

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

COMUNE DI MOTTA BALUFFI

PROVINCIA DI CREMONA

C O P I A

VARIAZIONE N. 2 AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2024/2026 ART. 175 C. 2 D.LGS. 267/2000 - APPLICAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - AGGIORNAMENTO DEL DUP 2024/2026.

Nr. Progr. **13**

Data 30/07/2024

Seduta Nr. 4

Cod. Materia:

Cod. Ente: **019061**

Adunanza ORDINARIA, Seduta di PRIMA Convocazione in data 30/07/2024 Ore 19:15

Previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla presente normativa, vennero oggi convocati a seduta i Consiglieri Comunali.

Fatto l'appello nominale risultano:

Cognome e Nome	Qualifica	Presenza	
Premoli Antonietta	SINDACO	Presente	
Donzelli Chiara	CONSIGLIERE COMUNALE	Presente	
Poli Federico	CONSIGLIERE COMUNALE	Assente	
Marca Antonella	CONSIGLIERE COMUNALE	Presente	
Feraboli Sonia	CONSIGLIERE COMUNALE	Assente	
Balestreri Alessandro	CONSIGLIERE COMUNALE	Presente	
Araujo Xavier Patricia	CONSIGLIERE COMUNALE	Presente	
Argenti Tiziana	CONSIGLIERE COMUNALE	Presente	
Carrara Matteo	CONSIGLIERE COMUNALE	Assente	
Allodi Evita	CONSIGLIERE COMUNALE	Presente	
Marca Luca	CONSIGLIERE COMUNALE	Presente	
Totale Presenti	8	Totale Assenti	3

Assenti giustificati i signori:

POLI FEDERICO; FERABOLI SONIA; CARRARA MATTEO

Assenti NON giustificati i signori:

Nessun convocato risulta assente ingiustificato

È presente l'Assessore: .

Partecipa il VICESEGREARIO Sig. Bastelli Giulia

Constatata la legittimità dell'adunanza, nella sua qualità di SINDACO il Sig. PREMOLI ANTONIETTA dichiara aperta la seduta di Consiglio Comunale a deliberare sugli oggetti iscritti all'Ordine del Giorno.

OGGETTO:

VARIAZIONE N. 2 AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2024/2026 ART. 175 C. 2 D.LGS. 267/2000 - APPLICAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - AGGIORNAMENTO DEL DUP 2024/2026.

IL CONSIGLIO COMUNALE

VISTI:

- il D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 "*Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.*", e s.m.i.;
- lo Statuto comunale;
- il Regolamento di contabilità comunale;

RICHIAMATI i principi di economicità, efficacia, imparzialità, pubblicità e trasparenza dell'azione amministrativa, di cui all'art. 1, comma 1, della citata Legge n. 241/1990 e s. m. i.;

DATO ATTO:

- che, dal 1° gennaio 2015, è entrata in vigore la riforma dell'ordinamento contabile degli enti territoriali - di cui al D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, integrato e modificato dal D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 - nota come "*armonizzazione degli schemi e dei sistemi contabili*", nata dall'esigenza di garantire il monitoraggio ed il controllo degli andamenti della finanza pubblica e di consentire la raccordabilità dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio con quelli adottati in ambito europeo;
- che il citato D. Lgs. n. 126/2014, a completamento del quadro normativo di riferimento, ha modificato ed integrato sia il D. Lgs. n. 118/2011, sia il D. Lgs. n. 267/2000, al fine di rendere coerente l'ordinamento contabile degli enti locali con le nuove regole della contabilità armonizzata
- che, a norma dell'art. 11, comma 14, del D. Lgs. n. 118/2011, così come modificato ed integrato dal D. Lgs. n. 126/2014, a decorrere dal 2016, gli enti locali adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 (schemi armonizzati) che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria;
- che l'ente applica i principi di cui al citato D. Lgs. n. 118/2011, così come modificati dal D. Lgs. n. 126/2014;

DATO ATTO CHE:

- con deliberazione C.C. n. 41 del 29/12/2023 ha approvato la nota di aggiornamento del Documento Unico di programmazione (DUP) 2024/2026, la quale, secondo la FAQ n. 10-2015 di ARCONET, si configura come DUP definitivo;
- con deliberazione C.C. n. 42 del 29/12/2023, ha approvato il Bilancio di previsione finanziario 2024/2026, ai sensi degli artt. 151 e 174, commi 1 e 3, del D. Lgs. n. 267/2000 e degli artt. 10 e 11, del D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., redatto secondo lo schema di cui all'Allegato n. 9 al D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., con funzione autorizzatoria;

VISTI:

- il D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42.", e s. m. i.;
- il D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, "Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012.", convertito, con modificazioni, nella L. 7 dicembre 2012, n. 213, ed, in particolare, l'art. 3, comma 1, lett. d), che ha sostituito il previgente art. 147 (Tipologia dei controlli interni) del T.U.E.L. con gli artt. 147 (Tipologia dei controlli interni), 147-bis (Controllo di regolarità amministrativa e contabile), 147-ter (Controllo strategico), 147-quater (Controlli sulle società partecipate non quotate) e 147-quinquies (Controllo sugli equilibri finanziari), in funzione di rafforzamento dei controlli in materia di enti locali;
- il D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126, "Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42.";
- la Legge 12 agosto 2016, n. 164, "Modifiche alla legge 24 dicembre 2012, n. 243, in materia di equilibrio dei bilanci delle regioni e degli enti locali.";
- la Legge 30 dicembre 2023 n. 213 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2024 e bilancio pluriennale per il triennio 2024-2026, che ha approvato le norme specifiche di finanza locale vigenti nel 2024";

RICHIAMATO l'art. 175 (*Variazioni al bilancio di previsione ed al piano esecutivo di gestione*) del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., che, ai commi 1, 2, 3 e 9-bis, prevede:

- che il bilancio di previsione finanziario può subire variazioni nel corso dell'esercizio di competenza e di cassa sia nella parte prima, relativa alle entrate, che nella parte seconda, relativa alle spese, per ciascuno degli esercizi considerati nel documento (comma 1);
- che le variazioni al bilancio sono di competenza dell'organo consiliare, salvo quelle previste dai commi 5-bis (relativo alle variazioni approvate dall'organo esecutivo) e 5-quater (relativo alle variazioni effettuate dal responsabile finanziario) del medesimo articolo (comma 2);
- che le variazioni al bilancio possono essere deliberate non oltre il 30 novembre di ciascun anno, fatte salve le variazioni tassativamente elencate alle lettere da a) a g) del comma 3, che possono essere deliberate sino al 31 dicembre di ciascun anno (comma 3);

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Comunale n. 4 del 11/01/2024 con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per gli esercizi 2024 - 2026, comprendente la ripartizione delle categorie in capitoli, e degli interventi in capitoli, attribuendo le risorse ai Responsabili dei Servizi, al fine di conseguire gli obiettivi contenuti nel Piano;

RILEVATA agli atti la necessità e l'urgenza di affidare di lavori manutenzione straordinaria dei cimiteri comunali, della scuola dell'infanzia e predisporre la restituzione al gestore della rete del gas della prima quota dell'indennizzo riconosciuto;

RILEVATA conseguentemente la necessità apportare corrispondenti variazioni al Bilancio di previsione finanziario 2024/2026, come risultanti dai prospetti di variazione predisposti dalla Responsabile del Servizio Finanziario, applicando le specifiche quote di avanzo di amministrazione vincolato in sede di approvazione del rendiconto anno 2023 con delibera di Consiglio Comunale n. 7 del 30/04/2024;

VISTO che l'Avanzo di Amministrazione anno 2023 è composto dalle seguenti componenti:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023	€ 491.148,31
DI CUI AVANZO ACCANTONATO	€ 65.369,25
DI CUI AVANZO VINCOLATO	€ 313.209,41
Derivanti da Legge	€ 17.807,29
Derivanti da Trasferimenti	€ 5.941,24
Formalmente attribuiti dall'ente	€ 289.460,88
DI CUI AVANZO INVESTIMENTI	€ 67.938,64
DI CUI AVANZO LIBERO	€ 44.631,31

RICHIAMATO l'art. 193 (Salvaguardia degli equilibri di bilancio) del D.Lgs. n. 267/2000, come modificato dal D.Lgs. n. 126/2014, che, al comma 1, testualmente recita: "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.";

