,88	4.538,53	261,86	-261,86	167.731,41		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	163.192,88	4.538,53	261,86	-261,86	167.731,41	139.513,45	28.217,96
				CS	163.192,88	4.538,53	261,86	-261,86	167.731,41		
		Totale Capitoli Variati su Programma 3		CP	163.192,88	4.538,53	261,86	-261,86	167.731,41	139.513,45	28.217,96
				CS	163.192,88	4.538,53	261,86	-261,86	167.731,41		
Programma 6 - Ufficio tecnico											
TITOLO 1											
Spese correnti											
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente											
01061.01.09500	RETRIBUZIONI AL PERSONALE DI RUOLO DEI SERVIZI ESTERNI	2023	CP	158.581,94	-1.200,00	0,00	-50,50	157.331,44	127.496,41	29.835,03	
			CS	158.581,94	-1.200,00	0,00	-50,50	157.331,44			
01061.01.09955	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE DI RUOLO DEI SERVIZI ESTERNI PER ANTICIPO IVC PREVISTO ART. 3 D.L. N. 145/2023	2023	CP	0,00	1.265,58	45,08	0,00	1.310,66	0,00	1.310,66	
			CS	0,00	1.265,58	45,08	0,00	1.310,66			

USCITE ANNO: 2023

Classificazione		Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza	
01061.01.09957	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE DI RUOLO DEI LAVORI PUBBLICI PER ANTICIPO IVC PREVISTO ART. 3 D.L. N. 145/2023	2023	CP	0,00	384,07	5,42	0,00	389,49	0,00	389,49	
			CS	0,00	384,07	5,42	0,00	389,49			
		Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1		CP	158.581,94	449,65	50,50	-50,50	159.031,59	127.496,41	31.535,18
				CS	158.581,94	449,65	50,50	-50,50	159.031,59		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	158.581,94	449,65	50,50	-50,50	159.031,59	127.496,41	31.535,18
				CS	158.581,94	449,65	50,50	-50,50	159.031,59		
		Totale Capitoli Variati su Programma 6		CP	158.581,94	449,65	50,50	-50,50	159.031,59	127.496,41	31.535,18
				CS	158.581,94	449,65	50,50	-50,50	159.031,59		
		Programma 11 - Altri servizi generali									
		TITOLO 1									
		Spese correnti									
		01111.01.12910	Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	2023	CP	61.910,00	-11.500,00	1.033,56	0,00	51.443,56	48.924,21
CS	61.910,00				-11.500,00	1.033,56	0,00	51.443,56			
01111.01.12930	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE SERVIZI GENERALI	2023	CP	14.735,00	-2.500,00	547,86	0,00	12.782,86	10.579,22	2.203,64	
			CS	14.735,00	-2.500,00	547,86	0,00	12.782,86			
01111.01.13081	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO AL PERSONALE PER INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE - OPERE PUBBLICHE	2023	CP	25.000,00	0,00	0,00	-1.033,56	23.966,44	4.322,84	19.643,60	
			CS	25.000,00	0,00	0,00	-1.033,56	23.966,44			
01111.01.13082	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO AL PERSONALE PER INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE - OPERE PUBBLICHE	2023	CP	5.000,00	0,00	0,00	-547,86	4.452,14	1.028,84	3.423,30	
			CS	5.000,00	0,00	0,00	-547,86	4.452,14			
		Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1		CP	106.645,00	-14.000,00	1.581,42	-1.581,42	92.645,00	64.855,11	27.789,89
				CS	106.645,00	-14.000,00	1.581,42	-1.581,42	92.645,00		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	106.645,00	-14.000,00	1.581,42	-1.581,42	92.645,00	64.855,11	27.789,89
				CS	106.645,00	-14.000,00	1.581,42	-1.581,42	92.645,00		
		Totale Capitoli Variati su Programma 11		CP	106.645,00	-14.000,00	1.581,42	-1.581,42	92.645,00	64.855,11	27.789,89
				CS	106.645,00	-14.000,00	1.581,42	-1.581,42	92.645,00		
		Totale Capitoli Variati su Missione 1		CP	638.200,11	-10.701,46	2.782,70	-2.782,70	627.498,65	504.555,11	122.943,54
				CS	662.783,11	-10.584,84	2.782,70	-2.782,70	652.198,27		
		Missione 4									
		Istruzione e diritto allo studio									
Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria											
TITOLO 1											
Spese correnti											
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente											
04021.01.17100	RETRIBUZIONI AL PERSONALE DI RUOLO SERVIZI ISTRUZIONE	2023	CP	49.401,11	200,00	0,00	-15,14	49.585,97	41.965,11	7.620,86	
			CS	49.401,11	200,00	0,00	-15,14	49.585,97			

