



COMUNE DI OZZERO
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

Codice Ente 10081	Protocollo N.
DELIBERAZIONE N. 27 in data 30.07.2024 Soggetta invio capogruppo <input type="checkbox"/>	

VERBALE DI DELIBERAZIONE
DEL CONSIGLIO COMUNALE

ADUNANZA STRAORDINARIADI PRIMA CONVOCAZIONE - Seduta PUBBLICA

OGGETTO: VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 CON APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO ART. 175 COMMA 8 D.LGS. 267/2000

L'anno **DUEMILAVENTIQUATTRO** addi **TRENTA** del mese di luglio alle ore **18:30** nella sala delle adunanze, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge comunale e provinciale, vennero oggi convocati a seduta i Consiglieri Comunali.

All'appello risultano:

INVERNIZZI PIETRO	Presente	REINA BEATRICE	Presente
VILLANI GUGLIELMO	Presente	ROSSI EZIO	Assente
ARDESI MANUELE	Presente	TEMPORITI ANNA	Assente
CHIODINI STEFANO	Presente	BOTTA ATTILIO	Presente
INVERNIZZI CHIARA	Assente		
MALVEZZI VITTORIO ETTORE	Presente		
MUSSI MARCO	Assente		

Totale presenti: 7

Totale assenti: 4

Assiste il Segretario Comunale, **DOTT. SCIAMANNA SANDRO**, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, **INVERNIZZI PIETRO** assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

E' PRESENTE ALLA SEDUTA L'ASSESSORE ESTERNO SIG. LUIGI GIUSEPPE BARONI

IL SINDACO

Passa la parola all' Assessore esterno sig. Luigi Giuseppe Baroni il quale introduce il punto all'ordine del giorno.

IL CONSIGLIO COMUNALE

PREMESSO che:

- Premesso che con deliberazione di Consiglio comunale n. 44 in data 20.12.2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2024/2026 e relativa nota di aggiornamento;
- Premesso che con deliberazione di Consiglio comunale n. 45 in data 20.12.2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione 2024/2026, approvato secondo lo schema di cui al D.lgs. n. 118/2011;

VISTO il TUEL, Decreto Legislativo n. 267 del 18 Agosto 2000, come aggiornato ed integrato dal D. Lgs. 118/2011 e dal D. Lgs. 126/2014, con i quali sono state definite le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi;

VISTO l'art. 175, comma 8, del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267 che dispone *“Mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio”*.

RITENUTO di dover procedere all'assestamento generale del bilancio di previsione finanziario 2024/2026, ai sensi dell'art. 175, comma 8, del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267, mediante il quale si provvede dunque, entro la data del 31 luglio di ciascun anno, alla verifica delle entrate e delle spese, compreso il fondo di riserva e il fondo di cassa, al fine di assicurare il pareggio di bilancio;

DATO ATTO che l'approvazione dell'assestamento generale di bilancio di previsione finanziario 2024/2026, ai sensi dell'art. 175, comma 8, del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267 è propedeutico alla verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del D.lgs 267/2000;

RICHIAMATO l'art. 187 del D.Lgs. 267/2000;

RILEVATO che, ai sensi dell'art. 162, comma 6, e dell'art. 175 del D. Lgs. n. 267/2000, gli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione iniziale e le successive variazioni alle stesse dotazioni di cassa devono garantire un fondo di cassa finale non negativo;

Premesso che con deliberazione di Consiglio comunale n. 10 in data 23.04.2024, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il rendiconto di gestione 2023, secondo lo schema di cui al D.lgs. n. 118/2011, dal quale risulta un risultato di amministrazione *positivo* pari a € **1.249.883,92**- così distinto:

Accantonato	€.	698.736,12
Vincolato	€.	231.001,80
Destinato agli investimenti	€.	12.507,04
Disponibile	€.	307.638,96

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta Comunale n. 1 del 09/01/2024 con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2024/2026, assegnando le dotazioni finanziarie ai Responsabili;

VISTO il vigente Regolamento di Contabilità;

VISTO il Regolamento di Organizzazione degli Uffici e dei Servizi adottato dalla Giunta Comunale con atto n. 51 del 22.05.2001, integrato e modificato con atto di G.C. n. 76 del 23.11.2015, con atto di G.C. n. 32 del 25/03/2019 ed infine con atto della G.C. n. 46 del 05.05.2022;

RILEVATO che alla data odierna con i seguenti atti si è provveduto ad applicare l'avanzo di amministrazione disponibile derivante dal Rendiconto 2023;

CONSIDERATO che relativamente alle quote di avanzo vincolate sul risultato di amministrazione 2023 occorre procedere ad un'applicazione per complessivi € 108.756,96 di cui euro 7.984,01 per spese correnti ed euro 100.772,95 per spese di investimento:

4)AVANZO VINCOLATO:			Composizione allegato A2	APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO 2024
TITOLO I		CAPITOLI		
1)SANZIONI CDS -interventi per migliorare la sicurezza stradale art 207comma 4 lett.b)		13120/30	€ 66,12	
5)incentivi tecnici destinati all'acquisto di computer		40570/761	€ 426,39	
		11340/309	€ 480,62	
		11340/309	€ 1.250,00	
			€ 2.157,01	€ 2.157,01
2)interventi a favore dei minori (sportello ascolto+riabilitazione)		20133/162	€ 4.355,90	
		20173/480	€ 900,00	
		20134/162	€ 178,53	
		20134/162	€ 218,28	
		20134/162	€ 476,00	
		20135/153	€ 3728,79	
totale			€ 9.857,50	
3)Fondo covid + Fondo per garantire continuità servizi - restituzione quote non dovute su trasferimenti statali	20080/2	11493/6	€ 17.135,29	€ 4.827,00
	21024/1		€ 1.101,10	
	21024/1		€ 2.000,00	
	21024/1		€ 6.381,53	
	21024/1		€ 1.919,28	
	21024/1		€ 13.000,00	
	21024/1		€ 4.074,77	
	21024/1		€ 829,74	
	21024/1		€ 100,00	
	21024/1		€ 5.184,99	
4)BIORSA DI STUDIO	14577/485		€ 1.000,00	1000
TOTALE TITOLI I²				€ 7.984,01
TITOLO II		CAPITOLI	Composizione allegato A2	APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO
1)manuten. Straordinaria ALLOGGI		39206/707	€ 29.707,49	
manuten. Straordinaria ALLOGGI		39205/707	€ 46.626,76	
MANUTENZION. STRAORDINAR. - MUNICIPIO-		31529/703	€ 72,49	
totale			€ 76.406,74	€ 76.406,74
2)SANZIONI CDS - videosorveglianza		38102/713	€ 146,40	
		38127/704	€ 357,55	
		13112/15	€ 237,76	
		13112/15	€ 416,67	
		13112/15	€ 500,00	
		18139/321	€ 1.041,25	
		13112/20	€ 242,88	
totale			€ 2.942,51	€ 2.942,51
3)opere per il culto(manutenzion straordin. + manuten ordinaria)		31580/820	€ 315,97	
			€ 113,20	
			€ 5.879,33	
			€ 244,14	
			€ 558,73	
			€ 124,92	
totale			€ 7.232,29	
4)oneri urbanizzazione da VINCOLATO	sistemare ingresso del comune	31501/707	€ 2.656,63	oneri di urbanizz+ GSE vengono tutti i
			€ 6.307,17	
			€ 937,68	
			€ 4.236,22	
totale			€ 14.137,70	€ 14.137,70
5)manutenzione straordinaria beni patrimoniali	sistemare ingresso del comune	31523/7	€ 7.286,00	€ 7.286,00
				€ 21.423,70
TOTALE TITOLO II³				€ 100.772,95
TOTALE UTILIZZO AVANZO VINCOLATO				€ 108.756,96

CONSIDERATO che relativamente alle quote di avanzo destinato agli investimenti sul risultato di amministrazione 2023 occorre procedere ad un'applicazione per complessivi € **12.507,04**

2. AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI		quanto è la spesa?	APPLICAZIONE AVANZO DEST INVESTIMENTI	capitolo applicazione avanzo
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEGNALETICA STRADALE - FINANZIATO CON AVANZO VINCOLATO			€ 12.507,04	38113/704
TOTALE AVANZO INVESTIMENTI UTILIZZATO		CAPITOLI	€ 12.507,04	

RICHIAMATO il saldo dell'avanzo libero sul Risultato di amministrazione 2023 ancora disponibile pari ad € **307.638,96** e valutata l'opportunità di procedere con le seguenti proposte di applicazione:

- € 14.250 per spese non permanenti (SPESE PER ASSISTENZA INABILI PRESSO ISTITUTI, CASE DI RIPOSO, CASE ALLOGGIO) ;
- € 8.000 per spese di carattere non permanente al fine di dare incarico alla società, che si occupa dell'amministrazione della contabilità del personale, della gestione della pratica contro INPS (Istituto nazionale della previdenza sociale);
- € 22.000 per manutenzione ordinaria di beni immobili
per un totale di € 44.250 applicabili al Tit. I per spesa corrente
- € 25.000 per acquisto hardware;
- € 5.000 per acquisto software;
- € 30.000 MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI ED IMPIANTI SCUOLA MATERNA - SCUOLA MATERNA;
- € 15.000 per manutenzione straordinaria del verde;
- € 10.000 per migliorare la videosorveglianza;
- € 5.000 per acquisto mobili;
- € 2.000 per acquisto arredi scuole;
- € 1.884,75 QUOTA CAPITALE PER LA SOCIETA' CHE GESTIONE IL SOCIALE ATS;
- € 12.000 per migliorare e incrementare la segnaletica stradale;
- **per un totale di € 105.884,75 applicabili al Tit. II per spesa per investimenti**

