



COMUNE DI MONFUMO

Provincia di Treviso

ORIGINALE

VERBALE DI DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE N. 18 DEL 31-07-2024

OGGETTO	ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026, VERIFICA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI, VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI, AGGIORNAMENTO DUPS 2024-2026 E VARIAZIONE N. 5 DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE CON PARZIALE DESTINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
---------	---

Oggi **trentuno** del mese di **luglio** dell'anno **duemilaventiquattro** alle ore **20:00**, nella sala delle adunanze consiliari, convocato in seguito a regolare invito si è riunito il Consiglio Comunale così composto:

	Presente/Assente		Presente/Assente
FERRARI LUCIANO	Presente	FORNER MATTEO	Presente
METTI ALVISE	Presente	TOFFOLO ALESSANDRO	Assente
RECH SONIA	Presente	PANDOLFO FEDERICO	Presente
FORNER ROBERTO	Presente	MENEGON GUERRINO	Assente
PANDOLFO MATTIA	Presente	DE CONTO SERENA	Assente
ZULIAN MARTA	Assente		

Presenti 7 Assenti 4

Partecipa alla seduta, ai sensi dell'art. 97, comma 4 – lett a) del D. Lgs. n. 267/2000 il
SEGRETARIO COMUNALE SIMONETTO MIRKA.
PANDOLFO MATTIA COME SCRUTATORE
FORNER MATTEO COME SCRUTATORE
PANDOLFO FEDERICO COME SCRUTATORE

Constatato legale il numero degli intervenuti, FERRARI LUCIANO nella sua qualità di SINDACO, dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio a discutere e deliberare sull'oggetto sopraindicato.

OGGETTO	ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026, VERIFICA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI, VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI, AGGIORNAMENTO DUPS 2024-2026 E VARIAZIONE N. 5 DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE CON PARZIALE DESTINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
----------------	---

IL CONSIGLIO COMUNALE

RICHIAMATE:

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 15/02/2023 di approvazione delle linee programmatiche di mandato 2022/2026;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 22 del 31/07/2023 con cui veniva approvato il DUPS 2024-2026;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 31/01/2024 con cui veniva approvata la nota di aggiornamento al documento unico di programmazione semplificato (D.U.P.S.) 2024-2026;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 7 del 31/01/2024 veniva approvato il Bilancio di Previsione 2024-2026;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 11 del 12/02/2024 di approvazione del P.E.G. 2024-2026;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 12 del 12/02/2024 di approvazione del P.I.A.O. 2024-2026;

DATO ATTO CHE

- con deliberazione di giunta comunale n. 25 del 26.03.2024 è stato effettuato un prelievo dal fondo di riserva e comunicato in consiglio comunale con deliberazione n. 9 del 29.04.2024;
- con la deliberazione di giunta comunale n. 18 del 29.02.2024 è stata effettuata la variazione di competenza e di cassa n. 1 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui per l'anno 2023;
- con determinazione n. 41 del 26.03.2024 a firma del Responsabile Finanziario è stata effettuata la "VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. C) DEL D.LGS 267/2000 E SS.MM.II. APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO VARIAZIONE DI COMPETENZA E DI CASSA N.2" e comunicato al consiglio comunale con deliberazione n. 10 del 29.04.2024;
- con deliberazione di consiglio comunale n. 12 del 29.04.2024 è stata effettuata la variazione n. 3 al bilancio di previsione 2024-2026 in termini di competenza e di cassa;
- con deliberazione di giunta comunale n. 33 del 20.05.2024 è stato effettuato un prelievo dal fondo di riserva;
- con la deliberazione di giunta comunale n. 35 del 24.06.2024 è stata effettuata la "VARIAZIONE IN VIA D'URGENZA N. 4 DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 4 DEL D.LGS N. 267/2000", ratificata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 17 del 31.07.2024;