CONSIDERATO:

- che, ai sensi dell'art. 153, comma 4, del T.U.E.L., il responsabile del servizio finanziario "è preposto alla verifica di veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, da iscriversi nel bilancio di previsione ed alla verifica periodica dello stato di accertamento delle entrate e di impegno delle spese, alla regolare tenuta della contabilità economico-patrimoniale e più in generale alla salvaguardia degli equilibri finanziari e complessivi della gestione e dei vincoli di finanza pubblica. Nell'esercizio di tali funzioni il responsabile del servizio finanziario agisce in autonomia nei limiti di quanto disposto dai principi finanziari e contabili, dalle norme ordinamentali e dai vincoli di finanza pubblica.";
- che, a norma dell'art. 147-quinquies del T.U.E.L.,
 - 1. Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto sotto la direzione e il coordinamento del responsabile del servizio finanziario e mediante la vigilanza dell'organo di revisione, prevedendo il coinvolgimento attivo degli organi di governo, del direttore generale, ove previsto, del segretario e dei responsabili dei servizi, secondo le rispettive responsabilità:
 - 2. Il controllo sugli equilibri finanziari è disciplinato nel regolamento di contabilità dell'ente ed è svolto nel rispetto delle disposizioni dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali, e delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, nonché delle norme di attuazione dell'articolo 81 della Costituzione.";
- che l'art. 239, comma 1, lett. b), n. 2), del T.U.E.L. annovera, tra le funzioni dell'organo di revisione, quella di formulare parere obbligatorio in materia di "proposta di bilancio di previsione verifica degli equilibri e variazioni di bilancio escluse quelle attribuite alla competenza della giunta, del responsabile finanziario e dei dirigenti, a meno che il parere dei revisori sia espressamente previsto dalle norme o dai principi contabili, fermo restando la necessità dell'organo di revisione di verificare, in sede di esame del rendiconto della gestione, dandone conto nella propria relazione, l'esistenza dei presupposti che hanno dato luogo alle variazioni di bilancio approvate nel corso dell'esercizio, comprese quelle approvate nel corso dell'esercizio provvisorio";

VISTI i prospetti, predisposti dalla Responsabile del Servizio Finanziario e riportati in allegato contenenti l'elenco delle proposte variazioni da apportare al Bilancio di previsione finanziario 2024/2026, dei quali si riportano le seguenti risultanze finali:

ANNUALITA' 2024

ENTRATA	Importo	Importo
---------	---------	---------

Variazioni in aumento	CO	€ 202.251,09	
	CA	€ 0,00	
Variazioni in diminuzione	CO		€ 0,00
	CA		€ 0,00
USCITA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO		€ 202.251,09
	CA		€ 202.251,09
Variazioni in diminuzione	CO	€ 0,00	
	CA	€ 202.251,09	
Applicazione Avanzo		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	CO	€ 202.251,09	€ 202.251,09
	CA	€ 202.251,09	€ 202.251,09

VERIFICATO che la **gestione di cassa** si trova in equilibrio in quanto:

- il fondo cassa, alla data del 01/01/2024, ammonta ad € 138.124,40;
- il fondo cassa finale presunto ammonta ad € 138.124,40;
- risulta stanziato e disponibile un fondo di riserva di cassa di € 244.195,20;

DATO ATTO che, con le suddette variazioni di bilancio, vengono rispettati il principio del pareggio finanziario, nonché gli equilibri di bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme finanziarie del D. Lgs. n. 267/2000 e delle leggi collegate e derivanti;

DATO ATTO:

- che la variazione in oggetto riguarda sia le previsioni di cassa che le previsioni di competenza;
- che tali variazioni assicurano il pareggio finanziario;
- che, a seguito delle verifiche effettuate, non sono emerse discordanze o difformità rispetto ai principi contabili che presiedono alla redazione del bilancio;

RILEVATA, alla luce delle analisi sull'andamento della gestione di competenza e della gestione di cassa sopra effettuate, la permanenza di una generale situazione di equilibrio dell'esercizio in corso;