PRESO ATTO delle richieste di variazione di bilancio presentate dai servizi comunali e finalizzate alla ordinaria erogazione dei servizi pubblici di competenza, oltre che ad affrontare sopravvenute esigenze gestionali e preso atto altresì della necessità di riformulare alcune previsioni dei macroaggregati in entrata e di spesa;

RITENUTO, dunque, necessario apportare le conseguenti variazioni al bilancio di previsione 2024/2026 ed allegate, in seguito a quanto sopra specificato, riportate e descritte più in dettaglio nei prospetti allegati (allegato A – Competenza) che costituiscono parte integrante della presente deliberazione, ai sensi degli Artt. 42 e 175 del Dlgs. 18/08/2000 n. 267;

PRESO ATTO che, in conseguenza alle variazioni alle previsioni di competenza sono stati variati anche gli stanziamenti di cassa così come risulta dall'Allegato (Allegato B – Cassa), allegato che costituisce parte integrante della presente deliberazione;

PRESO ATTO altresì che, ai sensi dell'art. 162, comma 6, e dell'art. 175 del D. Lgs. n. 267/2000, gli stanziamenti di cassa riferiti alle presenti variazioni garantiscono un fondo di cassa finale non negativo;

PRESO ATTO che, ai sensi dell'art. 193, comma 1, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, con il presente provvedimento sono rispettati il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6 (allegato C);

VISTO l'allegato parere favorevole formulato dal Revisore dei Conti;

VISTI gli articoli 175 e 193 del D.Lgs. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTI i pareri favorevoli, espressi ai sensi dell'art. n. 49 del D.Lgs. n. 267/2000, che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto, in ordine alla regolarità tecnica e contabile;

CON voti unanimi favorevoli, espressi per alzata di mano,

DELIBERA

1. di dare atto che le motivazioni espresse in premessa, che si intendono qui integralmente richiamate, sono parte integrante del presente atto;
2. di approvare l'allegata variazione di assestamento generale al bilancio di previsione finanziaria 2024, 2025 e 2026 con applicazione di Avanzo di amministrazione vincolato e disponibile - Allegato A) - ai sensi dell'Art. 175 comma 8 D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;
3. di approvare, l'allegata variazione di cassa al bilancio di previsione finanziaria 2024/2025/2026, esercizio finanziario 2024 – Allegato B);
4. di dare atto, ai sensi dell'art. 193, comma 1, del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267, che con il presente provvedimento sono rispettati il pareggio di bilancio e tutti gli equilibri per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti (allegato n. C);
5. di dare atto che l'assestamento generale di bilancio di previsione finanziario 2024/2026, ai sensi dell'art. 175, comma 8, del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267, di cui alla presente deliberazione, è propedeutico alla verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del D.lgs 267/2000;

Successivamente,

stante la necessità di utilizzare gli stanziamenti previsti nella variazione di bilancio per dar corso tempestivamente agli adempimenti sottostanti alle richieste presentate dai Responsabili dei servizi

IL CONSIGLIO COMUNALE

CON voti unanimi favorevoli, espressi per alzata di mano,

DELIBERA

a) di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi del 4° comma, art. 134 del T.U. - D. Lgs. n. 267/2000.

COMUNE DI OZZERO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA ASS LUGLIO DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				

ENTRATA							
COD BIL	0.0000						
E	1	5	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - PARTE ACCANTONATA	0,00	7.571,99	0,00	7.571,99
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
E	1	10	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO - PARTE INVESTIMENTO	0,00	100.772,95	0,00	100.772,95
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
E	1	15	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO - PARTE CORRENTE	0,00	7.984,01	0,00	7.984,01
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
E	1	20	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	0,00	12.507,04	0,00	12.507,04
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
E	1	50	AVANZO LIBERO - PARTE CORRENTE	0,00	44.250,00	0,00	44.250,00
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
E	1	55	AVANZO LIBERO - PARTE INVESTIMENTO	0,00	105.884,75	0,00	105.884,75
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
0.0000	TOTALE			0,00	278.970,74	0,00	278.970,74
COD BIL	1.0101	Imposte tasse e proventi assimilati					
E	11029	0	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito di attività di verifica e controllo	5.000,00	21.000,00	0,00	26.000,00
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
1.0101	TOTALE Imposte tasse e proventi assimilati			5.000,00	21.000,00	0,00	26.000,00
COD BIL	1.0301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali					
E	13035	0	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	285.210,51	3.110,38	0,00	288.320,89
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
1.0301	TOTALE Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali			285.210,51	3.110,38	0,00	288.320,89
COD BIL	2.0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche					
E	21025	0	CONTRIBUTI NON FISCALIZZATI DA FEDERALISMO MUNICIPALE	0,00	5.424,93	0,00	5.424,93
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
E	21026	0	CONTRIBUTI SPETTANTI PER FATTISPECIE SPECIFICHE DI LEGGE	5.000,00	5.066,90	0,00	10.066,90
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
E	21060	0	RIMBORSO DALL'ISTAT PER CENSIMENTI ED INDAGINI STATISTICHE	0,00	2.150,00	0,00	2.150,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA ASS LUGLIO DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
2.0101	TOTALE Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			5.000,00	12.641,83	0,00	17.641,83
COD BIL	3.0100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni					
E	31772	0	PROVENTI SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE - S.A.D.	1.500,00	1.000,00	0,00	2.500,00
SA00	SERVIZIO AMMINISTRATIVO						
E	32005	0	LOCAZIONE DI FABBRICATI	48.000,00	5.000,00	0,00	53.000,00
SA00	SERVIZIO AMMINISTRATIVO						
3.0100	TOTALE Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni			49.500,00	6.000,00	0,00	55.500,00
COD BIL	3.0500	Rimborsi e altre entrate correnti					
E	31129	0	RIMBORSO PER PARTECIPAZIONE COSTI DA ALTRI ENTI PER SERVIZI SOCIALI/MINORI	20.000,00	3.800,00	0,00	23.800,00
SA00	SERVIZIO AMMINISTRATIVO						
E	35599	0	RIMBORSI DA ECCEDEnze GESTIONE UTENZE SERVIZI VARI	10.000,00	4.700,00	0,00	14.700,00
SF00	SERVIZIO FINANZIARIO						
3.0500	TOTALE Rimborsi e altre entrate correnti			30.000,00	8.500,00	0,00	38.500,00
COD BIL	4.0400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali					
E	41020	0	ENTRATE DA TRASFORMAZIONE IN DIRITTO DI PIENA PROPRIETA' AREA GIA' CONCESSA IN DIRITTO DI SUPERFICIE	10.000,00	31.000,00	0,00	41.000,00
ST00	SERVIZIO TECNICO						
4.0400	TOTALE Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali			10.000,00	31.000,00	0,00	41.000,00
TOTALE ENTRATA				384.710,51	361.222,95	0,00	745.933,46

USCITA							
COD BIL	01.01.1	Organi istituzionali					
U	11130	81	INDENNITA' DI FUNZIONE AGLI ASSESSORI COMUNALI - ORGANI ISTITUZIONALI	9.272,00	50,00	0,00	9.322,00
SA00	SERVIZIO AMMINISTRATIVO						
U	11131	80	INDENNITA' DI FINE MANDATO DEL SINDACO - ART. 82 D.LGS. 267/2000.	0,00	7.571,99	0,00	7.571,99
SA00	SERVIZIO AMMINISTRATIVO						
01.01.1	TOTALE Organi istituzionali			9.272,00	7.621,99	0,00	16.893,99
COD BIL	01.02.1	Segreteria generale					
U	11210	1	STIPENDI AL PERSONALE - SEGRETERIA GENERALE PERSONALE E ORG.	31.432,70	1.500,00	0,00	32.932,70
SF00	SERVIZIO FINANZIARIO						
U	11210	4	STIPENDI AL PERSONALE - SEGRETERIA GENERALE PERSONALE E ORG. - INDENNITA' ED ALTRI COMPENSI. ESCLUSI I RIMBORSI SPESA PER MISSIONE, PERSONALE TEMPO INDETERM.	4.557,30	1.982,07	0,00	6.539,37
SF00	SERVIZIO FINANZIARIO						

