



COMUNE DI MALÉ

Provincia di Trento

Piazza Regina Elena, n. 17 – 38027 MALE' (TN)
Telefono 0463/901103 – Fax 0463/901116
Codice Fiscale 00378700223

SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO
E-MAIL
comune@pec.comune.male.tn.it

COPIA

SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO

ATTO DI DETERMINAZIONE

N. 14 / RAG DEL 29/01/2024

OGGETTO: PRIMA VARIAZIONE COMPENSATIVA DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2024-2026 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-QUATER-LETTERA A) DEL DECRETO LEGISLATIVO 18 AGOSTO 2000, N. 267 E SS.MM..

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Premesso che dal 1° gennaio 2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al D. Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D. Lgs. 10 agosto 2014 n. 126;

Richiamata la Legge provinciale 9 dicembre 2015 n. 18 “Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 (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 articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42)”, in attuazione dell'articolo 79 dello Statuto speciale e per coordinare l'ordinamento contabile dei comuni con l'ordinamento finanziario provinciale, anche in relazione a quanto disposto dall'articolo 10 (Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti locali e dei loro enti e organismi strumentali) della Legge regionale 3 agosto 2015 n. 22, dispone che gli enti locali e i loro

enti e organismi strumentali applicano le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio contenute nel titolo I del Decreto legislativo n. 118 del 2011, nonché i relativi allegati, con il posticipo di un anno dei termini previsti dal medesimo decreto;

Considerato che la stessa L.P. 18/2015, all'art. 49, comma 2, individua gli articoli del Decreto legislativo n. 267 del 2000 che si applicano agli Enti locali;

Rilevato che il comma 1, dell'art. 54 della Legge provinciale di cui al paragrafo precedente prevede che "in relazione alla disciplina contenuta nel decreto legislativo n. 267 del 2000 non richiamata da questa legge continuano ad applicarsi le corrispondenti norme dell'ordinamento regionale o provinciale";

Vista la deliberazione del Consiglio comunale n. 31 del 21 dicembre 2023 immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Documento unico di programmazione e successive variazioni ed il bilancio di previsione finanziario 2024-2026 e successive variazioni;

Verificato che l'Ufficio Segreteria ha comunicato la necessità ai fini dell'impegno di spesa relativo all'acquisto di materiale per il servizio anagrafe e dell'impegno dell'RTO del Piano Giovani di Zona, di procedere allo storno di fondi, per un importo pari ad euro 505,00.-, tra i capitoli di spesa corrente del macroaggregato 3 – Acquisti di beni e servizi per l'esercizio 2024 come di seguito specificato:

Anno 2024

MISSIONE 1 – Servizi istituzionali, generali e di gestione

PROGRAMMA 07 – Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

TITOLO 1 – Spese correnti

MACROAGGREGATO 3 – Acquisto di beni e servizi

- cap. 1721/48 - ABBONAMENTI E ACQUISTO QUOTIDIANI, RIVISTE, LIBRI E PUBE + € 50,00
- cap. 1720/40 - MOBILI, ARREDI ED ATTREZZATURE D'UFFICIO - € 50,00

MISSIONE 6 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

PROGRAMMA 02 – Giovani

TITOLO 1 – Spese correnti

MACROAGGREGATO 3 – Acquisto di beni e servizi

- cap. 10134/101 - GESTIONE PIANI GIOVANI DI ZONA - SPESE REFERENTE TECNICO + € 500,00
- cap. 10136/101 - GESTIONE PIANO GIOVANI DI ZONA - PRESTAZIONI DI SERVIZIO - € 500,00