DATO ATTO CHE il rendiconto dell'anno 2023 è stato approvato con deliberazione consiliare n. 11 del 29.04.2024 e l'avanzo di amministrazione di € 343.182,01 risulta così suddiviso:

- parte accantonata: : € 99.723,08;
- parte vincolata: : € 106.129,95;
- parte destinata investimenti: € 0,00;
- parte disponibile: : € 137.328,98;

VISTO l'articolo 175 comma 8 del D.lgs. 267/2000, per il quale: *“Mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare 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 e il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio”*;

DATO ATTO che, in attuazione di quanto sopra,

- il Servizio Finanziario con il supporto dei Responsabili di Settore ha provveduto ad effettuare la verifica generale di tutte le voci di entrata e di spesa, compreso il fondo di riserva e il fondo di cassa, al fine di

assicurare il mantenimento degli equilibri stabiliti dalle norme contabili per la copertura delle spese correnti e in conto capitale, e il rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio;

- l'analisi è contenuta nella relazione di cui all'**ALLEGATO A**;

RILEVATO CHE la variazione di assestamento generale in termini di competenza (variazione n. 5 al bilancio) trova sintesi nel prospetto di cui all'**ALLEGATO B1 sintetico e B2 analitico**, che mostra le seguenti risultanze finali:

			BILANCIO 2024-2026 Annualità 2024	BILANCIO 2024-2026 Annualità 2025	BILANCIO 2024-2026 Annualità 2026
VARIAZIONI DELLE ENTRATE			COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA
Minori entrate correnti	€	-	302,14	1.292,00	3.080,00
Maggiori entrate correnti	€	+	15.178,90	969,00	1.096,00
Minori entrate capitale	€	-			
Maggiori entrate capitale	€	+	23.147,00		
Avanzo di amministrazione	€	+	27.974,04		
SALDO	€		65.997,80	- 323,00	- 1.984,00
VARIAZIONE DELLE SPESE			COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA
Minori spese correnti	€	-	46.234,22	35.780,00	35.780,00
Maggiori spese correnti	€	+	78.565,02	35.457,00	33.796,00
Minori spese in conto capitale	€	-			
Maggiori spese in conto capitale	€	+	23.147,00		
Maggiore rimborso quota capitale mutui	€	-	10.520,00		
SALDO	€		65.997,80	- 323,00	- 1.984,00

PRECISATO CHE nella variazione di bilancio viene destinato una quota dell'avanzo di amministrazione a finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente secondo le priorità riportate nell'art. 187, comma 2, del TUEL non essendo necessario adottare provvedimenti per la salvaguardia degli equilibri di bilancio;

RICHIAMATO il principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.lgs. 118/2011, in base al quale in sede di assestamento di bilancio e alla fine dell'esercizio per la redazione del rendiconto è verificata la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità complessivamente accantonato;

DATO ATTO che è stata verificata la congruità dell'attuale stanziamento del fondo crediti di dubbia esigibilità e adeguati gli stanziamenti approvati con il bilancio di previsione; in modo particolare il FCDE è accantonato nella misura maggiore rispetto alla percentuale prevista dal principio contabile;

VISTO INOLTRE l'articolo 193 comma 2 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267, per il quale: "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:

- 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;
- i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'articolo 194;
- 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";

CONSIDERATO che, in sede della ricognizione operata ai sensi della vigente normativa, è emerso quanto segue:

- non sussistono debiti fuori bilancio riconoscibili ai sensi del richiamato articolo 194 come certificato da ciascun responsabile di P.O.;
- gli stanziamenti inseriti nel bilancio di previsione 2024-2026 sono tenuti sotto costante controllo e vengono operate le correzioni rese indispensabili a seguito dei mutamenti di ordine normativo e delle segnalazioni dei responsabili dei settori, correzioni che si concretizzano dal punto di vista contabile-amministrativo in variazioni di bilancio, tutte rispettanti il principio del pareggio;
- la gestione di competenza relativa alla parte corrente e alla parte in conto capitale del bilancio presenta una situazione di equilibrio, come risulta dall'**ALLEGATO C** alla presente deliberazione;
- la gestione degli incassi e dei pagamenti è stata finalizzata a garantire: un'adeguata liquidità volta a evitare l'utilizzo delle anticipazioni di cassa; il rispetto dei vincoli imposti dal pareggio di bilancio, come da **ALLEGATO C**; l'esigenza di dar corso in modo tempestivo ai pagamenti, conformemente alla normativa vigente;

