

|   |                          |                               |
|---|--------------------------|-------------------------------|
| <b>COMUNE DI CANEGRATE</b><br><b>PROVINCIA DI MILANO</b><br><br><b>CODICE 10934</b>   | <b>NUMERO</b><br><br>102 | <b>DATA</b><br><br>24-05-2023 |
| <b>OGGETTO:</b><br><b>ADEMPIMENTI DI CUI ALL'ARTICOLO 227, COMMA 6- QUATER, DEL D.LGS 267/2000 A SEGUITO DELL'AVVENUTA APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022. VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 PER ADEGUAMENTO RESIDUI E PREVISIONI DI CASSA.</b> |                          |                               |

**COPIA**

## DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

L'ANNO **DUEMILAVENTTTE** ADDI **VENTIQUATTRO** DEL MESE DI **MAGGIO** ALLE ORE **18:00** NELLA SALA DELLE ADUNANZE, PREVIA L'OSSERVANZA DI TUTTE LE FORMALITA' PRESCRITTE DALLA VIGENTE NORMATIVA, VENNERO OGGI CONVOCATI A SEDUTA I COMPONENTI LA GIUNTA COMUNALE.

ALL'APPELLO RISULTANO:

| COMPONENTE     | P. | A.G. | A.I. | COMPONENTE           | P. | A.G. | A.I. |
|----------------|----|------|------|----------------------|----|------|------|
| MODICA MATTEO  | X  |      |      | ZAMBON EDOARDO       | X  |      |      |
| SPIRITO DAVIDE | X  |      |      | TOMIO MAURIZIO MARIA | X  |      |      |
| LURAGO SARA    | X  |      |      | MERAVIGLIA FRANCA    | X  |      |      |

TOTALE PRESENTI        6

TOTALE ASSENTI      0

ASSISTE IL SEGRETARIO GENERALE DOTT.SSA TERESA LA SCALA

ESSENDO LEGALE IL NUMERO DEGLI INTERVENUTI, IL SINDACO MATTEO MODICA ASSUME LA PRESIDENZA E DICHIARA APERTA LA SEDUTA, PER LA TRATTAZIONE DELL'OGGETTO SOPRA INDICATO.



DELIBERA DELLA GIUNTA COMUNALE N. 102 DEL 24/5/2023

**OGGETTO: ADEMPIMENTI DI CUI ALL'ARTICOLO 227, COMMA 6-QUATER, DEL D.LGS 267/2000 A SEGUITO DELL'AVVENUTA APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022.**

**Variazione al bilancio di previsione 2023 per adeguamento residui e previsioni di cassa.**

### LA GIUNTA COMUNALE

Visto il bilancio di previsione dell'esercizio in corso approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 21 del 05/04/2023 esecutiva ai sensi di legge;

Vista la deliberazione della G.C. n. 62 del 12/04/2023 con la quale venivano assegnati ai responsabili di servizio le risorse per l'esercizio finanziario 2023/2025 - Piano Esecutivo di Gestione;

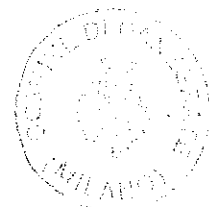
Richiamata la deliberazione della Giunta Comunale n. 61 del 12/04/2023 con la quale:

- sono state approvate le risultanze del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi provenienti dall'esercizio 2022 e precedenti di cui all'art. 228, comma 3°, del DLgs 267/2000;
- si è proceduto ad aggiornare e determinare definitivamente il fondo pluriennale vincolato al 31/12/2022, ed in particolare ad approvare le idonee variazioni agli stanziamenti di spesa del bilancio 2023 al fine di consentire la reimputazione degli impegni di spesa non esigibili alla data del 31/12/2022 e di adeguare corrispondentemente il fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata.