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA ASS LUGLIO DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	11211	4	CONTRIBUTI C/COMUNE - SEGRETERIA GENERALE PERSONALE E ORG.	9.869,21	1.000,00	0,00	10.869,21
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
U	11232	134	ASSICURAZIONI - RESPONSABILITA' CIVILE VERSO TERZI	7.000,00	500,00	0,00	7.500,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
U	11233	150	SPESE PER ESPLETAMENTO PUBBLICI CONCORSI E COMMISSIONI GIUDICATRICI APPALTI	1.000,00	0,00	-500,00	500,00
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
U	11238	341	SEGRETERIA GENERALE - UTENZE - SPESE TELEFONICHE	4.000,00	0,00	-431,61	3.568,39
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
U	11286	601	I.R.A.P. - SU EMOLUMENTI AMMINISTRATORI	3.000,00	200,00	0,00	3.200,00
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
01.02.1	TOTALE Segreteria generale			60.859,21	5.182,07	-931,61	65.109,67
COD BIL	01.02.2	Segreteria generale					
U	31259	751	ACQUISTO HARDWARE - SEGRETERIA GENERALE PERSONALE E ORG. - FINANZIATO CON AVANZO LIBERO	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
U	31261	752	ACQUISTI DI SOFTWARE - SEGRETERIA GENERALE PERSONALE E ORG. - finanziato con avanzo libero	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
U	31266	752	ACQUISTO ARREDI PER IL MUNICIPIO - FINANZIATO CON AVANZO LIBERO	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
01.02.2	TOTALE Segreteria generale			0,00	35.000,00	0,00	35.000,00
COD BIL	01.03.1	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato					
U	11310	4	STIPENDI AL PERSONALE - GEST. ECO. FINANZIARIA E PROGRAMMAZIONE - INDENNITA' ED ALTRI COMPENSI, ESCLUSI I RIMBORSI SPESA PER MISSIONE, PERSONALE TEMPO INDETERM.	4.987,30	1.982,07	0,00	6.969,37
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
U	11311	4	CONTRIBUTI C/COMUNE - GEST. ECO. FINANZIARIA E PROGRAMMAZIONE	22.747,59	1.000,00	0,00	23.747,59
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
U	11330	0	SPESE A CARATTERE NON PERMANENTE PER SERVIZI RELATIVI ALLA GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA - FINANZIATO CON AVANZO LIBERO	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
U	11339	309	ACQUISTO DI BENI, SERVIZI, TECNOLOGIE FUNZIONALI A PROGETTI DI INNOVAZIONE TECNOLOGICA, DI IMPLEMENTAZIONE DELLE BANCHE DATI ECC. - (comma 4, Art.113 D.LGS. 50/2016 - FINANZIATO CON AVANZO VINCOLATO	0,00	2.157,01	0,00	2.157,01
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA ASS LUGLIO DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato	
Resp.			Descrizione Responsabile					
U	11368	0	TRAFERIMENTI CORRENTI AL MINISTERO DELL'ECONOMIA IN ATTUAZIONE DI NORME IN MATERIA DI CONTENIMENTO DI SPESA	0,00	6.682,00	0,00	6.682,00	
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO					
01.03.1	TOTALE Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato			27.734,89	19.821,08	0,00	47.555,97	
COD BIL	01.04.1	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali						
U	11493	623	RESTITUZIONE QUOTE NON DOVUTE SU TRASFERIMENTI	0,00	4.827,00	0,00	4.827,00	
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO					
01.04.1	TOTALE Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali			0,00	4.827,00	0,00	4.827,00	
COD BIL	01.05.1	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
U	11532	131	ASSICURAZIONI VARIE DEL PATRIMONIO - GESTIONE BENI DEMANIALI E PATR.	9.000,00	5.500,00	0,00	14.500,00	
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO					
U	11540	320	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI - GESTIONE BENI PATRIMONIALI - FINANZIATO CON ONERI DI URBANIZZAZIONE	12.000,00	10.000,00	0,00	22.000,00	
ST00			SERVIZIO TECNICO					
01.05.1	TOTALE Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			21.000,00	15.500,00	0,00	36.500,00	
COD BIL	01.05.2	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
U	31501	707	OPERE DI URBANIZZAZIONE - MANUTENZIONE STRAORD. BENI DEMANIALI E PATR.	27.908,83	12.000,00	0,00	39.908,83	
ST00			SERVIZIO TECNICO					
U	31522	703	MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI PATRIMONIALI - GESTIONE BENI DEMANIALI E PATR. - FINANZIATO CON AVANZO VINCOLATO	0,00	21.423,70	0,00	21.423,70	
ST00			SERVIZIO TECNICO					
01.05.2	TOTALE Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			27.908,83	33.423,70	0,00	61.332,53	
COD BIL	01.06.1	Ufficio tecnico						
U	11610	4	STIPENDI AL PERSONALE - UFFICIO TECNICO - INDENNITA' ED ALTRI COMPENSI,ESCLUSI I RIMBORSI SPESA PER MISISIONE, ECC..	6.702,58	1.982,07	0,00	8.684,65	
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO					
U	11611	4	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DEL COMUNE - UFFICIO TECNICO	22.471,09	1.000,00	0,00	23.471,09	
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO					
U	11640	103	SPESE PER GESTIONE AMMINISTRATIVA IMPIANTI TERMICI/FOTOVOLTAICI	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	
ST00			SERVIZIO TECNICO					
01.06.1	TOTALE Ufficio tecnico			29.173,67	3.982,07	0,00	33.155,74	
COD BIL	03.01.1	Polizia locale e amministrativa						
U	13132	132	ONERI ASSICURATIVI RESPONSABILITA' CIVILE AUTOVETTURA POLIZIA LOCALE	1.500,00	1.000,00	0,00	2.500,00	
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO					
03.01.1	TOTALE Polizia locale e amministrativa			1.500,00	1.000,00	0,00	2.500,00	

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA ASS LUGLIO DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
COD BIL	03.01.2	Polizia locale e amministrativa					
U	33162	754	POTENZIAMENTO VIDEOSORVEGLIANZA PER LA SICUREZZA URBANA - Progetto finanziato da Avanzo vincolato	0,00	2.942,51	0,00	2.942,51
VU00			SERVIZIO POLIZIA LOCALE				
U	33163	754	POTENZIAMENTO VIDEOSORVEGLIANZA PER LA SICUREZZA URBANA - FINANZIATO CON AVANZO LIBERO	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
VU00			SERVIZIO POLIZIA LOCALE				
03.01.2	TOTALE Polizia locale e amministrativa			0,00	12.942,51	0,00	12.942,51
COD BIL	04.01.2	Istruzione prescolastica					
U	34102	703	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCUOLA DELL'INFANZIA - FINANZIATO CON AVANZO LIBERO	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
ST00			SERVIZIO TECNICO				
04.01.2	TOTALE Istruzione prescolastica			0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
COD BIL	04.02.2	Altri ordini di istruzione non universitaria					
U	31530	752	ACQUISTO ARREDI PER LE SCUOLE - FINANZIATO CON AVANZO LIBERO	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
04.02.2	TOTALE Altri ordini di istruzione non universitaria			0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
COD BIL	04.06.1	Servizi ausiliari all'istruzione					
U	14533	159	SPESE DIVERSE - ASSISTENZA SCOLASTICA-ASSISTENZA IN MENSA E ATTIVITA' COMPLEMENTARI	12.000,00	2.300,00	0,00	14.300,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
U	14577	485	IMPORTI CON VINC. DI DESTINAZ. PER L'ASSEGNAZIONE DI BORSE DI STUDIO E MERITO	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
04.06.1	TOTALE Servizi ausiliari all'istruzione			12.000,00	3.300,00	0,00	15.300,00
COD BIL	05.02.1	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
U	15133	163	ORGANIZZAZIONE CORSI CULTURALI E RICREATIVI - BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHES	500,00	1.800,00	0,00	2.300,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
U	15165	400	TRASFE. A COMUNI PER SISTEMA INTERCOMUNALE BIBLIOTECARIO- BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHES	4.000,00	1.000,00	0,00	5.000,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
U	15233	152	SPESE PER CONVEGNI, MANIFESTAZIONI, CONFERENZE, ECC - BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHES	5.000,00	4.000,00	0,00	9.000,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
05.02.1	TOTALE Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale			9.500,00	6.800,00	0,00	16.300,00
COD BIL	08.02.2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA ASS LUGLIO DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	39205	707	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLOGGI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA	10.000,00	31.000,00	0,00	41.000,00
ST00			SERVIZIO TECNICO				
U	39206	707	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLOGGI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA - FINANZIATO CON AVANZO VINCOLATO.	5.500,00	76.406,74	0,00	81.906,74
ST00			SERVIZIO TECNICO				
08.02.2	TOTALE Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare			15.500,00	107.406,74	0,00	122.906,74
COD BIL	09.02.2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
U	39602	705	PARCHI E SERVIZI TUTELA AMBIENTALE: MANUTENZIONE STRAORDINARIA (FINANZIATO CON AVANZO LIBERO)	6.600,00	15.000,00	0,00	21.600,00
ST00			SERVIZIO TECNICO				
09.02.2	TOTALE Tutela, valorizzazione e recupero ambientale			6.600,00	15.000,00	0,00	21.600,00
COD BIL	10.05.2	Viabilità e infrastrutture stradali					
U	38113	704	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE DELLA VIABILITA' E INTERVENTI DI SICUREZZA STRADALE - FINANZIATO CON AVANZO INVESTIMENTI	0,00	12.507,04	0,00	12.507,04
ST00			SERVIZIO TECNICO				
U	38128	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEGNALETICA STRADALE - FINANZIATO CON AVANZO LIBERO	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
ST00			SERVIZIO TECNICO				
10.05.2	TOTALE Viabilità e infrastrutture stradali			0,00	24.507,04	0,00	24.507,04
COD BIL	12.01.1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
U	20178	400	TUTELA MINORI E CENTRO ADOZIONI - SERVIZI PER MINORI	5.500,00	500,00	0,00	6.000,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
12.01.1	TOTALE Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido			5.500,00	500,00	0,00	6.000,00
COD BIL	12.02.1	Interventi per la disabilità					
U	20233	153	INTERVENTI PER LA DISABILITA': C.S.E. - C.D.D.I.	5.500,00	1.000,00	0,00	6.500,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
12.02.1	TOTALE Interventi per la disabilità			5.500,00	1.000,00	0,00	6.500,00
COD BIL	12.05.1	Interventi per le famiglie					
U	20431	96	SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE AGLI ANZIANI - SERVIZI SOCIALI -	1.500,00	1.000,00	0,00	2.500,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
U	20431	103	SPESE GESTIONE/FUNZIONAMENTO CENTRO ESTIVI DIURNO - SERVIZI SOCIALI	400,00	600,00	0,00	1.000,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
U	20448	105	SPESE PER ASSISTENZA INABILI PRESSO ISTITUTI, CASE DI RIPOSO, CASE ALLOGGIO.	88.450,00	14.250,00	0,00	102.700,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA ASS LUGLIO DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato	
Resp.			Descrizione Responsabile					
U	20473	485	CONTRIBUTI A FAMIGLIE PER RICOVERO ANZIANI IN ISTITUTO - ASS., BENEFICENZA E ALTRI SERVIZI	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO					
12.05.1	TOTALE Interventi per le famiglie			90.350,00	17.350,00	0,00	107.700,00	
COD BIL	12.05.3	Interventi per le famiglie						
U	49000	0	CONF. DI CAPITALE PER COSTITUZIONE AZIENDA SPEC.CONSORTILE "RETE SOCIALE PER L'ABBIATENSE"	0,00	1.884,75	0,00	1.884,75	
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO					
12.05.3	TOTALE Interventi per le famiglie			0,00	1.884,75	0,00	1.884,75	
COD BIL	20.01.1	Fondo di riserva						
U	11899	692	FONDO DI RISERVA	7.310,00	5.650,00	0,00	12.960,00	
GC00			GIUNTA COMUNALE					
20.01.1	TOTALE Fondo di riserva			7.310,00	5.650,00	0,00	12.960,00	
COD BIL	20.02.1	Fondo crediti di dubbia esigibilità						
U	11898	695	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	77.033,40	7.455,61	0,00	84.489,01	
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO					
20.02.1	TOTALE Fondo crediti di dubbia esigibilità			77.033,40	7.455,61	0,00	84.489,01	
TOTALE USCITA				406.742,00	362.154,56	-931,61	767.964,95	
DIFFERENZE					-931,61	931,61		