Preso atto che l'art. 175, comma 5-quater, lettera a) del D. Lgs. n. 267/2000 assegna al responsabile economico-finanziario, tra l'altro la possibilità di effettuare, per ciascuno degli esercizi del PEG, delle variazioni compensative al PEG stesso tra capitoli di entrata della medesima categoria e tra i capitoli di spesa del medesimo macroaggregato, escluse le variazioni dei capitoli appartenenti ai macroaggregati riguardanti i trasferimenti correnti (macroaggregato 04 del titolo I della spesa), i contributi agli investimenti (macroaggregato 03 del titolo II della spesa) e i trasferimenti in conto capitale (macroaggregato 04 del titolo II della spesa);

Atteso che i casi sopra descritti di variazioni compensative rientrano nelle fattispecie disciplinate al richiamato art. 175 comma 5-quater lettera a) del D. Lgs. 267/2000 e s.m.;

Riconosciuta la necessità di procedere alla variazione compensativa del piano esecutivo provvisione di gestione al fine di favorire il conseguimento degli obiettivi assegnati ai funzionari responsabili e consentire ai responsabili stessi di assumere fin da subito gli atti di spesa;

Ritenuto di provvedere agli storni tra capitoli come da prospetto allegato A per un totale complessivo di € 550,00.- relativo all'esercizio 2024 del Bilancio 2024-2026, adeguando altresì la previsione di cassa;

Dato atto che, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), n. 2), del D. Lgs. n. 267/2000 non è necessario acquisire il parere dell'organo di revisione sulla presente variazione di bilancio;

Considerato che, in esecuzione della Legge provinciale 09.12.2015 n. 18, dal 1° gennaio 2016 gli Enti devono provvedere alla tenuta della contabilità finanziaria sulla base dei principi generali previsti dal D. Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 e s.m., e in particolare, in aderenza al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, in base al quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con imputazione all'esercizio finanziario nel quale vengono a scadenza;

Atteso che il punto 2. dell'Allegato 4/2 del D. Lgs. 118/2011 e s.m. specifica la scadenza dell'obbligazione è il momento in cui l'obbligazione diviene esigibile;

Dato atto del rispetto dell'art. 183 comma 8 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

Dato atto che, ai sensi dell'art. 183 comma 7 del D. Lgs. 267/2000, questo atto viene trasmesso al Responsabile del Servizio Finanziario e diverrà esecutivo con l'espressione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria;

Visti:

- il Codice degli Enti Locali della Regione autonoma Trentino Alto Adige approvato con L.R. 3 maggio 2018 n. 2;
- la L.P. 09.12.2015 n. 18 “Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al D. Lgs. 118/2011 e s.m. (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 05.05.2009 n. 42)”;
- il D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 (Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali) e s.m.;
- il D. Lgs. 118/2011 così come modificato dal D. Lgs. 126/2014;
- lo Statuto comunale approvato e da ultimo modificato rispettivamente con deliberazioni consiliari di data 22 giugno 2007 n. 26 e 9 marzo 2016 n. 16;
- il Regolamento di contabilità approvato con deliberazione consiliare di data 30 novembre 2020 n. 39, per quanto compatibile con la normativa in materia di armonizzazione contabile;
- il Regolamento sui controlli interni, approvato con deliberazione consiliare n. 26 del 30 giugno 2016;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 31 del 21.12.2023 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2024 e triennale 2024-2026;
- la deliberazione della Giunta Municipale n. 1 del 09.01.2024, esecutiva a sensi di legge, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione e sono state assegnate le risorse ai centri di responsabilità sulla base delle risultanze del bilancio di previsione 2024-2026;
- il decreto sindacale n. 2 del 7 gennaio 2021, prot. n. 184/3.4, con il quale è stato conferito l'incarico di Capo Ufficio Ragioneria e Tributi per il quadriennio 2021-2024;

D E T E R M I N A

1. Di effettuare ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater del D.Lgs. 267/2000, per le motivazioni di cui in premessa, la 1^ variazione compensativa fra capitoli di spesa del piano esecutivo di gestione 2024-2026 per un importo complessivo di Euro 550,00.- in base alle risultanze di cui al prospetto allegato sub A) alla presente determinazione a formarne parte integrante e sostanziale.
2. Di dare atto che con la presente variazione non si altera il pareggio finanziario del bilancio e vengono rispettati tutti gli equilibri stabiliti dal bilancio per la copertura delle spese correnti.