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 35 del 22/05/2023 con la quale è stato approvato il rendiconto per la gestione dell'esercizio finanziario 2022, con il pieno recepimento, sotto il profilo contabile, dell'esito delle operazioni di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi e definizione del fondo pluriennale vincolato;

Richiamato l'art. 227 comma 6 quater del D.Lgs. n. 267/2000, il quale dispone che: *"Contestualmente all'approvazione del rendiconto, la giunta adegua, ove necessario, i residui, le previsioni di cassa e quelle riguardanti il fondo pluriennale vincolato alle risultanze del rendiconto, fermo restando quanto previsto dall'art. 188, comma 1, in caso di disavanzo di amministrazione."*

Visto l'articolo 175, comma 5-bis, lettera d), del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, che stabilisce che l'organo esecutivo approva le variazioni delle dotazioni di cassa, salvo quelle riservate alla competenza dei responsabili, garantendo che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio non sia negativo;



Rilevato che:

- con il richiamato provvedimento di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi risultano già adeguate le previsioni del fondo pluriennale vincolato del bilancio di previsione per il triennio 2023-2025;
- gli importi dei residui attivi e passivi da iscriversi nel bilancio di previsione 2023 vanno automaticamente adeguati a quelli evidenziati dal rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2022, a loro volta derivanti dall'esito delle operazioni di riaccertamento ordinario degli stessi;
- occorre adeguare altresì le previsioni di cassa alle risultanze del rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2022;

Dato atto che il presente provvedimento rientra tra le competenze della Giunta a norma degli articoli 227, comma 6-quater, e 175, comma 5-bis, lettera d), del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

Acquisito il parere di cui agli articoli 49, 147 bis 1° comma e 153 5° comma del Decreto Legislativo 267/2000 riportato in allegato;

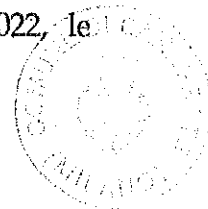
Con votazione unanime favorevole, espressa in forma palese,

### D E L I B E R A

- 1) Di fare proprie le premesse del presente provvedimento che qui si intendono integralmente riportate.
- 2) Di adeguare a fini gestionali, in relazione a quanto stabilito dall'articolo 227, comma 6-quater, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, gli importi dei residui attivi e dei residui passivi iscritti nel bilancio di previsione 2023- 2025 e i valori definitivi del fondo pluriennale vincolato, a quelli evidenziati dal rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2022 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 35 del 22/05/2023, a loro volta derivanti dall'esito delle operazioni di riaccertamento ordinario degli stessi approvato con propria deliberazione n. 61 del 12/04/2023 come riportato nella tabella seguente:

|                                     | RESIDUI ATTIVI | RESIDUI PASSIVI | FPV CORRENTE | FPV CAPITALE |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|--------------|--------------|
| STANZIAMENTI BILANCIO DI PREVISIONE | 5.372.301,89   | 2.795.943,94    | 93.134,17    | 701.539,27   |
| VARIAZIONI IN AUMENTO               |                |                 |              |              |
| VARIAZIONI IN DIMINUZIONE           | 0,00           | 0,00            | 778,39       |              |
| STANZIAMENTI DOPO RENDICONTO        | 5.372.301,89   | 2.795.943,94    | 92.355,78    | 701.539,27   |
|                                     |                |                 |              |              |

- 3) Di adeguare altresì, in relazione a quanto stabilito dall'articolo 227, comma 6-quater, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, con riferimento alle risultanze del rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2022, le



previsioni di cassa dell'annualità di bilancio 2023, approvando la variazione di sola cassa come da allegato A.

- 4) Di dare atto che le stesse variazioni fanno riferimento agli stanziamenti dei capitoli (quarto livello piano finanziario dei conti) di cui all'allegato Abis.
- 5) Di dare atto che gli stanziamenti complessivi di cassa del Bilancio a seguito della presente variazione sono quelli di cui all'allegato Bbis.
- 6) Di prendere atto che l'allegato contenente i dati da trasmettere al Tesoriere, non deve più essere redatto né inviato a seguito dell'abrogazione del comma 9-bis dell'art. 175 del DLgs 267/2000 disposta dall'art. 52 comma 1 del DL 104/2020
- 7) Di confermare:
  - le risultanze finali di competenza di cui all'allegato B
  - gli equilibri di bilancio (prospetto allegato)in quanto con il presente provvedimento non subiscono alcuna modifica.
- 8) Di comunicare la presente al Consiglio Comunale ai sensi dell'art. 175 comma 5-ter del DLgs 267/2000.