COMUNE DI OZZERO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

ESERCIZIO 2024, ANNO 2025 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA ASS LUGLIO DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				

ENTRATA								
COD BIL	1.0301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali						
	E	13035	0	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	285.210,51	3.110,38	0,00	288.320,89
		SF00		SERVIZIO FINANZIARIO				
	1.0301	TOTALE Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali			285.210,51	3.110,38	0,00	288.320,89
COD BIL	3.0100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni						
	E	31080	0	PROVENTI USO LOCALI PER CELEBRAZIONE MATRIMONI CIVILI (RILEVANTE AI FINI iva)	5.000,00	3.000,00	0,00	8.000,00
		SA00		SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
	E	32005	0	LOCAZIONE DI FABBRICATI	48.000,00	2.000,00	0,00	50.000,00
		SA00		SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
	3.0100	TOTALE Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni			53.000,00	5.000,00	0,00	58.000,00
COD BIL	3.0500	Rimborsi e altre entrate correnti						
	E	31129	0	RIMBORSO PER COMPARTECIPAZIONE COSTI DA ALTRI ENTI PER SERVIZI SOCIALI/MINORI	20.000,00	3.724,00	0,00	23.724,00
		SA00		SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
	E	35599	0	RIMBORSI DA ECCEDENZE GESTIONE UTENZE SERVIZI VARI	10.000,00	2.147,62	0,00	12.147,62
		SF00		SERVIZIO FINANZIARIO				
	3.0500	TOTALE Rimborsi e altre entrate correnti			30.000,00	5.871,62	0,00	35.871,62
TOTALE ENTRATA					368.210,51	13.982,00	0,00	382.192,51

USCITA								
COD BIL	01.03.1	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato						
	U	11368	0	TRAFERIMENTI CORRENTI AL MINISTERO DELL'ECONOMIA IN ATTUAZIONE DI NORME IN MATERIA DI CONTENIMENTO DI SPESA	0,00	6.682,00	0,00	6.682,00
		SF00		SERVIZIO FINANZIARIO				
	01.03.1	TOTALE Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato			0,00	6.682,00	0,00	6.682,00
COD BIL	04.06.1	Servizi ausiliari all'istruzione						
	U	14533	159	SPESE DIVERSE - ASSISTENZA SCOLASTICA-ASSISTENZA IN MENSA E ATTIVITA' COMPLEMENTARI	9.450,00	6.500,00	0,00	15.950,00
		SA00		SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
	04.06.1	TOTALE Servizi ausiliari all'istruzione			9.450,00	6.500,00	0,00	15.950,00

ESERCIZIO 2024, ANNO 2025 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA ASS LUGLIO DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
COD BIL	12.01.1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
U	20178	400	TUTELA MINORI E CENTRO ADOZIONI - SERVIZI PER MINORI	5.500,00	200,00	0,00	5.700,00
	SA00	SERVIZIO AMMINISTRATIVO					
12.01.1	TOTALE Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido			5.500,00	200,00	0,00	5.700,00
COD BIL	12.05.1	Interventi per le famiglie					
U	20431	103	SPESE GESTIONE/FUNZIONAMENTO CENTRO ESTIVI DIURNO - SERVIZI SOCIALI	400,00	600,00	0,00	1.000,00
	SA00	SERVIZIO AMMINISTRATIVO					
12.05.1	TOTALE Interventi per le famiglie			400,00	600,00	0,00	1.000,00
TOTALE USCITA				15.350,00	13.982,00	0,00	29.332,00
DIFFERENZE					0,00	0,00	

COMUNE DI OZZERO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

ESERCIZIO 2024, ANNO 2026 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA ASS LUGLIO DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				

ENTRATA								
COD BIL	1.0301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali						
	E	13035	0	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	285.210,51	3.110,38	0,00	288.320,89
		SF00		SERVIZIO FINANZIARIO				
1.0301	TOTALE Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali				285.210,51	3.110,38	0,00	288.320,89
COD BIL	3.0100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni						
	E	31080	0	PROVENTI USO LOCALI PER CELEBRAZIONE MATRIMONI CIVILI (RILEVANTE AI FINI iva)	5.000,00	2.000,00	0,00	7.000,00
		SA00		SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
3.0100	TOTALE Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				5.000,00	2.000,00	0,00	7.000,00
COD BIL	3.0500	Rimborsi e altre entrate correnti						
	E	31129	0	RIMBORSO PER COMPARTECIPAZIONE COSTI DA ALTRI ENTI PER SERVIZI SOCIALI/MINORI	20.000,00	2.189,62	0,00	22.189,62
		SA00		SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
3.0500	TOTALE Rimborsi e altre entrate correnti				20.000,00	2.189,62	0,00	22.189,62
TOTALE ENTRATA					310.210,51	7.300,00	0,00	317.510,51

USCITA								
COD BIL	04.06.1	Servizi ausiliari all'istruzione						
	U	14533	159	SPESE DIVERSE - ASSISTENZA SCOLASTICA-ASSISTENZA IN MENSA E ATTIVITA' COMPLEMENTARI	9.450,00	6.500,00	0,00	15.950,00
		SA00		SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
04.06.1	TOTALE Servizi ausiliari all'istruzione				9.450,00	6.500,00	0,00	15.950,00
COD BIL	12.01.1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido						
	U	20178	400	TUTELA MINORI E CENTRO ADOZIONI - SERVIZI PER MINORI	5.500,00	200,00	0,00	5.700,00
		SA00		SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
12.01.1	TOTALE Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido				5.500,00	200,00	0,00	5.700,00
COD BIL	12.05.1	Interventi per le famiglie						
	U	20431	103	SPESE GESTIONE/FUNZIONAMENTO CENTRO ESTIVI DIURNO - SERVIZI SOCIALI	400,00	600,00	0,00	1.000,00
		SA00		SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
12.05.1	TOTALE Interventi per le famiglie				400,00	600,00	0,00	1.000,00
TOTALE USCITA					15.350,00	7.300,00	0,00	22.650,00

ESERCIZIO 2024, ANNO 2026 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA ASS LUGLIO DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				