DATO ATTO altresì che si rende opportuno effettuare la verifica sullo stato di attuazione dei programmi;

VISTI i seguenti prospetti allegati alla presente deliberazione come parti integranti e sostanziali di essa:

- "**ALLEGATO D**": che evidenzia lo stato di attuazione dei programmi della parte corrente del Bilancio di competenza;
- "**ALLEGATO E**": che evidenzia lo stato di attuazione dei programmi della parte in conto capitale del Bilancio di competenza;

RITENUTO NECESSARIO variare anche il bilancio di cassa (variazione n. 5) come da **ALLEGATO B1** (sintetico) e **ALLEGATO B2** (analitico), e che tale variazione essendo correlata alla variazione di competenza spetta al Consiglio Comunale come chiarito da IFEL e ARCONET;

CONSIDERATO CHE il Comune è tenuto a rispettare, nelle variazioni di cassa, un fondo cassa al 31.12.2024 non negativo, e che la presente variazione ne consente il rispetto come da **ALLEGATO F**;

PRECISATO ALTRESI' CHE con la presente variazione viene aggiornato il DUP 2024-2026 come da **ALLEGATO G**, al fine di inserire negli atti di programmazione alcuni interventi di investimento per i quali sono in itinere le correlate richieste di finanziamento;

VISTI INOLTRE

- il decreto legislativo n. 267/2000 così come modificato dal decreto legislativo n. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- il vigente Regolamento di Contabilità;

DATO ATTO PERTANTO CHE non è più prevista la comunicazione al Tesoriere delle variazioni di bilancio come da allegato "Dati per variazione bilancio es" di cui al D.Lgs. n. 118/2011;

VISTI ED ACQUISITI gli allegati pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49 del T.U. - D.Lgs. n. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni;

VISTO ED ACQUISITO l'allegato parere espresso dal Revisore dei Conti (**ALLEGATO H**);

Il Sindaco dà la parola al Segretario Comunale per l'illustrazione dell'argomento:

"Gli enti locali entro il 31 luglio, ai sensi dell'art. 175 del TUEL, devono effettuare l'assestamento generale di bilancio, la verifica degli equilibri e l'analisi sullo stato di attuazione dei programmi. È un adempimento obbligatorio ed il cui mancato assolvimento comporta lo scioglimento del consiglio comunale.

Il primo documento che la delibera approva è la relazione sulla verifica degli equilibri di bilancio, controllati in termini di competenza, di cassa e dei residui. Dalla verifica emerge quanto segue:

- gestione dei residui: in bilancio sono conservati residui attivi per € 298.599,52, di cui incassati il 66,38% e residui passivi per € 175.159,00 di cui pagati il 64,37%;
- gestione di cassa: il saldo è positivo e ammonta ad € 439.198,03. Altresì l'indicatore di tempestività dei pagamenti del primo trimestre è pari a -16 gg, ossia il Comune mediamente paga 16 giorni prima della scadenza;
- gestione di competenza: il bilancio non presenta situazioni che possano fare presagire squilibri; i responsabili di servizio hanno provveduto a verificare gli stanziamenti delle spese correnti nel rispetto del nuovo principio della competenza finanziaria potenziata, hanno attestato l'assenza di debiti fuori bilancio e con la variazione di bilancio n. 5 hanno reso disponibili risorse non necessarie per il finanziamento di nuovi fabbisogni. Ugualmente si è potuto