USCITE ANNO: 2023

Classificazione		Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
04021.01.17200	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE DI RUOLO SERVIZI ISTRUZIONE	2023	CP	16.374,05	100,00	124,02	0,00	16.598,07	13.041,52	3.556,55
			CS	16.374,05	100,00	124,02	0,00	16.598,07		
04021.01.17810	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO AL PERSONALE SERVIZI ISTRUZIONE	2023	CP	300,00	0,00	0,00	-97,23	202,77	0,00	202,77
			CS	300,00	0,00	0,00	-97,23	202,77		
04021.01.17814	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE DI RUOLO SERVIZI ISTRUZIONE PER ANTICIPO IVC PREVISTO ART. 3 D.L. N. 145/2023	2023	CP	0,00	443,42	0,00	-11,65	431,77	0,00	431,77
			CS	0,00	443,42	0,00	-11,65	431,77		
Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1			CP	66.075,16	743,42	124,02	-124,02	66.818,58	55.006,63	11.811,95
			CS	66.075,16	743,42	124,02	-124,02	66.818,58		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1			CP	66.075,16	743,42	124,02	-124,02	66.818,58	55.006,63	11.811,95
			CS	66.075,16	743,42	124,02	-124,02	66.818,58		
Totale Capitoli Variati su Programma 2			CP	66.075,16	743,42	124,02	-124,02	66.818,58	55.006,63	11.811,95
			CS	66.075,16	743,42	124,02	-124,02	66.818,58		
Totale Capitoli Variati su Missione 4			CP	66.075,16	743,42	124,02	-124,02	66.818,58	55.006,63	11.811,95
			CS	66.075,16	743,42	124,02	-124,02	66.818,58		
Missione 5										
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali										
Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale										
TITOLO 1										
Spese correnti										
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente										
05021.01.21900	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE DI RUOLO SERVIZI BIBLIOTECA E CULTURA	2023	CP	39.295,39	1.300,00	0,00	-39,53	40.555,86	30.349,16	10.206,70
			CS	39.295,39	1.300,00	0,00	-39,53	40.555,86		
05021.01.22124	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE DI RUOLO SERVIZI BIBLIOTECA E CULTURA PER ANTICIPO IVC PREVISTO ART. 3 D.L. N. 145/2023	2023	CP	0,00	1.206,80	39,53	0,00	1.246,33	0,00	1.246,33
			CS	0,00	1.206,80	39,53	0,00	1.246,33		
Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1			CP	39.295,39	2.506,80	39,53	-39,53	41.802,19	30.349,16	11.453,03
			CS	39.295,39	2.506,80	39,53	-39,53	41.802,19		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1			CP	39.295,39	2.506,80	39,53	-39,53	41.802,19	30.349,16	11.453,03
			CS	39.295,39	2.506,80	39,53	-39,53	41.802,19		
Totale Capitoli Variati su Programma 2			CP	39.295,39	2.506,80	39,53	-39,53	41.802,19	30.349,16	11.453,03
			CS	39.295,39	2.506,80	39,53	-39,53	41.802,19		
Totale Capitoli Variati su Missione 5			CP	39.295,39	2.506,80	39,53	-39,53	41.802,19	30.349,16	11.453,03
			CS	39.295,39	2.506,80	39,53	-39,53	41.802,19		
Missione 9										
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente										
Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale										
TITOLO 1										