3. Di dare atto che la presente variazione non necessita di essere comunicata al tesoriere comunale in quanto non modifica il totale della missione e del programma in cui sono allocati i rispettivi capitoli.
4. Di dare atto che la presente variazione sarà comunicata alla Giunta Comunale nel prospetto riepilogativo del 1° trimestre 2024 ai sensi del comma 2 art. 14 del vigente regolamento di contabilità approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 39 di data 30 novembre 2020.
4. Di dare evidenza del fatto, e ciò ai sensi dell'art. 4 della L.P. 30.11.1992 n. 23, che avverso la presente determina è ammesso ricorso giurisdizionale avanti al T.R.G.A. di Trento, ex art. 13 e 29 del D.Lgs. 02.07.2010 n.ro 104, entro i 60 giorni, da parte di chi abbia un interesse concreto ed attuale, ovvero straordinario al Presidente della Repubblica, ex art. 8 del D.P.R. 24.11.1971 n.ro 1199, entro 120 giorni.
Che in relazione alle procedure di affidamento di lavori, servizi e forniture è ammesso il solo ricorso avanti al T.R.G.A. di Trento con termini processuali ordinari dimezzati a 30 giorni ex artt. 119, I° comma lettera a) e 120 D.Lgs. 02.07.2010 n.ro 104, nonché artt. 244 e 245 del D.Lgs. 12.04.2010, n. 163 e s.m..
5. Di inviare copia della presente al competente Assessore.
6. Di dare atto che la presente determina:
 - è esecutiva dal momento dell'apposizione del visto di regolarità contabile espresso ai sensi dell'art. 5 del Regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 26 del 30 giugno 2016.
 - va pubblicata nell'oggetto sul sito istituzionale di questo ente e ad essa va data ulteriore pubblicità, quale condizione integrativa d'efficacia, per un periodo di 5 anni, ai sensi della L.R. 29.10.2014 n. 10 e s.m., nei casi previsti dal Decreto Legislativo n. 33 del 14 marzo 2013 e dalla Legge 6 novembre 2012, n. 190;
 - va inserita nel registro delle determinazioni del Settore Economico Finanziario.

Malé lì, 29/01/2024

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to dott.ssa Daniela Bezzi

Visto di regolarità Contabile con attestazione di copertura finanziaria espresso ai sensi dell'art. 5 del Regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n.26 del 30 giugno 2016, con richiamo al prospetto finanziario esposto nel dispositivo della presente determinazione.

Malé li, 29/01/2024

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
F.to dott.ssa Daniela Bezzi