DATO ATTO che si rende necessario variare ed integrare il D.U.P. 2024/2026 del Comune di Motta Baluffi conseguentemente all'adozione della presente deliberazione;

VISTO il parere favorevole espresso dal Revisore dei Conti sulla proposta di variazione di bilancio in oggetto, allegato al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale;

RITENUTO di dover procedere all'approvazione delle variazioni sopra citate, avendone ravvisato l'urgenza e l'indifferibilità, ai sensi dell'art. 175 comma 4 del D.Lgs. 267/2000;

ACQUISITO, ai sensi degli artt. 49, comma 1, 147 e 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., il parere favorevole espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario, sotto il profilo della regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;

ACQUISITO, ai sensi degli artt. 49, comma 1, 147, 147-bis, comma 1, e 153 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., il parere favorevole espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario, in ordine alla regolarità contabile;

CON VOTI favorevoli n. 06, contrari n. 0, ed astenuti n. 02 (Marca L., Allodi E.) espressi a seguito di votazione per appello nominale e voto palese secondo la normativa vigente;

DELIBERA

1) **DI DARE ATTO** che le premesse formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

1) **DI APPORTARE** al Bilancio di previsione finanziario 2024/2026, approvato con funzione autorizzatoria secondo lo schema di cui al D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., le variazioni agli stanziamenti di competenza e di cassa, ai sensi dell'art. 175, commi 1 e 2, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i., come analiticamente indicate nei prospetti allegati quali parti integranti e sostanziali della presente e dei quali si riportano le seguenti risultanze finali:

ANNUALITA' 2024

ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	€ 202.251,09	
	CA	€ 0,00	
Variazioni in diminuzione	CO		€ 0,00
	CA		€ 0,00
USCITA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO		€ 202.251,09
	CA		€ 202.251,09
Variazioni in diminuzione	CO	€ 0,00	
	CA	€ 202.251,09	
Applicazione Avanzo		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	CO	€ 202.251,09	€ 202.251,09
	CA	€ 202.251,09	€ 202.251,09

3) **DI DARE ATTO** che a seguito delle variazioni qui approvate, il Bilancio di previsione finanziario 2024/2026 mantiene il pareggio finanziario e che permane la coerenza delle previsioni di bilancio con i vincoli di finanza pubblica vigenti;

3) **DI DARE ATTO**, in particolare:

- che il Bilancio 2024 pareggia in € 1.818.206,57;
- che il Bilancio 2025 pareggia in € 1.360.124,17;
- che il Bilancio 2026 pareggia in € 1.354.881,27;

4) **DI DARE ATTO**, in particolare, che, per effetto delle variazioni qui approvate, il Bilancio di previsione finanziario 2024 conclude con le seguenti risultanze finali:

ENTRATA	COMPETENZA	CASSA
FONDO CASSA AL 01.01.2024	--	€ 665.315,91
TITOLO I	€ 655.584,96	€ 804.912,16
TITOLO II	€ 101.756,07	€ 111.186,77
TITOLO III	€ 77.411,31	€ 111.048,38
TITOLO IV	€ 296.462,93	€ 457.056,41
TITOLO V	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO VI	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO VII	€ 220.000,00	€ 200.000,00
TITOLO IX	€ 284.000,00	€ 286.767,97
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 202.251,09	€ 0,00
F.P.V.	€ 740,21	€ 0,00
TOTALE	€ 1.818.206,57	€ 2.636.287,60

USCITA	COMPETENZA	CASSA
TITOLO I	€ 809.931,34	€ 1.246.895,36
TITOLO II	€ 499.454,23	€ 725.485,51
TITOLO III	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO IV	€ 24.821,00	€ 24.821,00
TITOLO V	€ 200.000,00	€ 200.000,00
TITOLO VII	€ 284.000,00	€ 300.961,33
TOTALE	€ 1.818.206,57	€ 2.498.163,20

6) **DI DARE ATTO** che il fondo cassa alla data del 01/01/2024 ammonta ad € 665.315,91 e che il fondo di cassa finale ammonta a presunti € 138.124,40;

6) **DI DARE ATTO** che viene variato ed integrato il D.U.P. 2024/2026 del Comune di Motta Baluffi conseguentemente all'adozione della presente variazione;