USCITE ANNO: 2023

Classificazione		Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Spese correnti										
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente										
09021.01.30600	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE DI RUOLO SERVIZI PER AMBIENTE	2023	CP	6.664,89	510,00	28,88	0,00	7.203,77	5.698,80	1.504,97
			CS	6.664,89	510,00	28,88	0,00	7.203,77		
09021.01.30710	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO AL PERSONALE SERVIZI PER AMBIENTE	2023	CP	200,00	1.500,00	0,00	-28,88	1.671,12	1.207,25	463,87
			CS	200,00	1.500,00	0,00	-28,88	1.671,12		
Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1			CP	6.864,89	2.010,00	28,88	-28,88	8.874,89	6.906,05	1.968,84
			CS	6.864,89	2.010,00	28,88	-28,88	8.874,89		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1			CP	6.864,89	2.010,00	28,88	-28,88	8.874,89	6.906,05	1.968,84
			CS	6.864,89	2.010,00	28,88	-28,88	8.874,89		
Totale Capitoli Variati su Programma 2			CP	6.864,89	2.010,00	28,88	-28,88	8.874,89	6.906,05	1.968,84
			CS	6.864,89	2.010,00	28,88	-28,88	8.874,89		
Totale Capitoli Variati su Missione 9			CP	6.864,89	2.010,00	28,88	-28,88	8.874,89	6.906,05	1.968,84
			CS	6.864,89	2.010,00	28,88	-28,88	8.874,89		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2023			CP	750.435,55	-5.441,24	2.975,13	-2.975,13	744.994,31	596.816,95	148.177,36
			SALDO COMPETENZA				0,00			
			CS	775.018,55	-5.324,62	2.975,13	-2.975,13	769.693,93		
				SALDO CASSA				0,00		

assestati alla Variazione n. 27/2023
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	159.723,43	166.565,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		11.264.490,49	11.060.747,22	11.439.280,42
<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	(-)		11.833.414,93	11.062.426,68	11.456.966,59
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			159.723,43	166.565,00	173.898,15
- fondo crediti di dubbia esigibilità			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)			-420.750,46	9.000,00	9.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)		429.750,46	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	0,00	0,00	0,00

assestati alla Variazione n. 27/2023
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	(+)		7.011.211,10	---	---
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	(+)		7.948.946,10	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 di cui fondo pluriennale vincolato	(-)		15.196.518,49 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	(-)		20.657,24	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			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
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			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo di anticipazione liquidità	(-)		429.750,46	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-429.750,46	0,00	0,00

Variazione n. 27/2023
VERIFICA DEL QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	2024	2025	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	2024	2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	9.958.806,68								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		7.440.961,56 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		423.589,02	11.658.651,81	6.665.493,38					
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.691.440,79	8.263.051,71	8.902.644,81	9.236.333,19	TIT. 1 - Spese correnti	12.750.720,35	11.833.414,93	11.062.426,68	11.456.966,59
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	1.330.243,17	1.195.967,67	619.254,26	591.154,62	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	159.723,43	166.565,00	173.898,15
TIT. 3 - Entrate extratributarie	2.223.592,83	1.805.471,11	1.538.848,15	1.611.792,61					
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	4.414.002,31	4.306.746,10	512.415,00	4.356.650,47	TIT. 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	3.701.693,47 0,00	15.196.518,49 11.498.928,38	12.020.343,38 6.498.928,38	10.864.578,85 6.415.000,00
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	20.657,24 0,00	20.657,24 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali	17.659.279,10	15.571.236,59	11.573.162,22	15.795.930,89	Totale spese finali	16.473.071,06	27.050.590,66	23.082.770,06	22.321.545,44
TIT. 6 - Accensione di prestiti	3.642.200,00	3.642.200,00	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	27.396,51 0,00	27.396,51 0,00	149.043,97 0,00	139.878,83 0,00
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.871.190,00	1.869.500,00	1.947.802,50	2.031.558,03	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.934.924,69	1.869.500,00	1.947.802,50	2.031.558,03
Totale titoli	23.172.669,10	21.082.936,59	13.520.964,72	17.827.488,92	Totale titoli	18.435.392,26	28.947.487,17	25.179.616,53	24.492.982,30
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	33.131.475,78	28.947.487,17	25.179.616,53	24.492.982,30	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	18.435.392,26	28.947.487,17	25.179.616,53	24.492.982,30
Fondo di cassa finale presunto	14.696.083,52								