DIFFERENZE					0,00	0,00	
-------------------	--	--	--	--	------	------	--

COMUNE DI OZZERO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA ASS LUGLIO DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato	
Resp.			Descrizione Responsabile					
ENTRATA								
COD BIL	1.0101	Imposte tasse e proventi assimilati						
	E	11029	0	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito di attività di verifica e controllo	18.552,00	21.000,00	0,00	39.552,00
	SF00		SERVIZIO FINANZIARIO					
1.0101	TOTALE Imposte tasse e proventi assimilati			18.552,00	21.000,00	0,00	39.552,00	
COD BIL	1.0301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali						
	E	13035	0	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	375.785,05	3.110,38	0,00	378.895,43
	SF00		SERVIZIO FINANZIARIO					
1.0301	TOTALE Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali			375.785,05	3.110,38	0,00	378.895,43	
COD BIL	2.0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
	E	21025	0	CONTRIBUTI NON FISCALIZZATI DA FEDERALISMO MUNICIPALE	0,00	5.424,93	0,00	5.424,93
	SF00		SERVIZIO FINANZIARIO					
	E	21026	0	CONTRIBUTI SPETTANTI PER FATTISPECIE SPECIFICHE DI LEGGE	5.000,00	5.066,90	0,00	10.066,90
	SF00		SERVIZIO FINANZIARIO					
	E	21060	0	RIMBORSO DALL'ISTAT PER CENSIMENTI ED INDAGINI STATISTICHE	0,00	2.150,00	0,00	2.150,00
	SA00		SERVIZIO AMMINISTRATIVO					
2.0101	TOTALE Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			5.000,00	12.641,83	0,00	17.641,83	
COD BIL	3.0100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni						
	E	31772	0	PROVENTI SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE - S.A.D.	1.630,00	1.000,00	0,00	2.630,00
	SA00		SERVIZIO AMMINISTRATIVO					
	E	32005	0	LOCAZIONE DI FABBRICATI	83.018,54	5.000,00	0,00	88.018,54
	SA00		SERVIZIO AMMINISTRATIVO					
3.0100	TOTALE Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni			84.648,54	6.000,00	0,00	90.648,54	
COD BIL	3.0500	Rimborsi e altre entrate correnti						
	E	31129	0	RIMBORSO PER COMPARTICIPAZIONE COSTI DA ALTRI ENTI PER SERVIZI SOCIALI/MINORI	24.031,40	3.800,00	0,00	27.831,40
	SA00		SERVIZIO AMMINISTRATIVO					
	E	35599	0	RIMBORSI DA ECCELENZE GESTIONE UTENZE SERVIZI VARI	10.000,00	4.700,00	0,00	14.700,00
	SF00		SERVIZIO FINANZIARIO					
3.0500	TOTALE Rimborsi e altre entrate correnti			34.031,40	8.500,00	0,00	42.531,40	
COD BIL	4.0400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali						

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA ASS LUGLIO DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
E	41020	0	ENTRATE DA TRASFORMAZIONE IN DIRITTO DI PIENA PROPRIETA' AREA GIA' CONCESSA IN DIRITTO DI SUPERFICIE	10.000,00	31.000,00	0,00	41.000,00
ST00			SERVIZIO TECNICO				
4.0400	TOTALE Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali			10.000,00	31.000,00	0,00	41.000,00
TOTALE ENTRATA				528.016,99	82.252,21	0,00	610.269,20

USCITA							
COD BIL	01.01.1	Organi istituzionali					
U	11130	81	INDENNITA' DI FUNZIONE AGLI ASSESSORI COMUNALI - ORGANI ISTITUZIONALI	9.272,00	50,00	0,00	9.322,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
U	11131	80	INDENNITA' DI FINE MANDATO DEL SINDACO - ART. 82 D.LGS. 267/2000.	0,00	7.571,99	0,00	7.571,99
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
01.01.1	TOTALE Organi istituzionali			9.272,00	7.621,99	0,00	16.893,99
COD BIL	01.02.1	Segreteria generale					
U	11210	1	STIPENDI AL PERSONALE - SEGRETERIA GENERALE PERSONALE E ORG.	31.432,70	1.500,00	0,00	32.932,70
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
U	11210	4	STIPENDI AL PERSONALE - SEGRETERIA GENERALE PERSONALE E ORG. - INDENNITA' ED ALTRI COMPENSI, ESCLUSI I RIMBORSI SPESA PER MISSIONE, PERSONALE TEMPO INDETERM.	4.557,30	1.982,07	0,00	6.539,37
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
U	11211	4	CONTRIBUTI C/COMUNE - SEGRETERIA GENERALE PERSONALE E ORG.	9.869,21	1.000,00	0,00	10.869,21
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
U	11232	134	ASSICURAZIONI - RESPONSABILITA' CIVILE VERSO TERZI	7.000,00	500,00	0,00	7.500,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
U	11233	150	SPESE PER ESPLETAMENTO PUBBLICI CONCORSI E COMMISSIONI GIUDICATRICI APPALTI	1.000,00	0,00	-500,00	500,00
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
U	11238	341	SEGRETERIA GENERALE - UTENZE - SPESE TELEFONICHE	4.127,88	0,00	-431,61	3.696,27
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
U	11286	601	I.R.A.P. - SU EMOLUMENTI AMMINISTRATORI	3.000,00	200,00	0,00	3.200,00
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
01.02.1	TOTALE Segreteria generale			60.987,09	5.182,07	-931,61	65.237,55
COD BIL	01.02.2	Segreteria generale					
U	31259	751	ACQUISTO HARDWARE - SEGRETERIA GENERALE PERSONALE E ORG. - FINANZIATO CON AVANZO LIBERO	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA ASS LUGLIO DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	31261	752	ACQUISTI DI SOFTWARE - SEGRETERIA GENERALE PERSONALE E ORG. - finanziato con avanzo libero	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
U	31266	752	ACQUISTO ARREDI PER IL MUNICIPIO - FINANZIATO CON AVANZO LIBERO	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
01.02.2	TOTALE Segreteria generale			0,00	35.000,00	0,00	35.000,00
COD BIL	01.03.1	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato					
U	11310	4	STIPENDI AL PERSONALE - GEST. ECO. FINANZIARIA E PROGRAMMAZIONE - INDENNITA' ED ALTRI COMPENSI, ESCLUSI I RIMBORSI SPESA PER MISSIONE, PERSONALE TEMPO INDETERM.	4.987,30	1.982,07	0,00	6.969,37
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
U	11311	4	CONTRIBUTI C/COMUNE - GEST. ECO. FINANZIARIA E PROGRAMMAZIONE	22.796,54	1.000,00	0,00	23.796,54
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
U	11330	0	SPESE A CARATTERE NON PERMANENTE PER SERVIZI RELATIVI ALLA GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA - FINANZIATO CON AVANZO LIBERO	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
U	11339	309	ACQUISTO DI BENI, SERVIZI, TECNOLOGIE FUNZIONALI A PROGETTI DI INNOVAZIONE TECNOLOGICA, DI IMPLEMENTAZIONE DELLE BANCHE DATI ECC. - (comma 4, Art.113 D.LGS. 50/2016 - FINANZIATO CON AVANZO VINCOLATO	1.498,28	2.157,01	0,00	3.655,29
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
U	11368	0	TRASFERIMENTI CORRENTI AL MINISTERO DELL'ECONOMIA IN ATTUAZIONE DI NORME IN MATERIA DI CONTENIMENTO DI SPESA	0,00	6.682,00	0,00	6.682,00
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
01.03.1	TOTALE Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato			29.282,12	19.821,08	0,00	49.103,20
COD BIL	01.04.1	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
U	11493	623	RESTITUZIONE QUOTE NON DOVUTE SU TRASFERIMENTI	0,00	4.827,00	0,00	4.827,00
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
01.04.1	TOTALE Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali			0,00	4.827,00	0,00	4.827,00
COD BIL	01.05.1	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
U	11532	131	ASSICURAZIONI VARIE DEL PATRIMONIO - GESTIONE BENI DEMANIALI E PATR.	9.000,00	5.500,00	0,00	14.500,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
U	11540	320	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI - GESTIONE BENI PATRIMONIALI - FINANZIATO CON ONERI DI URBANIZZAZIONE	14.342,10	10.000,00	0,00	24.342,10
ST00			SERVIZIO TECNICO				
01.05.1	TOTALE Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			23.342,10	15.500,00	0,00	38.842,10
COD BIL	01.05.2	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA ASS LUGLIO DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	31501	707	OPERE DI URBANIZZAZIONE - MANUTENZIONE STRAORD. BENI DEMANIALI E PATR.	27.908,83	12.000,00	0,00	39.908,83
ST00			SERVIZIO TECNICO				
U	31522	703	MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI PATRIMONIALI - GESTIONE BENI DEMANIALI E PATR. - FINANZIATO CON AVANZO VINCOLATO	0,00	21.423,70	0,00	21.423,70
ST00			SERVIZIO TECNICO				
01.05.2	TOTALE Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			27.908,83	33.423,70	0,00	61.332,53
COD BIL	01.06.1	Ufficio tecnico					
U	11610	4	STIPENDI AL PERSONALE - UFFICIO TECNICO - INDENNITA' ED ALTRI COMPENSI,ESCLUSI I RIMBORSI SPESA PER MISISIONE, ECC..	6.702,58	1.982,07	0,00	8.684,65
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
U	11611	4	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DEL COMUNE - UFFICIO TECNICO	23.116,74	1.000,00	0,00	24.116,74
SF00			SERVIZIO FINANZIARIO				
U	11640	103	SPESE PER GESTIONE AMMINISTRATIVA IMPIANTI TERMICI/FOTOVOLTAICI	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
ST00			SERVIZIO TECNICO				
01.06.1	TOTALE Ufficio tecnico			29.819,32	3.982,07	0,00	33.801,39
COD BIL	03.01.1	Polizia locale e amministrativa					
U	13132	132	ONERI ASSICURATIVI RESPONSABILITA' CIVILE AUTOVETTURA POLIZIA LOCALE	1.500,00	1.000,00	0,00	2.500,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
03.01.1	TOTALE Polizia locale e amministrativa			1.500,00	1.000,00	0,00	2.500,00
COD BIL	03.01.2	Polizia locale e amministrativa					
U	33162	754	POTENZIAMENTO VIDEOSORVEGLIANZA PER LA SICUREZZA URBANA - Progetto finanziato da Avanzo vincolato	0,00	2.942,51	0,00	2.942,51
VU00			SERVIZIO POLIZIA LOCALE				
U	33163	754	POTENZIAMENTO VIDEOSORVEGLIANZA PER LA SICUREZZA URBANA - FINANZIATO CON AVANZO LIBERO	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
VU00			SERVIZIO POLIZIA LOCALE				
03.01.2	TOTALE Polizia locale e amministrativa			0,00	12.942,51	0,00	12.942,51
COD BIL	04.01.2	Istruzione prescolastica					
U	34102	703	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCUOLA DELL'INFANZIA - FINANZIATO CON AVANZO LIBERO	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
ST00			SERVIZIO TECNICO				
04.01.2	TOTALE Istruzione prescolastica			0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
COD BIL	04.02.2	Altri ordini di istruzione non universitaria					
U	31530	752	ACQUISTO ARREDI PER LE SCUOLE - FINANZIATO CON AVANZO LIBERO	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
04.02.2	TOTALE Altri ordini di istruzione non universitaria			0,00	2.000,00	0,00	2.000,00