7) **DI ACCERTARE** il permanere degli equilibri di bilancio relativamente alla gestione di competenza e di cassa;

8) **DI EVIDENZIARE** che nel rispetto delle prescrizioni di cui all'art. 187 del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. e di cui al punto 9.2 dell'allegato n. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., l'avanzo di amministrazione risultante dall'esercizio 2023 pari a complessivi € 491.148,31, di cui parte accantonata € 65.369,25, parte vincolata € 313.209,41, parte destinata agli investimenti € 67.938,64, parte libera € 44.631,31, è con il presente provvedimento applicato al bilancio 2024 per **€ 24.355,48** quale quota avanzo "INVESTIMENTI" per finanziare spese connesse all'intervento di "LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA DELL'INFANZIA", **€ 34.021,61**

quale quota avanzo “**INVESTIMENTI**” per finanziare spese connesse all’intervento di “**LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI COMUNALI**”, per € **143.874,00** quale quota avanzo “**VINCOLATO**” per finanziare la restituzione al gestore della rete del gas della prima quota dell’indennizzo riconosciuto;

9) **DI DARE ATTO** del rispetto del principio del pareggio finanziario, nonché degli equilibri di bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme finanziarie dettate dal D. Lgs. n. 267/2000, ed in particolare dagli artt. 162, comma 6, e 193 del T.U.E.L., e dalle leggi collegate e derivanti;

10) **DI DARE ATTO** che, sulla presente deliberazione, è stato acquisito il parere favorevole espresso dal Revisore dei Conti ai sensi dell’art. 239, comma 1, lett. b), n. 2), del T.U.E.L.;

12) **DI DARE ATTO** che la presente deliberazione sarà pubblicata, con effetto di pubblicità legale, per quindici giorni consecutivi all’Albo pretorio *on line* del Comune;

13) **DI ASSolvere** agli obblighi di pubblicazione prescritti, in materia di trasparenza, dal D. Lgs. n. 33/2013 e s.m.i., attraverso la pubblicazione nella sezione Amministrazione trasparente del Comune.

Successivamente,

IL CONSIGLIO COMUNALE

CONSIDERATA l’urgenza di provvedere,

CON VOTI favorevoli n. 06, contrari n. 0, ed astenuti n. 02 (Marca L., Allodi E.) espressi a seguito di votazione per appello nominale e voto palese secondo la normativa vigente;

DELIBERA

DI DICHIARARE il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell’art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

COMUNE DI MOTTA BALUFFI

PROVINCIA DI CREMONA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Delibera nr. 13 Data Delibera 30/07/2024

OGGETTO

VARIAZIONE N. 2 AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2024/2026 ART. 175 C. 2 D.LGS. 267/2000 -
APPLICAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - AGGIORNAMENTO DEL DUP 2024/2026.

PARERI DI CUI ALL' ART. 49, C. 2 E 97, C.4.B. DEL T.U. N. 267/2000 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI

IL
RESPONSABILE
DEL SERVIZIO

Per quanto concerne la REGOLARITA' TECNICA esprime parere :

FAVOREVOLE

Data 25/07/2024

IL RESPONSABILE

F.to Bastelli Giulia

PARERI DI CUI ALL' ART. 49, C. 1 DEL T.U. N. 267/2000 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI

IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO
FINANZIARIO

Per quanto concerne la REGOLARITA' CONTABILE esprime parere :

FAVOREVOLE

Data 25/07/2024

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

F.to Bastelli Giulia

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO

F.to PREMOLI ANTONIETTA

IL VICESEGRETARIO

F.to BASTELLI GIULIA

Attesto che la presente deliberazione verrà pubblicata all'Albo comunale il **02/08/2024** e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Data: 02/08/2024

IL VICESEGRETARIO

F.to BASTELLI GIULIA

Attesto che la presente deliberazione è conforme all'originale.

Data: 02/08/2024

IL VICESEGRETARIO

BASTELLI GIULIA

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, il giorno **30/07/2024**.

Data: 30/07/2024 00:00:00

IL VICESEGRETARIO

F.to BASTELLI GIULIA

La presente deliberazione è divenuta esecutiva decorsi 10 giorni dalla pubblicazione, ai sensi dell'art. 134, comma 3, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, il giorno **12/08/2024**.