Copia conforme all'originale, in carta libera per uso amministrativo

Malé, 19/02/2024

Il Segretario comunale
dott. Franco Battisti

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: 29/01/2024 n. 3

Rif. /2024

SPESE 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 2 ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
Missione 1						
Programma 7						
Titolo 1						
01071.03.0001720040		Servizi istituzionali, generali e di gestione				
		Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile				
		Spese correnti				
		CAP 1720/40 - MOBILI, ARREDI ED ATTREZZATURE D'UFFICIO DI COSTO MINIM - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORA	0,00			0,00
			500,00		-50,00	450,00
			500,00		-50,00	450,00
01071.03.0001721048						
		CAP 1721/48 - ABBONAMENTI E ACQUISTO QUOTIDIANI, RIVISTE, LIBRI E PUB - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORA	0,00			0,00
			350,00	50,00		400,00
			350,00	50,00		400,00
Totale Titolo 1						
		Spese correnti	2.663,96			2.663,96
			83.300,00	50,00	-50,00	83.300,00
			88.781,95	50,00	-50,00	88.781,95
Totale Programma 7						
		Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile				
Totale Missione 1						
		Servizi istituzionali, generali e di gestione	221.907,44	50,00	-50,00	221.907,44
			1.842.366,34			1.842.366,34
			2.401.749,91	50,00	-50,00	2.401.749,91
Missione 6						
Programma 2						
Titolo 1						
		Politiche giovanili, sport e tempo libero				
		Giovani				
		Spese correnti				
		CAP 10134/101 - GESTIONE PIANI GIOVANI DI ZONA - SPESE REFERENTE TECNICO	5.414,32			5.414,32
			18.100,00	500,00		18.600,00
			36.585,69	500,00		37.085,69
06021.03.0010136101						
		CAP 10136/101 - GESTIONE PIANO GIOVANI DI ZONA - PRESTAZIONI DI SERVIZIO	0,00			0,00
			12.950,00		-500,00	12.450,00
			16.090,25		-500,00	15.590,25
Totale Titolo 1						
		Spese correnti	32.524,57			32.524,57
			58.150,00	500,00	-500,00	58.150,00
			103.036,19	500,00	-500,00	103.036,19
Totale Programma 2						
		Giovani				
			32.524,57			32.524,57
			58.150,00	500,00	-500,00	58.150,00
			103.036,19	500,00	-500,00	103.036,19

SPESE 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 2 ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
Totale Missione 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	residui presunti	330.006,14			330.006,14
		previsioni di competenza	399.650,01	500,00	-500,00	399.650,01
		previsioni di cassa	549.612,81	500,00	-500,00	549.612,81
Totale Variazioni in uscita		residui presunti	5.414,32			5.414,32
		previsioni di competenza	31.900,00	550,00	-550,00	31.900,00
		previsioni di cassa	53.525,94	550,00	-550,00	53.525,94
Totale Generale delle uscite		residui presunti	2.015.492,09			2.015.492,09
		previsioni di competenza	11.477.043,60	550,00	-550,00	11.477.043,60
		previsioni di cassa	14.846.661,46	550,00	-550,00	14.846.661,46

ENTRATE 2024

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 2 ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			81.533,40			81.533,40
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			1.831.430,60			1.831.430,60
Totale Generale delle entrate		residui presunti	4.150.312,95			4.150.312,95
		previsioni di competenza	11.477.043,60			11.477.043,60
		previsioni di cassa	12.916.862,72			12.916.862,72

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario/Dirigente responsabile della spesa

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 3 del 29/01/2024

Determine /2024

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 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile								
TITOLO 1								
Spese correnti								
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi								
01071.03.0001720040	2024	CP	0,00	0,00	-50,00	450,00	0,00	450,00
		CS	0,00	0,00	-50,00	450,00		
01071.03.0001721048	2024	CP	0,00	50,00	0,00	400,00	0,00	400,00
		CS	0,00	50,00	0,00	400,00		
Tabelle								
		CP	0,00	50,00	-50,00	850,00	0,00	850,00
		CS	0,00	50,00	-50,00	850,00		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	0,00	50,00	-50,00	850,00	0,00	850,00
		CS	0,00	50,00	-50,00	850,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 7								
		CP	0,00	50,00	-50,00	850,00	0,00	850,00
		CS	0,00	50,00	-50,00	850,00		
Totale Capitoli Variati su Missione 1								
		CP	0,00	50,00	-50,00	850,00	0,00	850,00
		CS	0,00	50,00	-50,00	850,00		
Missione 6								
Politiche giovanili, sport e tempo libero								
Programma 2 - Giovani								
TITOLO 1								
Spese correnti								
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi								
06021.03.0010134101	2024	CP	0,00	500,00	0,00	18.600,00	0,00	18.600,00
		CS	0,00	500,00	0,00	37.085,69		
06021.03.0010136101	2024	CP	0,00	0,00	-500,00	12.450,00	0,00	12.450,00
		CS	0,00	0,00	-500,00	15.590,25		
Tabelle								
		CP	0,00	500,00	-500,00	31.050,00	0,00	31.050,00
		CS	0,00	500,00	-500,00	52.675,94		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	0,00	500,00	-500,00	31.050,00	0,00	31.050,00
		CS	0,00	500,00	-500,00	52.675,94		