Con successiva votazione unanime la presente è dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, 4° comma della Decreto Legislativo n. 267/00.

All.ti - parere D.Lgs. 267/00

allegato A - Abis - B - Bbis - equilibri di bilancio





## COMUNE DI CANEGRATE

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

Sede: Via Manzoni, 1 - Tel. (0331) 463811 - Telefax (0331) 401535 - Cod. fisc. e part. IVA 00835500158

E-mail: [info@comune.canegrate.mi.it](mailto:info@comune.canegrate.mi.it)

E-mail: [ragioneria@comune.canegrate.mi.it](mailto:ragioneria@comune.canegrate.mi.it)

[comune.canegrate@pec.regione.lombardia.it](mailto:comune.canegrate@pec.regione.lombardia.it)

Parere preventivo artt .49, 147 bis comma 1, art 153 comma 5  
Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n.267

Allegato alla deliberazione n. **102** assunta in data 24 MAG. 2023

GIUNTA COMUNALE

CONSIGLIO COMUNALE

**OGGETTO: ADEMPIMENTI DI CUI ALL'ARTICOLO 227, COMMA 6-QUATER, DEL D.LGS 267/2000 A SEGUITO DELL'AVVENUTA APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022.**

**Variazione al bilancio di previsione 2023 per adeguamento residui e previsioni di cassa.**

In relazione al presente atto si esprime parere favorevole di regolarità tecnica.



IL RESPONSABILE DELL'AREA

Contabilità e Programmazione economica

(Fulvia Calienno)

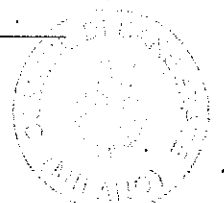
In relazione al presente atto si esprime parere favorevole di regolarità contabile.



IL RESPONSABILE DELL'AREA

Contabilità e Programmazione economica

(Fulvia Calienno)



COMUNE DI CANEGRATE (MI)

ALLEGATO A

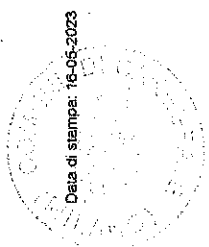
Allegato delibera di variazione del bilancio  
 Proposta di variazione n. 5 del: 16-05-2023  
 Riferimento delibera del n. 0

| UNITA' DIVISIO | DENOMINAZIONE | ANNO | COMPETENZA                                     |            | CASSA  |            |
|----------------|---------------|------|--|------------|--|------------|
|                |               |      | Previsioni aggiornate alla precedente delibera | VARIAZIONI | Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto | VARIAZIONI |