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA ASS LUGLIO DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
COD BIL	04.06.1	Servizi ausiliari all'istruzione					
U	14533	159	SPESE DIVERSE - ASSISTENZA SCOLASTICA-ASSISTENZA IN MENSA E ATTIVITA' COMPLEMENTARI	15.294,77	2.300,00	0,00	17.594,77
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
U	14577	485	IMPORTI CON VINC. DI DESTINAZ. PER L'ASSEGNAZIONE DI BORSE DI STUDIO E MERITO	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
04.06.1	TOTALE Servizi ausiliari all'istruzione			15.294,77	3.300,00	0,00	18.594,77
COD BIL	05.02.1	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
U	15133	163	ORGANIZZAZIONE CORSI CULTURALI E RICREATIVI - BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHE	1.700,00	1.800,00	0,00	3.500,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
U	15165	400	TRASFE. A COMUNI PER SISTEMA INTERCOMUNALE BIBLIOTECARIO- BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHE	4.000,00	1.000,00	0,00	5.000,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
U	15233	152	SPESE PER CONVEGNI, MANIFESTAZIONI, CONFERENZE, ECC - BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHE	7.806,00	4.000,00	0,00	11.806,00
SA00			SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
05.02.1	TOTALE Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale			13.506,00	6.800,00	0,00	20.306,00
COD BIL	08.02.2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
U	39205	707	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLOGGI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA	10.000,00	31.000,00	0,00	41.000,00
ST00			SERVIZIO TECNICO				
U	39206	707	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLOGGI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA - FINANZIATO CON AVANZO VINCOLATO.	5.500,00	76.406,74	0,00	81.906,74
ST00			SERVIZIO TECNICO				
08.02.2	TOTALE Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare			15.500,00	107.406,74	0,00	122.906,74
COD BIL	09.02.2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
U	39602	705	PARCHI E SERVIZI TUTELA AMBIENTALE: MANUTENZIONE STRAORDINARIA (FINANZIATO CON AVANZO LIBERO)	6.600,00	15.000,00	0,00	21.600,00
ST00			SERVIZIO TECNICO				
09.02.2	TOTALE Tutela, valorizzazione e recupero ambientale			6.600,00	15.000,00	0,00	21.600,00
COD BIL	10.05.2	Viabilità e infrastrutture stradali					
U	38113	704	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE DELLA VIABILITA' E INTERVENTI DI SICUREZZA STRADALE - FINANZIATO CON AVANZO INVESTIMENTI	0,00	12.507,04	0,00	12.507,04
ST00			SERVIZIO TECNICO				
U	38128	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEGNALETICA STRADALE - FINANZIATO CON AVANZO LIBERO	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
ST00			SERVIZIO TECNICO				

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA ASS LUGLIO DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato	
Resp.			Descrizione Responsabile					
10.05.2	TOTALE Viabilità e infrastrutture stradali			0,00	24.507,04	0,00	24.507,04	
COD BIL	12.01.1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido						
	U	20178	400	TUTELA MINORI E CENTRO ADOZIONI - SERVIZI PER MINORI	5.500,00	500,00	0,00	6.000,00
		SA00	SERVIZIO AMMINISTRATIVO					
12.01.1	TOTALE Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido			5.500,00	500,00	0,00	6.000,00	
COD BIL	12.02.1	Interventi per la disabilità						
	U	20233	153	INTERVENTI PER LA DISABILITA': C.S.E. - C.D.D.I.	6.216,21	1.000,00	0,00	7.216,21
		SA00	SERVIZIO AMMINISTRATIVO					
12.02.1	TOTALE Interventi per la disabilità			6.216,21	1.000,00	0,00	7.216,21	
COD BIL	12.05.1	Interventi per le famiglie						
	U	20431	96	SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE AGLI ANZIANI - SERVIZI SOCIALI -	1.544,00	1.000,00	0,00	2.544,00
		SA00	SERVIZIO AMMINISTRATIVO					
	U	20431	103	SPESE GESTIONE/FUNZIONAMENTO CENTRO ESTIVI DIURNO - SERVIZI SOCIALI	400,00	600,00	0,00	1.000,00
		SA00	SERVIZIO AMMINISTRATIVO					
	U	20448	105	SPESE PER ASSISTENZA INABILI PRESSO ISTITUTI, CASE DI RIPOSO, CASE ALLOGGIO.	88.450,00	14.250,00	0,00	102.700,00
		SA00	SERVIZIO AMMINISTRATIVO					
	U	20473	485	CONTRIBUTI A FAMIGLIE PER RICOVERO ANZIANI IN ISTITUTO - ASS., BENEFICENZA E ALTRI SERVIZI	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
		SA00	SERVIZIO AMMINISTRATIVO					
12.05.1	TOTALE Interventi per le famiglie			90.394,00	17.350,00	0,00	107.744,00	
COD BIL	12.05.3	Interventi per le famiglie						
	U	49000	0	CONF. DI CAPITALE PER COSTITUZIONE AZIENDA SPEC.CONSORTILE "RETE SOCIALE PER L'ABBIATENSE"	0,00	1.884,75	0,00	1.884,75
		SA00	SERVIZIO AMMINISTRATIVO					
12.05.3	TOTALE Interventi per le famiglie			0,00	1.884,75	0,00	1.884,75	
COD BIL	20.01.1	Fondo di riserva						
	U	11899	692	FONDO DI RISERVA	0,00	5.650,00	0,00	5.650,00
		GC00	GIUNTA COMUNALE					
20.01.1	TOTALE Fondo di riserva			0,00	5.650,00	0,00	5.650,00	
COD BIL	20.02.1	Fondo crediti di dubbia esigibilità						
	U	11898	695	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,00	7.455,61	0,00	7.455,61
		SF00	SERVIZIO FINANZIARIO					
20.02.1	TOTALE Fondo crediti di dubbia esigibilità			0,00	7.455,61	0,00	7.455,61	
TOTALE USCITA				335.122,44	362.154,56	-931,61	696.345,39	

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA ASS LUGLIO DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				

DIFFERENZE					-279.902,35	931,61	
-------------------	--	--	--	--	--------------------	---------------	--

COMUNE DI OZZERO
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO
BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

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			765.085,81		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		55.915,26	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		1.693.569,90	1.499.833,71	1.472.133,91
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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	(-)		1.813.561,74	1.515.377,63	1.508.133,91
di cui:					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			<i>84.489,01</i>	<i>77.033,40</i>	<i>77.033,40</i>
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	(-)		19.729,42	20.456,08	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-83.806,00	-36.000,00	-36.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, 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 presunto per spese correnti e rimborso dei prestiti (2)	(+)		59.806,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		24.000,00	36.000,00	36.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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

COMUNE DI OZZERO
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO
BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		219.164,74		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		328.633,18	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		521.886,36	158.000,00	158.000,00
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	(-)		24.000,00	36.000,00	36.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di 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	(-)		1.043.799,53	122.000,00	122.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		1.884,75	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

COMUNE DI OZZERO
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO
BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di 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 Concessioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di 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 presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione liquidità	(-)	59.806,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		-59.806,00	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.5.03.00.00.000.

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 acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

(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.

COMUNE DI

OZZERO

CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SU

**SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO
2024/2026**

E

ASSESTAMENTO GENERALE

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI / REVISORE UNICO

Verbale n. 06 del 15 luglio 2024

COMUNE DI OZZERO

Oggetto: Parere sul provvedimento di salvaguardia degli equilibri di bilancio e assestamento generale per l'esercizio 2024

PREMESSA

In data 20/12/2023, il Consiglio comunale ha approvato il bilancio di previsione 2024-2026. (cfr. parere/verbale n. 19 del 7/12/2023).

In data 23/04/2024 il Consiglio comunale ha approvato il rendiconto 2023 (verbale n. 3 del 2/04/2024), determinando un risultato di amministrazione di € 1.249.883,92 così composto:

- fondi accantonati per € 698.736,12;
- fondi vincolati per € 231.001,80;
- fondi destinati agli investimenti per € 12.507,04;
- fondi disponibili per € 307.638,96.