Data: 12/08/2024

IL VICESEGRETARIO

F.to BASTELLI GIULIA

COMUNE DI MOTTA BALUFFI

PROVINCIA DI CREMONA

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA VAR2 DEL 30/06/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato	
Resp.			Descrizione Responsabile					
USCITA								
COD BIL	04.01.2	Istruzione prescolastica						
	U	24150	2	MESSA IN SICUREZZA SCUOLA INFANZIA (FINANZIATO CON AVANZO)	35.613,80	24.355,48	0,00	59.969,28
			1	RESPONSABILE UFFICIO TECNICO				
	04.01.2	TOTALE Istruzione prescolastica			35.613,80	24.355,48	0,00	59.969,28
COD BIL	12.09.2	Servizio necroscopico e cimiteriale						
	U	30501	707	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI - FIN. CON OO.UU.	15.629,46	34.021,61	0,00	49.651,07
			1	RESPONSABILE UFFICIO TECNICO				
	12.09.2	TOTALE Servizio necroscopico e cimiteriale			15.629,46	34.021,61	0,00	49.651,07
COD BIL	14.04.2	Reti e altri servizi di pubblica utilità						
	U	30214	405	CONCESSIONE SERVIZIO DI DISTRIBUZIONE RETE GAS	0,00	72.000,00	0,00	72.000,00
			1	RESPONSABILE UFFICIO TECNICO				
	U	30214	406	CONCESSIONE SERVIZIO DI DISTRIBUZIONE RETE GAS - SALDO INDENNIZZO	0,00	71.874,00	0,00	71.874,00
			1	RESPONSABILE UFFICIO TECNICO				
	14.04.2	TOTALE Reti e altri servizi di pubblica utilità			0,00	143.874,00	0,00	143.874,00
COD BIL	20.01.1	Fondo di riserva						
	U	1900	0	FONDO DI RISERVA DI CASSA (0,2% SPESE FINALI)	396.572,29	0,00	-202.251,09	194.321,20
			2	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
	20.01.1	TOTALE Fondo di riserva			396.572,29	0,00	-202.251,09	194.321,20
TOTALE USCITA					447.815,55	202.251,09	-202.251,09	447.815,55
DIFFERENZE						-202.251,09	202.251,09	

COMUNE DI MOTTA BALUFFI

PROVINCIA DI CREMONA

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA VAR2 DEL 30/06/2024

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

ENTRATA								
COD BIL	0.0000							
	E	1	1	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - FONDI VINCOLATI	0,00	143.874,00	0,00	143.874,00
	E	1	3	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - INVESTIMENTI	0,00	58.377,09	0,00	58.377,09
0.0000	TOTALE				0,00	202.251,09	0,00	202.251,09
TOTALE ENTRATA					0,00	202.251,09	0,00	202.251,09

USCITA								
COD BIL	04.01.2	Istruzione prescolastica						
	U	24150	2	MESSA IN SICUREZZA SCUOLA INFANZIA (FINANZIATO CON AVANZO)	0,00	24.355,48	0,00	24.355,48
				RESPONSABILE UFFICIO TECNICO				
04.01.2	TOTALE Istruzione prescolastica				0,00	24.355,48	0,00	24.355,48
COD BIL	12.09.2	Servizio necroscopico e cimiteriale						
	U	30501	707	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI - FIN. CON OO.UU.	15.629,46	34.021,61	0,00	49.651,07
				RESPONSABILE UFFICIO TECNICO				
12.09.2	TOTALE Servizio necroscopico e cimiteriale				15.629,46	34.021,61	0,00	49.651,07
COD BIL	14.04.2	Reti e altri servizi di pubblica utilità						
	U	30214	405	CONCESSIONE SERVIZIO DI DISTRIBUZIONE RETE GAS	0,00	72.000,00	0,00	72.000,00
				RESPONSABILE UFFICIO TECNICO				
	U	30214	406	CONCESSIONE SERVIZIO DI DISTRIBUZIONE RETE GAS - SALDO INDENNIZZO	0,00	71.874,00	0,00	71.874,00
				RESPONSABILE UFFICIO TECNICO				
14.04.2	TOTALE Reti e altri servizi di pubblica utilità				0,00	143.874,00	0,00	143.874,00
TOTALE USCITA					15.629,46	202.251,09	0,00	217.880,55