SPESE

| Missione 1   | Servizi istituzionali, generali e di gestione |      |                     |             |                     |                     |                |                     |
|--------------|---|------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|----------------|---------------------|
| Programma 10 | Risorse umane                                 |      |                     |             |                     |                     |                |                     |
| Titolo 1     | Spese correnti                                |      |                     |             |                     |                     |                |                     |
|              |   | 2023 | 370.740,79          | 0,00        | 370.740,79          | 379.618,07          | -778,39        | 378.839,68          |
|              |   | 2024 | 301.092,00          | 0,00        | 301.092,00          |                     |                |                     |
|              |   | 2025 | 303.330,00          | 0,00        | 303.330,00          |                     |                |                     |
|              | <b>Totale Programma 10</b>                    |      | <b>370.740,79</b>   | <b>0,00</b> | <b>370.740,79</b>   | <b>379.618,07</b>   | <b>-778,39</b> | <b>378.839,68</b>   |
|              |   | 2023 | 301.092,00          | 0,00        | 301.092,00          |                     |                |                     |
|              |   | 2024 | 303.330,00          | 0,00        | 303.330,00          |                     |                |                     |
|              | <b>TOTALE MISSIONE 1</b>                      |      | <b>2.633.240,71</b> | <b>0,00</b> | <b>2.633.240,71</b> | <b>2.639.369,33</b> | <b>-778,39</b> | <b>2.638.620,94</b> |
|              |   | 2024 | 2.165.224,81        | 0,00        | 2.165.224,81        |                     |                |                     |
|              |   | 2025 | 2.113.216,47        | 0,00        | 2.113.216,47        |                     |                |                     |
|              |   | 2023 | 13.883.343,52       | 0,00        | 13.883.343,52       | 17.459.635,45       | -778,39        | 17.458.757,06       |
|              |   | 2024 | 12.133.525,87       | 0,00        | 12.133.525,87       |                     |                |                     |
|              |   | 2025 | 11.998.515,87       | 0,00        | 11.998.515,87       |                     |                |                     |
|              | <b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>           |      |                     |             |                     |                     |                |                     |

Allegato alla deliberazione  
 G.C. n. 102 del 24/05/2023



COMUNE DI CANEGRATE (MI)

Allegato delibera di variazione del bilancio  
 Proposta di variazione n. 5 del: 16-05-2023  
 Riferimento delibera del n. 0

| UNITA' DI VOTO                       | DENOMINAZIONE | ANNO | COMPETENZA                                     |            | CASSA  |            |
|--------------------------------------|---------------|------|--|------------|--|------------|
|                                      |               |      | Previsioni aggiornate alla precedente delibera | VARIAZIONI | Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto | VARIAZIONI |
|                                      |               | 2023 | 13.883.343,52                                  | 0,00       | 13.883.343,52                                  | 0,00       |
|                                      |               | 2024 | 12.133.525,87                                  | 0,00       | 12.133.525,87                                  | 0,00       |
|                                      |               | 2025 | 11.998.515,87                                  | 0,00       | 11.998.515,87                                  | 0,00       |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b> |               |      |  |            | 16.658.995,00                                  | 0,00       |
|                                      |               |      |  |            | 16.658.995,00                                  | 0,00       |

ENTRATE



**COMUNE DI CANEGRATE (MI)**  
**PROP. VARIAZIONE NUMERO 5 DEL 16-05-2023**  
 (Dettaglio dei capitoli)

**ALLEGATO A BIS**

Descrizione:

**Riallineamento automatico previsioni di cassa**

**ARTO n.0** Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

"Tot. proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

| E/U | Capitolo | Art. | Descrizione                | Cod. Bilancio         | Anno  | Iniziale                          | Stanziamiento | ENTRATE | USCITE  | Assestato   |
|-----|----------|------|----------------------------|-----------------------|-------|-----------------------------------|---------------|---------|---------|-------------|
| U   | 121000   | 0    | PRODUTTIVITA' GENERALE     | 01-10-1-01-01-01-0000 | 2023  | 127.119,03                        | 126.578,81    | 0,00    | 0,00    | 126.578,81  |
|     |          |      |                            |                       | 2024  | Tot. proposte prec.<br>84.400,00  | 84.400,00     | 0,00    | 0,00    | 84.400,00   |
|     |          |      |                            |                       | 2025  | Tot. proposte prec.<br>84.400,00  | 84.400,00     | 0,00    | 0,00    | 84.400,00   |
|     |          |      |                            |                       | Cassa | Tot. proposte prec.<br>130.817,63 | 130.817,63    | 0,00    | -540,22 | -130.277,41 |
| U   | 125000   | 0    | CONTRIBUTI ACCESSORIO      | 01-10-1-01-02-01-0000 | 2023  | 31.649,11                         | 31.520,54     | 0,00    | 0,00    | 31.520,54   |
|     |          |      |                            |                       | 2024  | Tot. proposte prec.<br>20.900,00  | 20.900,00     | 0,00    | 0,00    | 20.900,00   |
|     |          |      |                            |                       | 2025  | Tot. proposte prec.<br>20.900,00  | 20.900,00     | 0,00    | 0,00    | 20.900,00   |
|     |          |      |                            |                       | Cassa | Tot. proposte prec.<br>32.554,61  | 32.554,61     | 0,00    | -128,57 | 32.426,04   |
| U   | 127000   | 0    | IRAP SU SALARIO ACCESSORIO | 01-10-1-02-01-01-0000 | 2023  | 10.831,10                         | 10.721,50     | 0,00    | 0,00    | 10.721,50   |
|     |          |      |                            |                       | 2024  | Tot. proposte prec.<br>7.200,00   | 7.200,00      | 0,00    | 0,00    | 7.200,00    |
|     |          |      |                            |                       | 2025  | Tot. proposte prec.<br>7.200,00   | 7.200,00      | 0,00    | 0,00    | 7.200,00    |
|     |          |      |                            |                       | Cassa | Tot. proposte prec.<br>11.141,79  | 11.141,79     | 0,00    | -109,60 | 11.032,19   |