USCITE ANNO: 2024

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Totale Capitoli Variati su Programma 2	CP	31.050,00	0,00	500,00	-500,00	31.050,00	0,00	31.050,00
	CS	52.675,94	0,00	500,00	-500,00	52.675,94		
Totale Capitoli Variati su Missione 6	CP	31.050,00	0,00	500,00	-500,00	31.050,00	0,00	31.050,00
	CS	52.675,94	0,00	500,00	-500,00	52.675,94		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2024		31.900,00	0,00	550,00	-550,00	31.900,00	0,00	31.900,00
		SALDO COMPETENZA		0,00				
			0,00	550,00	-550,00	53.525,94		
		SALDO CASSA		0,00				

assestati alla Variazione n. 3/2024

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			1.939.088,03		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		81.533,40	68.590,00	68.590,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		5.306.238,00	5.235.200,00	5.238.192,00
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 di cui:	(-)		0,00	0,00	0,00
- fondo pluriennale vincolato			5.198.104,40	5.180.123,00	5.183.115,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			68.590,00	68.590,00	68.590,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		113.349,00	108.311,00	111.303,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			123.667,00	123.667,00	123.667,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
			66.000,00	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	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti					
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
di cui per estinzione anticipata di prestiti					
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	(+)		0,00	0,00	0,00
O= G+H+I+L+M			66.000,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)					

assestati alla Variazione n. 3/2024

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		1.831.430,60	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.879.841,60	93.401,00	93.401,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività	(-)		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	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	(-)		3.777.272,20	93.401,00	93.401,00
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			-66.000,00	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	(+)		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

Equilibrio di parte corrente (O)				
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo di anticipazione liquidità	(-)		66.000,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			66.000,00	0,00

Variazione n. 3/2024

VERIFICA DEL QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	2025	2026	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	2025	2026
Fondo di cassa presunto all'inizio Utilizzo avanzo presunto di amministrazione - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	1.939.088,03	0,00 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	
		1.912.964,00	68.590,00	68.590,00					
Fondo pluriennale vincolato									
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.170.553,72	1.146.650,00	1.146.650,00	1.146.650,00	TIT. 1 - Spese correnti	6.433.448,85	5.198.104,40	5.180.123,00	5.183.115,00
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	1.587.713,99	1.264.546,00	1.223.908,00	1.226.412,00	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	68.590,00	68.590,00	68.590,00
TIT. 3 - Entrate extratributarie	4.014.721,08	2.895.042,00	2.864.642,00	2.865.130,00					
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	3.486.521,08	1.879.841,60	93.401,00	93.401,00	TIT. 2 - Spese in conto capitale	5.542.080,39	3.777.272,20	93.401,00	93.401,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	10.259.509,87	7.186.079,60	5.328.601,00	5.331.593,00	Totale spese finali	11.975.529,24	8.975.376,60	5.273.524,00	5.276.516,00
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	123.667,00 0,00	123.667,00 0,00	123.667,00 0,00	123.667,00 0,00
TIT. 7 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.807.352,85	1.528.000,00	1.528.000,00	1.528.000,00	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.897.485,22	1.528.000,00	1.528.000,00	1.528.000,00
Totale titoli	12.916.862,72	9.564.079,60	7.706.601,00	7.709.593,00	Totale titoli	14.846.661,46	11.477.043,60	7.775.191,00	7.778.183,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	14.855.950,75	11.477.043,60	7.775.191,00	7.778.183,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	14.846.661,46	11.477.043,60	7.775.191,00	7.778.183,00
Fondo di cassa finale presunto	9.289,29								