destinare l'avanzo di amministrazione libero, per il finanziamento di alcune spese correnti a carattere non permanente, quali gli interventi manutentivi a seguito del maltempo e alcuni incarichi professionali
Il FCDE accantonato nell'avanzo di amministrazione per € 75.473, a fronte di residui ancora da incassare per € 79.273 per lo più derivanti da attività accertativa dell'IMU. L'ufficio tributi ha intrapreso una importante azione di recupero degli incassi agendo puntualmente con i singoli debitori. Anche il fondo di riserva e di cassa risultano essere adeguati.

Con riferimento alla variazione di bilancio n. 5 nell'anno 2024 vengono movimentate uscite e entrate per complessivi € 65.997,80 così dettagliati:

- destinazione avanzo di amministrazione per € 27.974 di cui € 6.779 vincolato;
- trasferimento stato per mitigazione taglio spending review € 964;
- trasferimento da enti per eventi culturali: € 1.000;
- rimborsi pasti a domicilio, destinati ad incremento della spesa a seguito di un maggior numero di utenti: € 3.200;
- rimborsi assicurativi per danni al patrimonio comunale: € 5.974;
- rimborsi diversi: € 1.800;
- maggiore spese per utenze: € 8.800;
- taglio spending review: € 5.650 compensato dall'accontamento a bilancio di € 9.000;
- restituzione ristori specifici covid: € 3.198;
- maggiori spese del personale;
- Adesione al bando PNRR "Piattaforma notifiche digitali SEND": € 23.147.

Le annualità 2025 e 2026 vengono variate con un saldo quasi a zero.

Con la presente deliberazione viene altresì verificato lo stato di attuazione dei programmi. Per quanto riguarda la gestione corrente è stato accertato il 65,99% delle entrate e impegnato il 61,06% delle spese, mentre sul fronte degli investimenti l'allegato E riporta per ogni opera l'avanzamento dei lavori. L'importo complessivo delle spese in conto capitale stanziato in bilancio è pari a € 320.689 di cui impegnate € 239.555: € 78.668 si riferiscono a progetti sul digitale finanziati dal PNRR alcuni dei quali sono stati conclusi ed altri sono in fase di validazione da parte dell'Unità di Missione.

Alla presente proposta di deliberazione è allegato il parere favorevole dell'organo di revisione reso in data 23.07.2024.

L'adozione della presente deliberazione verrà comunicata alla Prefettura per interrompere gli effetti dell'art. 193, c 2, del TUEL".

Non vengono sollevate osservazioni, effettuate richieste di chiarimenti o interventi da parte dei consiglieri comunali.

CON l'assistenza del Segretario Generale, ai sensi dell'art. 97 del D.Lgs. n. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni;

CON VOTI favorevoli n. 7, contrari n. 0 ed astenuti n. 0, legalmente espressi per alzata di mano dai n. 7 Consiglieri presenti, come accertati dagli scrutatori su indicati, ai sensi della vigente normativa;

DELIBERA

- 1) di dare atto che, ai sensi dell'articolo 175, comma 8 del TUEL, è stata effettuata la verifica generale di tutte le voci di entrata e di spesa, compreso il fondo di riserva e il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio, come da relazione **ALLEGATO A**;
- 2) di apportare al bilancio di previsione 2024-2026, per le motivazioni rappresentate in premessa, le variazioni di competenza riportate negli **ALLEGATI B1 sintetico e B2 analitico**, che si dichiara parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 3) di precisare che viene altresì aggiornato il D.U.P.S. 2024-2026 come da **ALLEGATO G**;
- 4) di precisare altresì che a seguito della destinazione parziale dell'avanzo la quota non ancora utilizzata ammonta ad € 271.775,01 ed è così suddiviso:
 - parte accantonata: € 99.723,08;
 - parte vincolata: € 55.917,95;
 - parte destinata investimenti: € 0,00;
 - parte disponibile: € 116.133,98;
- 5) di dare atto che, ai sensi dell'articolo 193 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267:
 - alla data odierna, risultano rispettati gli equilibri di bilancio come da **ALLEGATO C** e, sulla base delle valutazioni e delle stime condotte, l'esercizio in corso si concluderà mantenendo la gestione in condizione di pareggio;
 - non risultano debiti fuori bilancio conosciuti o conoscibili come certificato da ciascun responsabile di P.O.;