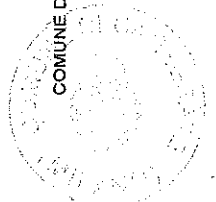
**COMUNE DI CANEGRATE (MI)**  
**PROP. VARIAZIONE NUMERO 5 DEL 16-05-2023**  
 (Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

|   |            |
|---|------------|
| Riallineamento automatico previsioni di cassa |            |
| ATTO n. 0                                     | Tipo 0 del |
| Tipo Variazione 0                             |            |

"Tot. proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

| E/U   | Capitolo | Art. | Descrizione | Cod. Bilancio | Anno  | Iniziale | Stanziamto | ENTRATE | USCITE  | Assestato  |
|-------|----------|------|-------------|---------------|-------|----------|------------|---------|---------|------------|
| SALDI |          |      |             |               |       |          |            |         |         |            |
|       |          |      |             |               | Anno  |          |            | ENTRATE | USCITE  | Differenza |
|       |          |      |             |               | 2023  |          |            | 0,00    | 0,00    | 0,00       |
|       |          |      |             |               | 2024  |          |            | 0,00    | 0,00    | 0,00       |
|       |          |      |             |               | 2025  |          |            | 0,00    | 0,00    | 0,00       |
|       |          |      |             |               | Cassa |          |            | 0,00    | .778,39 | .778,39    |