Dopo l'approvazione del bilancio di previsione sono stati adottati i seguenti atti deliberativi della Giunta comunale, ai sensi dell'art. 176 TUEL e del punto 8.12) del principio contabile applicato n. 4.2 al D. Lgs. 118/2011, comportanti prelievi dal Fondo di Riserva:

Deliberazione n° 16 del 8/02/2024

Deliberazione n° 22 del 28/03/2024

Deliberazione n° 46 del 02/07/2024

La Giunta ha altresì effettuato le seguenti variazioni delle dotazioni di cassa, di sua competenza ai sensi dell'art. 175, c. 5-bis, lett. d) TUEL:

Deliberazione n° 14 del 30/02/2024;

Il Responsabile del Servizio Finanziario ha comunicato le seguenti variazioni che sono di sua competenza ai sensi dell'art. 175, c. 5-quater, lett. a), TUEL:

Determinazione n. 77 del 21/03/2024

Determinazione n. 100 del 22/04/2024

Determinazione n. 117 del 28/04/2024

In data 10/07/2024 è stata sottoposta al Collegio dei Revisori/Revisore Unico, per la successiva presentazione al Consiglio comunale nella prima seduta utile, la proposta di deliberazione e la documentazione necessaria all'esame dell'argomento di cui all'oggetto.

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

L'articolo **193 del TUEL** prevede che:

“1. Gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6.

*2. Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il **31 luglio di ciascun anno**, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo ad adottare, contestualmente:*

a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;

b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;

c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità' accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui”.

La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.

3. Ai fini del comma 2, fermo restando quanto stabilito dall'art. 194, comma 2, possono essere utilizzate per l'anno in corso e per i due successivi le possibili economie di spesa e tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale. Ove non possa provvedersi con le modalità sopra indicate è possibile impiegare la quota libera del risultato di amministrazione. Per il ripristino degli equilibri di bilancio e in deroga all'art. 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, l'ente può modificare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria competenza entro la data di cui al comma 2.

4. La mancata adozione, da parte dell'ente, dei provvedimenti di riequilibrio previsti dal presente articolo è equiparata ad ogni effetto alla mancata approvazione del bilancio di previsione di cui all'articolo 141, con applicazione della procedura prevista dal comma 2 del medesimo articolo.”

L'articolo **175 comma 8** del TUEL prevede che *“mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il **31 luglio di ciascun anno**, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio”.*

Rilevato che il regolamento di contabilità dell'ente non ha previsto una diversa periodicità per la salvaguardia degli equilibri di bilancio rispetto al termine del 31 luglio.

Al fine di monitorare l'andamento completo della gestione mantenendo l'equilibrio economico finanziario, gli enti locali devono attestare:

- il rispetto del principio del pareggio di bilancio;
- il rispetto di tutti gli equilibri cui il bilancio è sottoposto;
- la congruità della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità rispetto sia alla normativa vigente sia all'andamento delle entrate soggette a svalutazione;
- la congruità del fondo rischi passività potenziali e dell'accantonamento per perdite di organismi partecipati.

Nel caso di accertamento negativo, gli enti devono adottare contestualmente:

- le misure necessarie al ripristino del pareggio, qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, della gestione dei residui ed anche della gestione di cassa;
- i provvedimenti di ripiano di eventuali debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 TUEL;
- l'adeguamento del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione, nel caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui, o iscritto nel bilancio di previsione, in relazione a eventuali variazioni di bilancio che si rendessero necessarie;
- le misure per integrare il fondo rischi passività potenziali e l'accantonamento per perdite di organismi partecipati.

L'operazione di ricognizione sottoposta all'analisi del Consiglio comunale ha pertanto una triplice finalità:

- Verificare, prendendo in considerazione ogni aspetto della gestione finanziaria, il permanere degli equilibri generali di bilancio;
- Intervenire, qualora gli equilibri di bilancio siano intaccati, deliberando le misure idonee a ripristinare la situazione di pareggio;
- Monitorare, tramite l'analisi della situazione contabile attuale, lo stato di attuazione dei programmi generali intrapresi dall'Ente.

L'art. 187 TUEL dispone "1. Il risultato d'amministrazione è distinto in fondi liberi, fondi vincolati, fondi destinati agli investimenti e fondi accantonati...."

2. La quota libera dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, accertato ai sensi dell'art. 186 e quantificato ai sensi del comma 1, può essere utilizzato con provvedimento di variazione al bilancio, per le finalità di seguito indicate:

- a) per la copertura di debiti fuori bilancio;
- b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art. 193 ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;
- c) per il finanziamento di spese d'investimento;
- d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;
- e) per l'estinzione anticipata dei prestiti.

3 bis L'avanzo di amministrazione non vincolato non può essere utilizzato nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli artt. 195 e 222, fatto salvo l'utilizzo per provvedimenti di riequilibrio di cui all'art. 193”.

ANALISI DELLA DOCUMENTAZIONE

- Il Revisore Unico prende atto che alla proposta di deliberazione sono allegati i seguenti documenti
- a. la stampa del conto del bilancio
 - b. le relazioni dei responsabili di settore sull'andamento delle entrate;
 - c. la relazione del legale rappresentante degli organismi partecipati soggetti al controllo analogo sullo stato di attuazione degli obiettivi, sull'andamento della gestione e su possibili squilibri economici;
 - d. la dichiarazione di insussistenza dei debiti fuori bilancio rilasciata dai responsabili dei servizi o di esistenza di debiti con proposta di riconoscimento e finanziamento;
 - e. la dichiarazione dei responsabili dei servizi e del responsabile del servizio finanziario attestante che non si profilano variazioni sostanziali nella consistenza dei residui attivi e passivi, rispetto alle determinazioni effettuate all'atto dell'approvazione del rendiconto;
 - f. la dimostrazione che il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione sia ancora adeguato in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;
 - g. il prospetto dimostrativo del rispetto degli equilibri di bilancio secondo quanto stabilito dal D. Lgs. 118/2011;
 - h. il prospetto dimostrativo aggiornato del rispetto del limite delle spese di personale, adeguato alle disposizioni del D.M. 17 marzo 2020;
 - i. il fondo di cassa, così come risultante dalle scritture del Tesoriere;

Il Revisore Unico, procede all'esame della documentazione relativa alla salvaguardia degli equilibri di bilancio, effettuata dall'Ente, come indicato anche dal principio della programmazione allegato 4/1 al D. Lgs. 118/2011, punto 4.2 lettera g);

il Responsabile del Servizio Finanziario ha richiesto ai Responsabili dei Servizi le seguenti informazioni:

- l'esistenza di eventuali debiti fuori bilancio;
- l'esistenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
- l'esistenza di situazione nel bilancio al 31/12/2023 di organismi partecipati tali da richiedere l'accantonamento (o un maggiore accantonamento) a copertura di perdita o disavanzi come disposto dai commi 552 e seguenti dell'art.1 della legge 147/2013 e dal comma 5 dell'art. 14 del D. Lgs. n. 175/2016;
- il corretto svolgimento del crono-programma dei lavori pubblici;
- la segnalazione di eventuali nuove e sopravvenute esigenze e di nuove/maggiori risorse.

Dagli atti a corredo dell'operazione emerge che non sono stati segnalati debiti fuori bilancio da ripianare.

I Responsabili dei Servizi non hanno segnalato l'esistenza di situazioni che possono generare squilibrio di parte corrente e/o capitale, di competenza e/o nella gestione dei residui.

I Dirigenti di Area e le P.O. Responsabili di servizio in sede di analisi generale degli stanziamenti di bilancio hanno segnalato la necessità di apportare variazioni al bilancio di previsione per adeguarlo a nuove esigenze intervenute, anche in relazione alla rilevazione di nuove/maggiori entrate e per la necessità di regolarizzare le transazioni non monetarie.

Tutti gli organismi partecipati hanno approvato i propri bilanci d'esercizio al 31/12/2023 e dal loro risultato non emerge la necessità di effettuare o integrare gli accantonamenti richiesti dall'art. 21 del D. Lgs. 175/2016.

In riferimento al Fondo Crediti Dubbia Esigibilità, si rileva la congruità degli accantonamenti dello stesso. L'accantonamento risulta congruo in base alla verifica dell'andamento delle entrate come da principio contabile 4/2;

Il Revisore Unico, pertanto, prende atto che non sussiste la necessità di operare interventi correttivi al fine della salvaguardia degli equilibri di bilancio, in quanto gli equilibri del bilancio sono garantiti dall'andamento generale dell'entrata e della spesa nella gestione di competenza e nella gestione in conto residui.

Con l'operazione di assestamento, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 187 TUEL, si intende applicare una quota di avanzo di amministrazione di euro 278.970,74 così composta:

- fondi accantonati per euro 7.571,99;
- fondi vincolati per euro 108.756,96;
- fondi destinati agli investimenti per euro 12.507,04;;
- fondi disponibili per euro 150.134,75.