- alla data odierna, risulta rispettato il pareggio di bilancio; le proiezioni al 31 dicembre consentono inoltre di prevedere il rispetto dei vincoli di legge come da **ALLEGATO C**, elaborato secondo l'allegato ministeriale;
- 6) di dare atto che è stata effettuata la ricognizione dello stato di attuazione dei programmi come da **ALLEGATI D ed E**;
- 7) di approvare la variazione di cassa n. 4 come da prospetto **ALLEGATO B1** (sintetico) e **ALLEGATO B2** (analitico);
- 8) di prendere atto che, a seguito delle modifiche apportate alle previsioni di incasso e pagamento, la misura delle stesse è comunque tale da garantire che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio sia non negativo, come risulta dal prospetto **ALLEGATO F**;
- 9) di dare atto che è stato acquisito il parere favorevole del revisore dei conti come da documento **ALLEGATO H**;
- 10) di precisare che non è più prevista la comunicazione al Tesoriere delle variazioni di bilancio come da allegato "Dati per variazione bilancio es" di cui al D.Lgs. n. 118/2011;
- 11) di dare atto che il presente provvedimento deve essere pubblicato nel sito internet del Comune nella sezione "Amministrazione Trasparente" ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33;
- 12) di precisare che compete alla Giunta comunale la variazione al PEG derivanti dall'approvazione della presente variazione di bilancio;

Ed inoltre:

- 13) di dichiarare, con separata votazione che riporta il seguente esito: favorevoli n. 7, contrari n. 0 ed astenuti n. 0, legalmente espressi per alzata di mano dai n. 7 Consiglieri presenti, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del T.U. – D.Lgs. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni, stante l'urgenza di darvi seguito.

I pareri, qualora espressi, sono stati sottoscritti digitalmente a norma di legge secondo quanto previsto dal D.Lgs 267/2000 art. 49 e art.147Bis sulla proposta numero 18 del 20-07-2024 ed allegati alla presente deliberazione.

OGGETTO	ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026, VERIFICA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI, VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI, AGGIORNAMENTO DUPS 2024-2026 E VARIAZIONE N. 5 DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE CON PARZIALE DESTINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
----------------	---

Data lettura della presente delibera, viene approvata e sottoscritta

**IL SINDACO
FERRARI LUCIANO**

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti del d.lgs n. 82/2005 (CAD) e s.m.i.;e norme collegate; Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

**IL SEGRETARIO COMUNALE
SIMONETTO MIRKA**

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti del d.lgs n. 82/2005 (CAD) e s.m.i.;e norme collegate; Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

ALLEGATO A

COMUNE DI MONFUMO
(Provincia di Treviso)



RELAZIONE SUGLI EQUILIBRI
AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

Relazione del Responsabile del Servizio Finanziario

Il bilancio di previsione 2024-2026 del Comune di Monfumo è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 7 del 31.01.2024 mentre il PIAO con deliberazione di Giunta Comunale n. 12 del 12.02.2024. Nel corso dell'esercizio si sono succedute le seguenti variazioni:

- con deliberazione di giunta comunale n. 25 del 26.03.2024 è stato effettuato un prelievo dal fondo di riserva e comunicato in consiglio comunale con deliberazione n. 9 del 29.04.2024;
- con la deliberazione di giunta comunale n. 18 del 29.02.2024 è stata effettuata la variazione di competenza e di cassa n. 1 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui per l'anno 2023;
- con determinazione n. 41 del 26.03.2024 a firma del Responsabile Finanziario è stata effettuata la "VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. C) DEL D.LGS 267/2000 E SS.MM.II. APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO VARIAZIONE DI COMPETENZA E DI CASSA N.2" e comunicato al consiglio comunale con deliberazione n. 10 del 29.04.2024;
- con deliberazione di consiglio comunale n. 12 del 29.04.2024 è stata effettuata la variazione n. 3 al bilancio di previsione 2024-2026 in termini di competenza e di cassa;
- con deliberazione di giunta comunale n. 33 del 20.05.2024 è stato effettuato un prelievo dal fondo di riserva;
- con la deliberazione di giunta comunale n. 35 del 24.06.2024 è stata effettuata la "VARIAZIONE IN VIA D'URGENZA N. 4 DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 4 DEL D.LGS N. 267/2000", in corso di ratifica da parte del consiglio comunale.

Il rendiconto di gestione per l'esercizio finanziario 2023 è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 11 del 29.04.2024.

La gestione 2023 chiude con un avanzo di amministrazione di € 343.182,01 così suddiviso:

Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2023		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2023	75.473,10	
Indennità di fine mandato	5.549,98	
Fondo rinnovi contrattuali	6.000,00	
Fondo soccombenza	6.500,00	
Fondo crediti commerciali	6.200,00	
	Totale parte accantonata	99.723,08
Vincoli derivante da legge	8.270,64	
Vincoli da trasferimenti	97.859,31	
	Totale parte vincolata	106.129,95
	Parte destinata agli investimenti	0,00
	Totale parte disponibile	137.328,98

Ai fini dell'applicazione dell'avanzo di amministrazione per il finanziamento delle spese correnti non permanenti si provvede a verificare i seguenti equilibri:

1. Gestione dei Residui;
2. Gestione di Cassa;
3. Gestione di Competenza.

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi e passivi (entrate e spese esigibili al 31.12.2023 e non incassate/pagate a tale data) sono stati determinati con deliberazione di Giunta Comunale n. 18 del 29.02.2024 di riaccertamento ordinario, attività propedeutica alla predisposizione dello schema del rendiconto di gestione: in bilancio sono pertanto conservati residui attivi per € 298.599,52 e residui passivi per € 175.159,00. Alla data del 21.07.2024 l'andamento degli incassi e dei pagamenti è il seguente:

RESIDUI ATTIVI	RESIDUI RIACCERTATI al 01.01.2024	RESIDUI INCASSATI al 21.07.2024	INSUSSISTENZE al 21.07.2024	RESIDUI DA INCASSARE al 21.07.2024	% DI REALIZZO
Titolo 1 Entrate Tributarie	91.015,37	12.387,83		78.627,54	13,61
Titolo 2 Trasferimenti correnti	51.546,12	27.428,44		24.117,68	53,21
Titolo 3 Entrate Extratributarie	80.537,84	55.601,59		24.956,25	69,04
Titolo 4 Entrate conto capitale	74.679,91	5.000,00		69.679,91	6,70
Titolo 6 Entrate accensione prestiti					
Titolo 9 Entrate conto di terzi e partite di giro	820,28	0		820,28	0,00
Totale residui attivi	298.599,52	100.417,86	0,00	198.201,66	66,38

RESIDUI PASSIVI	RESIDUI RIACCERTATI al 01.01.2024	RESIDUI PAGATI al 21.07.2024	ECONOMIE al 21.07.2024	RESIDUI DA PAGARE al 21.07.2024	% DI REALIZZO
Titolo 1 Spese correnti	151.569,60	104.816,47	7,71	46.745,42	69,15
Titolo 2 Spese in conto capitale	16.166,05	3.113,38		13.052,67	19,38
Titolo 4 Rimborso prestiti	4.386,81	4.386,81			100,00
Titolo 7 Spese per conto di terzi e partite di giro	3.036,54	436,54		2.600,00	14,38
Totale residui passivi	175.159,00	112.753,20		62.398,19	64,37