ENTRATE

2023

2024

2025

| TITOLO | DESCRIZIONE  | STANZIAMENTI         | VARIAZIONE  | PREVISIONE DEFINITIVA | STANZIAMENTI         | VARIAZIONE  | PREVISIONE DEFINITIVA | STANZIAMENTI         | VARIAZIONE  | PREVISIONE DEFINITIVA |
|--------|--|----------------------|-------------|-----------------------|----------------------|-------------|-----------------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|        | <b>ENTRATE</b>   |                      |             |                       |                      |             |                       |                      |             |                       |
|        | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - PARTE ACCANTONATA                                | 0,00                 | 0,00        | 0,00                  |                      |             | 0,00                  | 0,00                 | 0,00        | 0,00                  |
|        | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO INVESTIMENTI                             | 105.932,62           | 0,00        | 105.932,62            |                      |             | 0,00                  | 0,00                 | 0,00        | 0,00                  |
|        | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE a fondi vincolati da leggi e da principi contabili |                      | 0,00        | 0,00                  |                      |             |                       |                      |             |                       |
|        | <b>TOTALE AVANZO APPLICATO</b>   | <b>105.932,62</b>    | <b>0,00</b> | <b>105.932,62</b>     |                      |             |                       |                      |             |                       |
|        | Fondo Pluriennale Vincolato parte corrente                                   | 92.355,78            | 0,00        | 92.355,78             |                      |             | 0,00                  |                      |             |                       |
|        | Fondo Pluriennale vincolato parte capitale                                   | 701.539,27           | 0,00        | 701.539,27            |                      |             | 0,00                  | 0,00                 | 0,00        | 0,00                  |
|        | <b>TOTALE</b>  | <b>13.883.343,52</b> | <b>0,00</b> | <b>13.883.343,52</b>  | <b>12.133.525,87</b> | <b>0,00</b> | <b>12.133.525,87</b>  | <b>11.998.515,87</b> | <b>0,00</b> | <b>11.998.515,87</b>  |
|        | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa            | 6.159.074,72         | 0,00        | 6.159.074,72          | 6.188.646,00         | 0,00        | 6.188.646,00          | 6.233.586,00         | 0,00        | 6.233.586,00          |
|        | Trasferimenti correnti   | 920.552,35           | 0,00        | 920.552,35            | 651.165,35           | 0,00        | 651.165,35            | 591.165,35           | 0,00        | 591.165,35            |
|        | Entrate extratributarie  | 1.632.444,60         | 0,00        | 1.632.444,60          | 1.630.214,52         | 0,00        | 1.630.214,52          | 1.630.164,52         | 0,00        | 1.630.164,52          |
|        | Entrate in conto capitale  | 1.078.144,18         | 0,00        | 1.078.144,18          | 470.200,00           | 0,00        | 470.200,00            | 350.300,00           | 0,00        | 350.300,00            |
|        | Entrate da riduzione di attività finanziarie                                 | 0,00                 | 0,00        | 0,00                  | 0,00                 | 0,00        | 0,00                  | 0,00                 | 0,00        | 0,00                  |
|        | Accensione di prestiti   | 0,00                 | 0,00        | 0,00                  | 0,00                 | 0,00        | 0,00                  | 0,00                 | 0,00        | 0,00                  |
|        | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                                 | 1.000.000,00         | 0,00        | 1.000.000,00          | 1.000.000,00         | 0,00        | 1.000.000,00          | 1.000.000,00         | 0,00        | 1.000.000,00          |
|        | Entrate per conti di terzi e partite di giro                                 | 2.193.300,00         | 0,00        | 2.193.300,00          | 2.193.300,00         | 0,00        | 2.193.300,00          | 2.193.300,00         | 0,00        | 2.193.300,00          |
|        | <b>TOTALE</b>  | <b>13.883.343,52</b> | <b>0,00</b> | <b>13.883.343,52</b>  | <b>12.133.525,87</b> | <b>0,00</b> | <b>12.133.525,87</b>  | <b>11.998.515,87</b> | <b>0,00</b> | <b>11.998.515,87</b>  |

USCITE

2023

2024

2025

| TITOLO | DESCRIZIONE  | STANZIAMENTI         | VARIAZIONE  | PREVISIONE DEFINITIVA | STANZIAMENTI         | VARIAZIONE  | PREVISIONE DEFINITIVA | STANZIAMENTI         | VARIAZIONE  | PREVISIONE DEFINITIVA |
|--------|--|----------------------|-------------|-----------------------|----------------------|-------------|-----------------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|        | <b>USCITE</b>  |                      |             |                       |                      |             |                       |                      |             |                       |
|        | Spese correnti   | 8.711.067,30         | 0,00        | 8.711.067,30          | 8.343.141,87         | 0,00        | 8.343.141,87          | 8.345.407,87         | 0,00        | 8.345.407,87          |
|        | Spese in conto capitale  | 1.701.507,22         | 0,00        | 1.701.507,22          | 371.063,00           | 0,00        | 371.063,00            | 249.887,00           | 0,00        | 249.887,00            |
|        | Spese per incremento di attività finanziarie                   | 0,00                 | 0,00        | 0,00                  | 0,00                 | 0,00        | 0,00                  | 0,00                 | 0,00        | 0,00                  |
|        | Rimborso di prestiti   | 277.469,00           | 0,00        | 277.469,00            | 226.021,00           | 0,00        | 226.021,00            | 209.921,00           | 0,00        | 209.921,00            |
|        | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 1.000.000,00         | 0,00        | 1.000.000,00          | 1.000.000,00         | 0,00        | 1.000.000,00          | 1.000.000,00         | 0,00        | 1.000.000,00          |
|        | Uscite per conto terzi e partite di giro                       | 2.193.300,00         | 0,00        | 2.193.300,00          | 2.193.300,00         | 0,00        | 2.193.300,00          | 2.193.300,00         | 0,00        | 2.193.300,00          |
|        | <b>TOTALE</b>  | <b>13.883.343,52</b> | <b>0,00</b> | <b>13.883.343,52</b>  | <b>12.133.525,87</b> | <b>0,00</b> | <b>12.133.525,87</b>  | <b>11.998.515,87</b> | <b>0,00</b> | <b>11.998.515,87</b>  |



