

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 5 - Delibera di giunta N. 111
SPESE

M.L. B

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2024
			In aumento	In diminuzione	
Missione 01	Servizi Istituzionali, generali e di gestione				
Programma 01	Organi Istituzionali				
TITOLO 1	Spese correnti	106.697,34	6.922,87	0,00	113.620,21
Macroaggregato 103	Acquisto di beni e servizi	122.910,96	6.922,87	0,00	129.833,83
Capitolo 1319	Spese di Riscaldamento (Palazzo Virgilio n. cliente 474284411)	74.357,34	6.922,87	0,00	81.280,21
Capitolo 1330	Spese di energia elettrica (Casa Fortunato via Palestro n. cliente 341540655)	90.570,96	6.922,87	0,00	97.493,83
Capitolo 1335	Spese di energia elettrica (Palazzo Virgilio n. cliente 989095278)	2.000,00	1.000,00	0,00	3.000,00
Capitolo 1113.50	RIMBORSO SPESE VIAGGIO AMMINISTRATORI/ART.84,C.3 DLGS N.267/2000	800,00	800,00	0,00	1.600,00
Capitolo 1342	Spese di energia elettrica (Casa Comunale - Evolvere codice utenza MTA088293)	873,12	800,00	0,00	1.673,12
Totale programma 01	Organi Istituzionali	156.697,34	6.922,87	0,00	163.620,21
Programma 02	Segreteria generale	309.720,69	6.922,87	0,00	316.643,56
TITOLO 1	Spese correnti	127.501,80	3.500,00	0,00	131.001,80
Macroaggregato 101	Redditi da lavoro dipendente	147.109,00	3.500,00	0,00	150.609,00
Capitolo 1121.30	STIPENDI ED EMOLUMENTI AL PERSONALE SEGRETERIA COMUNALE	92.300,00	1.700,00	0,00	94.000,00
Capitolo 1121.40	SEGRETARIO COMUNALE CONVENZIONATO/ONERI RIFLESSI	101.309,53	1.700,00	0,00	103.009,53
Macroaggregato 102	Imposte e tasse a carico dell'ente	12.800,00	1.200,00	0,00	14.000,00
Capitolo 1127.20	IRAP SEGRETERIA CONVENZIONATA	12.913,48	1.200,00	0,00	14.113,48
		3.500,00	500,00	0,00	4.000,00
		4.592,91	500,00	0,00	5.092,91
		6.525,00	300,00	0,00	6.825,00
		6.950,00	300,00	0,00	7.250,00
		1.100,00	300,00	0,00	1.400,00
		1.100,00	300,00	0,00	1.400,00

(**) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 5 - Delibera di giunta N. 111
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2024	
			In aumento	In diminuzione		
Macroaggregato 103	Acquisto di beni e servizi	previsione di competenza previsione di cassa	25.776,80 35.809,47	1.500,00 1.500,00	0,00 0,00	27.276,80 37.309,47
Capitolo 1324	Spese di riscaldamento (Casa Comunale n. cliente 383661327)	previsione di competenza	4.846,80	1.500,00	0,00	6.346,80
Totale programma 02	Segreteria generale	previsione di competenza	8.289,34	1.500,00	0,00	9.789,34
Programma 11	Altri servizi generali	previsione di competenza	127.501,80	3.500,00	0,00	131.001,80
			148.583,98	3.500,00	0,00	152.083,98
TITOLO 1	Spese correnti	previsione di competenza	23.389,19	1.500,00	0,00	24.889,19
		previsione di cassa	33.415,85	1.500,00	0,00	34.915,85
Macroaggregato 109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	previsione di competenza	500,00	1.500,00	0,00	2.000,00
		previsione di cassa	2.377,91	1.500,00	0,00	3.877,91
Capitolo 1378	Rimborso somme non dovute	previsione di competenza	500,00	1.500,00	0,00	2.000,00
		previsione di cassa	2.377,91	1.500,00	0,00	3.877,91
Totale programma 11	Altri servizi generali	previsione di competenza	23.389,19	1.500,00	0,00	24.889,19
		previsione di cassa	35.665,71	1.500,00	0,00	37.165,71
Totale missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	556.939,33	11.922,87	0,00	568.862,20
		previsione di cassa	765.863,99	11.922,87	0,00	777.786,86
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero					
Programma 01	Sport e tempo libero					
TITOLO 1	Spese correnti	previsione di competenza	6.200,00	500,00	0,00	6.700,00
		previsione di cassa	7.825,76	500,00	0,00	8.325,76
Macroaggregato 103	Acquisto di beni e servizi	previsione di competenza	5.800,00	500,00	0,00	6.300,00
		previsione di cassa	7.425,76	500,00	0,00	7.925,76
Capitolo 1339	Spese di energia elettrica (Campo Sportivo n. cliente 899043081)	previsione di competenza	300,00	500,00	0,00	800,00
		previsione di cassa	338,32	500,00	0,00	838,32
Totale programma 01	Sport e tempo libero	previsione di competenza	6.200,00	500,00	0,00	6.700,00
		previsione di cassa	15.462,20	500,00	0,00	15.962,20
Totale missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	6.200,00	500,00	0,00	6.700,00
		previsione di cassa	15.462,20	500,00	0,00	15.962,20
Missione 20	Fondi e accantonamenti					
Programma 03	Altri fondi	previsione di cassa	15.462,20	500,00	0,00	15.962,20