Revisore Unico procede ora all'analisi delle variazioni di bilancio proposte al Consiglio comunale, riepilogate, per titoli, come segue:

TITOLO	ANNUALITA' 2024 CASSA	BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO AS- SESTATO
	fondo pluriennale vincolato per spese correnti	55.915,26		55.915,26
	fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	328.633,18		328.633,18
	utilizzo avanzo di amministrazione		266.463,70	266.463,70
	<i>/- di cui utilizzo avanzo utilizzato anticipatamente</i>			
1	1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	887.734,49	24.110,38	911.844,87
2	trasferimenti correnti	86.379,48	153.990,83	240.370,31
3	entrate extratributarie	526.854,72	14.500,00	541.354,72
4	entrate in conto capitale	208.000,00	313.886,36	521.886,36
5	entrate da riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
6	accensioni prestiti	0,00	0,00	0,00
7	anticipazioni da tesoreria	200.000,00	0,00	200.000,00
9	entrate per conto terzi e partite di giro	458.100,00	400.000,00	858.100,00
TOTALE		2.367.068,69	1.172.951,27	3.924.568,40
totale generale delle entrate				

1	spese correnti	1.517.239,27	296.322,47	1.813.561,74
2	spese in conto capitale	172.000,00	859.292,49	1.031.292,49
3	spese per incremento attività finanziarie	0,00	1.884,75	1.884,75
4	rimborso prestiti	19.729,42	0,00	19.729,42
5	chiusura anticipazioni da tesoreria	200.000,00	0,00	200.000,00
7	spese per conto terzi e partite di giro	458.100,00	400.000,00	858.100,00
totale generale delle spese		2.367.068,69	1.557.499,71	3.924.568,40

TITOLO	ANNUALITÀ 2025 COMPE- TENZA	BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO AS- SESTATO
	fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00		
	fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			
	utilizzo avanzo di amministrazione			
	<i>/- di cui utilizzo avanzo utilizzato anticipatamente</i>			
		890.712,17	3.110,38	893.822,55
1	1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa			
2	2 trasferimenti correnti	80.284,82	0	80.284,82
3	3 entrate extratributarie	514.854,72	10.871,62	525.726,34
4	4 entrate in conto capitale	158.000,00	0	158.000
5	5 entrate da riduzione attività finanziarie			
6	6 accensioni prestiti			
7	7 anticipazioni da tesoreria	200.000,00	0	200.000
9	9 entrate per conto terzi e partite di giro	458.100,00	400.000,00	858.100,00
totale		2.301.951,71	413.982,00	2.715.933,71

	DISAVANZO DIAMMINISTRAZIONE	0	0	0
1	1 spese correnti	1.501.395,63		1.515.377,63
2	2 spese in conto capitale	122.000,00	0	122.000,00
3	3 spese per incremento attività finanziarie	0	0	0
4	4 rimborso prestiti	20.456,08	0	20.456,08
5	5 chiusura anticipazioni da tesoreria	200.000,00	0	200.000,00
7	7 spese per conto terzi e partite di giro	458.100,00	400.000,00	858.100,00
totale		2.301.951,71	400.000,00	2.715.933,71

TITOLO	ANNUALITÀ 2026 COMPETENZA	BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO AS- SESTATO
--------	---------------------------------	---------------------	----------------	-------------------------

	fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00		
	fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			
	utilizzo avanzo di amministrazione			
	<i>/- di cui utilizzo avanzo utilizzato anticipatamente</i>			
1	1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	369.694,37	3.110,38	872.804,75
2	2 trasferimenti correnti	80.284,82	0	80.284,82
3	3 entrate extratributarie	514.854,72	4.189,62	519.044,34
4	4 entrate in conto capitale	158.000	0	158.000
5	5 entrate da riduzione attività finanziarie			
6	6 accensioni prestiti			
7	7 anticipazioni da tesoreria	200.000	0	200.000
9	9 entrate per conto terzi e partite di giro	458100,00	0	458.100,00
totale		1.780.933,91	7.300,00	2.288.233,91

	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0	0	0
1	1 spese correnti	1.500.833,91		1.508.133,91
2	2 spese in conto capitale	122.000,00	0	122.000,00
3	3 spese per incremento attività finanziarie			
4	4 rimborso prestiti			
5	5 Chiusura anticipazioni da tesoreria	200.000,00	0	200.000,00
7	7 spese per conto terzi e partite di giro	458.100,00	0	458.100,00
totale		2.280.933,91		2.088.233,91

L'organo di revisione ha verificato che il Fondi Cassa presso il Tesoriere alla data del 30/06/2024 sono di Euro 985.521,86 (di cui euro 2.433,19 come fondo di cassa vincolata e 983.088,67 come disponibilità ordinaria)

Revisore unico attesta che le variazioni proposte sono:

- Attendibili sulla base dell'esigibilità delle entrate previste;
- Congrue sulla base delle spese da impegnare e della loro esigibilità;
- Coerenti in relazione al DUP e agli obiettivi di finanza pubblica;

Il Revisore ha verificato che con la variazione apportata in bilancio gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del Tuel sono così assicurati:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			765.085,81		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrate per spese correnti	(+)		55.915,26	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		1.693.569,90	1.499.833,71	1.472.133,91
<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	(-)		1.813.561,74	1.515.377,63	1.508.133,91
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			84.489,01	77.033,40	77.033,40
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammontato dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		19.729,43	20.456,08	0,00
<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
C) Somma finale (C=A-AA+B-C-D-E-F)			-83.806,00	-36.000,00	-36.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, 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 presunto per spese correnti e rimborso dei prestiti (2)	(+)		59.806,00	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	(+)		24.000,00	36.000,00	36.000,00
<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

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		219.164,74		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		328.633,18	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		521.386,36	158.000,00	158.000,00
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	(-)		24.000,00	36.000,00	36.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di 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	(-)		1.043.799,53	122.000,00	122.000,00
<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	(-)		1.384,75	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

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di 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 Concessioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di 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 presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione liquidità	(-)	59.806,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-59.806,00	0,00	0,00

Per quanto riguarda la gestione dei residui la situazione è la seguente:

		Residui al 31/12/2023	Riscossioni	Minori/maggiori residui	residui alla data della verifica
1	1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	757.003,62	230.708,91		526.294,71
2	trasferimenti correnti	22.446,54	18.227,22		4.219,32
3	entrate extratributarie	366.338,00	42.309,22		324.174,78
4	entrate in conto capitale	95.032,55	16.000,00		79.032,55
5	entrate da riduzione attività finanziarie				
TOTALE ENTRATE FINALI		1.240.820,71	307.245,35		933.721,36
6	accensioni prestiti				
7	anticipazioni da tesoreria				
9	entrate per conto terzi e paritte di giro	4.877,97	2.964,86		3.589,13

		Residui al 31/12/2023	pagamenti	Minori/maggiori residui	residui alla data della verifica
1	spese correnti	270.568,51	153.810,36		116.758,15
2	spese in conto capitale	70.763,99	55.763,99		15.000,00
3	spese per incremento attività finanziarie				
4	rimborso prestiti				

5	chiusura anticipazioni da tesoreria				
7	spese per conto terzi e partite di giro	36.695,62	1.652,78		35.042,84
totale titoli		378.028,12	211.227,13		166.800,43

Il Revisore Unico, prende atto che il DUP è coerentemente modificato e rileva anche l'impatto delle variazioni sugli equilibri.

CONCLUSIONE

Tutto ciò premesso, visto il parere favorevole del Responsabile del Servizio Finanziario, il Revisore Unico:

- verificato il permanere degli equilibri di bilancio, sia in conto competenza che in conto residui;
- verificata l'inesistenza di altri debiti fuori bilancio;
- verificata la coerenza delle previsioni per gli anni 2024 -2026;

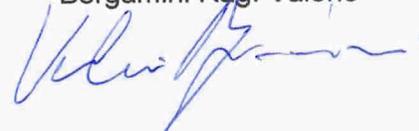
esprime parere favorevole

sulla proposta di deliberazione relativa agli equilibri di bilancio, sia in conto competenza che in conto residui ed esprime il parere favorevole alla variazione di bilancio di previsione proposta.

Letto, confermato, sottoscritto.

Somma Lombardo li, 15 luglio 2024

Il Revisore Unico
Bergamini Rag. Valerio



OGGETTO: VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 CON APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO ART. 175 COMMA 8 D.LGS. 267/2000

P A R E R I P R E V E N T I V I
art. 49 - D.Lgs. 267/2000

Ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 si esprime parere:

favorevole

contrario

Note o motivazioni di parere contrario:

in ordine alla REGOLARITA' TECNICA, della proposta di deliberazione formalizzata col presente atto.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

F.TO DOTT.SSA SCARCELLA FRANCESCA

Ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 si esprime parere:

favorevole

contrario

Note o motivazioni di parere contrario:

in ordine alla REGOLARITA' CONTABILE, della proposta di deliberazione formalizzata col presente atto.

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

F.TO DOTT.SSA SCARCELLA FRANCESCA

SOTTO IL PROFILO DELLA CONFORMITA' DELL'AZIONE AMMINISTRATIVA

Si esprime parere:

favorevole

contrario

IL SEGRETARIO COMUNALE

F.TO DOTT. SCIAMANNA SANDRO

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
F.to INVERNIZZI PIETRO

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to DOTT. SCIAMANNA SANDRO

Pubblicata all'albo pretorio di questo comune per 15 giorni consecutivi a partire da oggi.

Addì, **31/07/2024**

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to DOTT. SCIAMANNA SANDRO

La presente copia è conforme all'originale depositato, composto da n. _____ facciate.

Addì, 31/07/2024

IL SEGRETARIO COMUNALE
DOTT. Sciamanna Sandro

Il sottoscritto certifica che la suesata deliberazione, è divenuta **ESECUTIVA** per decorrenza del termine, ai sensi dell'artt. 134 - comma 3 - e dell'art. 124 - comma 1 - del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, a seguito di pubblicazione all'Albo Pretorio Comunale per 15 giorni consecutivi dal 31/07/2024 al 15/08/2024.

Addì,

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to