SITUAZIONE DI CASSA BILANCIO 2023

16/05/2023

var cs dopo rs

ALLEGATO B BIS

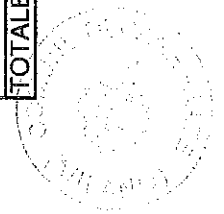
ENTRATE

| TITOLO  | PREVISIONE ATTUALE   | VARIAZIONE  | PREVISIONE DEFINITIVA |
|---|----------------------|-------------|-----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                              | 2.322.893,06         |             | 2.322.893,06          |
| I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 7.067.557,35         | 0,00        | 7.067.557,35          |
| II - Trasferimenti correnti   | 1.135.126,11         | 0,00        | 1.135.126,11          |
| III - Entrate extratributarie   | 2.358.477,81         | 0,00        | 2.358.477,81          |
| IV - Entrate in conto capitale  | 2.235.496,32         | 0,00        | 2.235.496,32          |
| V - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00                 | 0,00        | 0,00                  |
| VI - Accensione di prestiti   | 643.462,03           |             | 643.462,03            |
| VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                    | 1.000.000,00         | 0,00        | 1.000.000,00          |
| IX - Entrate per conti di terzi e partite di giro                     | 2.218.875,38         | 0,00        | 2.218.875,38          |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>   | <b>16.658.995,00</b> | <b>0,00</b> | <b>16.658.995,00</b>  |
| <b>TOTALE ENTRATE CON FONDO DI CASSA</b>                              | <b>18.981.888,06</b> | <b>0,00</b> | <b>18.981.888,06</b>  |

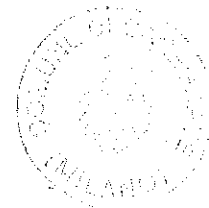
USCITE

| TITOLO   | PREVISIONE ATTUALE   | VARIAZIONE     | PREVISIONE DEFINITIVA |
|--|----------------------|----------------|-----------------------|
| I - Spese correnti   | 11.299.273,23        | -778,39        | 11.298.494,84         |
| II - Spese in conto capitale                                       | 2.509.576,01         | 0,00           | 2.509.576,01          |
| III - Spese per incremento di attività finanziarie                 | 0,00                 | 0,00           | 0,00                  |
| IV - Rimborso di prestiti  | 277.469,00           | 0,00           | 277.469,00            |
| V - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 1.000.000,00         | 0,00           | 1.000.000,00          |
| VII - USCITE per conto terzi e partite di giro                     | 2.373.217,21         | 0,00           | 2.373.217,21          |
| <b>TOTALE USCITE</b>   | <b>17.459.535,45</b> | <b>-778,39</b> | <b>17.458.757,06</b>  |