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 5 - Delibera di giunta N. 111
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2024
				In aumento	In diminuzione	
TITOLO 1	Spese correnti	previsione di competenza	27.171,84	0,00	-12.422,87	14.748,97
	Altre spese correnti	previsione di cassa	27.171,84	0,00	-12.422,87	14.748,97
Macroaggregato 110		previsione di competenza	27.171,84	0,00	-12.422,87	14.748,97
		previsione di cassa	20.680,83	0,00	-12.422,87	8.257,96
Capitolo 11016	FONDO DI GARANZIA DEBITTI COMMERCIALI	previsione di competenza	20.680,83	0,00	-12.422,87	8.257,96
		previsione di cassa	27.171,84	0,00	-12.422,87	14.748,97
Totale programma 03	Altri fondi	previsione di competenza	27.171,84	0,00	-12.422,87	14.748,97
		previsione di cassa	27.171,84	0,00	-12.422,87	14.748,97
Totale missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	93.991,90	0,00	-12.422,87	81.569,03
		previsione di cassa	215.652,26	0,00	-12.422,87	203.229,39
Totale variazioni in uscita		previsione di competenza	4.332.202,28	12.422,87	-12.422,87	4.332.202,28
		previsione di cassa	13.456.528,38	12.422,87	-12.422,87	13.456.528,38
Totale generale delle uscite		previsione di competenza	4.352.645,15	12.422,87	-12.422,87	4.352.645,15
		previsione di cassa	13.456.528,38	12.422,87	-12.422,87	13.456.528,38

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.876.530,88								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione (1)		20.442,87	20.442,87	20.442,87
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (2)		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Titolo 1: Spese correnti	3.312.300,87	1.717.948,45	1.529.463,60	1.272.843,60
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.545.199,38	946.085,26	948.593,35	948.593,35	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2: Trasferimenti correnti	752.976,03	551.111,34	361.228,40	105.568,40	Titolo 2: Spese in conto capitale	7.984.904,51	636.151,45	86.163,55	83.663,55
Titolo 3: Entrate extratributarie	1.616.280,92	277.164,72	277.164,72	277.164,72	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 4: Entrate in conto capitale	6.936.542,15	636.151,45	86.163,55	83.663,55	Titolo 3: Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali:.....	10.850.998,48	2.410.512,77	1.673.150,02	1.414.990,02	Totale spese finali:.....	11.297.205,38	2.354.099,90	1.615.627,15	1.356.507,15
Titolo 6: Accensione Prestiti	198.110,28	0,00	0,00	0,00	Titolo 4: Rimborso Prestiti	212.333,20	35.970,00	37.080,00	38.040,00
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	729.132,38	729.132,38	729.132,38	729.132,38	- di cui fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	1.217.676,51	1.213.000,00	1.213.000,00	1.213.000,00	Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	729.132,38	729.132,38	729.132,38	729.132,38
					Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	1.217.857,42	1.213.000,00	1.213.000,00	1.213.000,00
Totale Titoli	12.985.917,65	4.352.645,15	3.615.282,40	3.357.122,40	Totale Titoli	13.456.528,38	4.332.202,28	3.594.839,53	3.336.679,53
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	14.872.448,53	4.352.645,15	3.615.282,40	3.357.122,40	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	13.456.528,38	4.352.645,15	3.615.282,40	3.357.122,40
Fondo di cassa finale	1.415.920,15								

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

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

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	20.442,87	20.442,87	20.442,87
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	1.774.361,32	1.586.986,47	1.331.326,47
<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	(-)	1.717.948,45	1.529.463,60	1.272.843,60
<i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		61.666,22	62.468,31	62.468,31
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	(-)	35.970,00	37.080,00	38.040,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
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 (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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
<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	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) (O=G+H+I-L+M)		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	636.151,45	86.163,55	83.663,55
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

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO

		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
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	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	636.151,45	86.163,55	83.663,55
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		0,00	0,00	0,00
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 (4):				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito

EQUILIBRI DI BILANCIO

dell'approvazione del prospetto concorrente il risultato di amministrazione dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se

il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

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

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