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

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA VAR2 DEL 30/06/2024

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

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

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			665.315,91		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	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	(+)		834.752,34	772.333,65	767.090,75
<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	(-)		809.931,34	747.201,95	744.175,37
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>36.248,38</i>	<i>36.248,38</i>	<i>36.248,38</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	(-)		24.821,00	25.131,70	22.915,38
<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)			0,00	0,00	0,00
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)	(+)		0,00	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	(+)		0,00	0,00	0,00
<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

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

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)	(+)		202.251,09		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		740,21	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		296.462,93	103.790,52	103.790,52
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per 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	(-)		499.454,23	103.790,52	103.790,52
<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	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

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	(-)		0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

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 MOTTA BALUFFI

PROVINCIA DI CREMONA

**STAMPA RIEPILOGATIVA QUADRATURA VARIAZIONI BIL. PLURIENNALE 2024 - ANNO 2024 - ALLA DATA 30/06/2024
- VARIAZIONI DEFINITIVE E PROVVISORIE**

ENTRATA							
Titolo 1-2-3	Titolo 4-5	Titolo 6	Titolo 7	Titolo 9	Avanzo Amm.	F.P.V.	Totale
834.752,34	296.462,93	0,00	200.000,00	284.000,00	202.251,09	740,21	1.818.206,57
USCITA							
Titolo 1	Titolo 2-3	Titolo 4	Titolo 5	Titolo 7	Disavanzo Amm.	di cui F.P.V.	Totale
809.931,34	499.454,23	24.821,00	200.000,00	284.000,00	0,00	0,00	1.818.206,57

COMUNE DI MOTTA BALUFFI

PROVINCIA DI CREMONA

STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO VAR2 DEL 30/06/2024 PER ANNO 2024 - VARIAZIONE DI CASSA

Titolo	Descrizione	Stanziamento Attuale	Var. Pos.	Var. Neg.	Assestato
ENTRATA 2024					
TITOLO 0		665.315,91	0,00	0,00	665.315,91
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	804.912,16	0,00	0,00	804.912,16
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	111.186,77	0,00	0,00	111.186,77
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	111.048,38	0,00	0,00	111.048,38
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	457.056,41	0,00	0,00	457.056,41
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	286.767,97	0,00	0,00	286.767,97
TOTALE ENTRATA 2024		2.636.287,60	0,00	0,00	2.636.287,60
USCITA 2024					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	1.449.146,45	0,00	-202.251,09	1.246.895,36
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	523.234,42	202.251,09	0,00	725.485,51
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	24.821,00	0,00	0,00	24.821,00
TITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	300.961,33	0,00	0,00	300.961,33
TOTALE USCITA 2024		2.498.163,20	202.251,09	-202.251,09	2.498.163,20
DIFFERENZE			-202.251,09	202.251,09	

COMUNE DI MOTTA BALUFFI
PROVINCIA DI CREMONA

STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO VAR2 DEL 30/06/2024 PER ANNO 2024 - VARIAZIONE DI COMPETENZA

Titolo	Descrizione	Stanziamiento Attuale	Var. Pos.	Var. Neg.	Assestato
ENTRATA 2024					
TITOLO 0		740,21	202.251,09	0,00	202.991,30
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	655.584,96	0,00	0,00	655.584,96
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	101.756,07	0,00	0,00	101.756,07
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	77.411,31	0,00	0,00	77.411,31
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	296.462,93	0,00	0,00	296.462,93
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	284.000,00	0,00	0,00	284.000,00
TOTALE ENTRATA 2024		1.615.955,48	202.251,09	0,00	1.818.206,57
USCITA 2024					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	809.931,34	0,00	0,00	809.931,34
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	297.203,14	202.251,09	0,00	499.454,23
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	24.821,00	0,00	0,00	24.821,00
TITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	284.000,00	0,00	0,00	284.000,00
TOTALE USCITA 2024		1.615.955,48	202.251,09	0,00	1.818.206,57
DIFFERENZE			0,00	0,00	