0,00



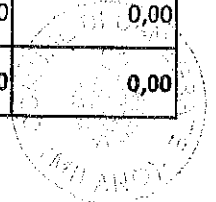
| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO   |     | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 |
|--|-----|--|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio   |     | 2.322.893,06                                     |                      |                      |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti   | (+) | 92.355,78  |                      | 0                    |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente   | (-) | 0  | 0                    | 0                    |
| B) Entrate Titoli 1.00 -2.00 -3.00   | (+) | 8.712.071,67                                     | 8.470.025,87         | 8.454.915,87         |
| <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  | 0                    | 0                    |
| D) Spese Titolo 1.00 -Spese correnti   | (-) | 8.711.067,30                                     | 8.343.141,87         | 8.345.407,87         |
| <i>di cui</i>  |     |  |                      |                      |
| -fondo pluriennale vincolato   |     | 0,00   | 0                    | 0                    |
| -fondo crediti dubbia esigibilita'   |     | 360.000,00                                       | 365.900,00           | 369.100,00           |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale   | (-) | 0  | 0                    | 0                    |
| F) Spese Titolo 4.00 -Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari   | (-) | 277.469,00                                       | 226.021,00           | 209.921,00           |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  |     | 0  | 0                    | 0                    |
| <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>   |     | 0  | 0                    | 0                    |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>  |     | <b>-184.108,85</b>                               | <b>-99.137,00</b>    | <b>-100.413,00</b>   |
| <b>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</b> |     |  |                      |                      |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <sup>(2)</sup>  | (+) | 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  | (+) | 250.017,00                                       | 180.800,00           | 170.900,00           |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  |     | 5.000,00   | 5.000,00             | 5.000,00             |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili   | (-) | 65.908,15  | 81.663,00            | 70.487,00            |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti  | (+) | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE<sup>(3)</sup></b>  |     |  |                      |                      |
| <b>O=G+H+I-L+M</b>   |     | <b>0,00</b>                                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |



| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO  |     | COMPETENZA<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2023 | COMPETENZA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 |
|---|-----|--|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento <sup>(2)</sup>   | (+) | 105.932,62   | 0,00                    | 0,00                    |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale   | (+) | 701.539,27   | 0,00                    | 0,00                    |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00  | (+) | 1.078.144,18   | 470.200,00              | 350.300,00              |
| 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           | (-) | 250.017,00   | 180.800,00              | 170.900,00              |
| 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    | (+) | 65.908,15  | 81.663,00               | 70.487,00               |
| 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<br><i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>                                   | (-) | 1.701.507,22<br>0,00   | 371.063,00<br>0,00      | 249.887,00<br>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                    |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>   |     |  |                         |                         |
| <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>  |     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| 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                    |
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b>  |     |  |                         |                         |
| <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>  |     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali <sup>(4)</sup>:**

|  |     |             |             |             |
|--|-----|-------------|-------------|-------------|
| Equilibrio di parte corrente (O)   |     | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)         | (-) | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.</b> |     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |



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 alla 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 alla 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 alla 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 alla 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.

(1) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

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



Letto, approvato e sottoscritto:

IL SINDACO  
F.to Matteo Modica

IL SEGRETARIO GENERALE  
F.to Dr.ssa Teresa La Scala

### CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario certifica che copia della presente deliberazione, ai sensi dell'art.124 del D. Lgs. n.267/2000 viene pubblicata all'Albo Pretorio on line di questo Comune il giorno - 1 GIU. 2023  
e vi rimarrà per la durata di quindici giorni consecutivi.

Li, - 1 GIU. 2023

IL SEGRETARIO GENERALE  
F.to Dr.ssa Teresa La Scala

### AUTENTICAZIONE

La presente copia è conforme all'originale, per uso amministrativo, ai sensi del D.P.R. 28.12.2000 n.445, art.18, composta di n. 15 fogli.

Li - 1 GIU. 2023

IL SEGRETARIO GENERALE  
(Dr.ssa Teresa La Scala)



*[Handwritten signature]*

### CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che il presente atto è stato pubblicato nelle forme di legge all'Albo pretorio del Comune ed E' DIVENTATO ESECUTIVO in data \_\_\_\_\_ ai sensi dell'art. 134, comma 3, del Decreto Legislativo 18/8/2000 n. 267.

IL SEGRETARIO GENERALE  
F.to Dr.ssa Teresa La Scala