Le entrate tributarie da incassare sono rappresentate principalmente dal recupero dell'evasione tributaria adeguatamente compensate dal fondo crediti di dubbia esigibilità. Le entrate da trasferimenti da incassare si riferiscono principalmente al fondo statale per la progettazione pari ad € 23.965,09 che il Comune ha già rendicontato ed è in attesa di erogazione. Le entrate extratributarie si riferiscono principalmente ai rimborsi dovuti dall'Ente gestore per il pagamento delle rate dei mutui sostenute dal Comune e già rendicontate ed al fondo incentivi progettazione personale ufficio tecnico. Le entrate in conto capitale da incassare si riferiscono ai contributi sulle opere pubbliche in corso di realizzazione ed in parte anche già rendicontate.

Per quanto riguarda invece le spese correnti l'importo rimasto da pagare si riferisce principalmente a spese per le quali si è in attesa di ricevimento delle fatture e/o della rendicontazione dei contributi, mentre per le spese di investimento al pagamento di alcuni SAL finali.

L'analisi della gestione dei residui non denota aspetti di criticità o situazioni di probabili squilibri.

GESTIONE DI CASSA

Il saldo in Banca d'Italia alla data odierna risulta essere positivo e pari a € 439.198,03.

Attualmente il Comune non si trova in una situazione di scarsa o insufficiente liquidità e pertanto non necessita di ricorrere all'anticipazione di cassa di cui all'art. 222 del TUEL.

Nel corso dell'esercizio 2024 la Giunta Comunale continuerà ad aggiornare le previsioni di cassa, mentre ciascun responsabile di servizio verificherà preventivamente che il programma dei pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le nuove regole di finanza pubblica. Nel primo trimestre 2024 il Comune ha registrato un indicatore di tempestività dei pagamenti pari a -16,36 (ossia il Comune mediamente ha pagato 16 giorni prima della scadenza delle fatture) ed è in fase di elaborazione l'indicatore del secondo trimestre.

GESTIONE DI COMPETENZA

Il Bilancio di Previsione 2024-2026 alla data odierna non presenta situazioni che possono fare presagire squilibri di bilancio.

I responsabili di servizio hanno provveduto a verificare gli stanziamenti delle spese correnti nel rispetto del nuovo principio della competenza finanziaria potenziata ed a rendere disponibili risorse non necessarie per il finanziamento di nuovi fabbisogni.

Ai sensi dell'art. 187 del TUEL *“la quota libera dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente può essere utilizzato con provvedimento di variazione di bilancio, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:*

- 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 delle spese di investimento;*
- d) *per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;*
- e) *per l'estinzione anticipata dei prestiti.”*

Si ritiene che vi siano i presupposti per destinare la quota libera dell'avanzo di amministrazione per finanziare le maggiori spese correnti a carattere non permanente in quanto:

- ciascun responsabile di servizio ha certificato l'assenza di debiti fuori bilancio;
- il bilancio di previsione 2024-2026 di cui alla deliberazione di C.C. n. 7 del 31.01.2024 è in equilibrio.

In sede di assestamento generale di bilancio, ciascun Responsabile di Settore ha provveduto a verificare tutte le voci di entrata e di uscita e a richiedere alcune variazioni le cui risultanze sono riportate nell'allegato B alla deliberazione consiliare. Dopo tale variazione (la n. 5) il bilancio è in equilibrio come da prospetto allegato C. Non essendoci situazioni di squilibrio ed accertata la congruità del FCDE, il Comune può destinare l'avanzo di amministrazione, nei limiti consentiti dal nuovo vincolo di finanza pubblica, per il finanziamento degli investimenti come previsto dall'art. 187, comma 2, nonché per il finanziamento di spese correnti a carattere non permanente. Le spese che vengono finanziate con l'avanzo di amministrazione per complessivi € 71.406,81 sono le seguenti:

- € 50.211,81 **avanzo vincolato** per:
 - Restituzione al Ministero contributo per assunzioni personale a tempo determinato per realizzazione progetti PNRR anni 2022 e 2023: € 43.432,77;
 - Restituzione prima rata al Ministero fondi specifici Covid-19 non utilizzati: € 3.198,00
 - Impiego fondi per asilo nido: € 3.581,04
- € 14.245,00 **avanzo disponibile** per spese correnti non permanenti:
 - € 3.904,00 per incarichi professionali propedeutici per interventi legati al maltempo;
 - € 3.400,00 per interventi maltempo;
 - € 1.850,00 attivazione nuova connessione con fibra;
 - € 1.891,00 potature per interventi di maltempo;
 - € 3.200,00 per incarichi professionali a seguito di infortunio dipendente;
- € 6.950,00 **avanzo disponibile** per spese di investimento.

Per quanto riguarda gli stanziamenti previsti in bilancio per il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE), destinato a coprire l'eventuale mancata riscossione di entrate incerte e di dubbia riscossione, in sede di assestamento di bilancio vengono stanziati i seguenti importi per l'anno 2024:

<i>Fondo crediti di dubbia esigibilità 2024</i>			
	Previsione entrata 2024	Fondo Crediti Dubbia esigibilità	%
Recupero evasione IMU	20.000,00	12.700,00	63,50
Totale FCDE	20.000,00	12.700,00	63,50

Con riferimento agli accertamenti emessi nell'anno 2024 risultano incassati € 7.080,97.

Anche la quota di FCDE accantonato nell'avanzo di amministrazione e ammontante ad € 75.473,10 viene riconfermata, come da tabella sotto riportata:

Cap.	Acc.	Tipologia entrata	Anno	Da incassare al 01.01.2024	Incassato al 19/07/2024	Da incassare al 19/07/2024	FCDE
111	Diversi	Recupero Evasione IMU	2018	18.356,00	-	18.356,00	18.356,00
111	Diversi	Recupero Evasione IMU	2019	21.252,06	-	21.252,06	21.252,06
111	Diversi	Recupero Evasione IMU	2020	5.445,98	-	5.445,98	5.445,98
111	Diversi	Recupero Evasione IMU	2021	10.296,50	-	10.296,50	10.296,50
111	Diversi	Recupero Evasione IMU	2022	10.375,00	-	10.375,00	10.375,00
111	Diversi	Recupero Evasione IMU	2023	13.942,00	1.622,00	12.320,00	8.520,00
785	Diversi	Rette mensa scolastica	2018	392,26	-	392,26	392,26
785	Diversi	Rette mensa scolastica	2019	683,52	-	683,52	683,52
790	Diversi	Rette trasporto scolastico	2019	151,78	-	151,78	151,78
TOTALE				80.895,10	1.622,00	79.273,10	75.473,10

Si precisa che il metodo seguito per la determinazione della percentuale da applicare allo stanziamento di previsione al fine di determinare l'ammontare del FCDE è quello della media aritmetica semplice; l'accantonamento previsto in bilancio è pari al 95,21% di ciascuna entrata, considerata la bassa percentuale di insoluti (maggiore comunque alla percentuale del 84,99% prevista dal principio contabile 4/2).

Il fondo di riserva di competenza stanziato in bilancio per l'anno 2024 e disponibile alla data odierna ammonta a € 6.638,32 e consente di rispettare i vincoli di cui all'art. 166 del TUEL; il fondo di riserva di cassa disponibile alla data odierna ammonta ad € 66.638,32 e tale importo supera lo 0,2% delle spese finali di cassa.

Fondo Pluriennale Vincolato (FPV)

Il Fondo Pluriennale Vincolato FPV è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate e destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Nel bilancio di previsione 2024-2026 sono previsti i seguenti stanziamenti:

F.P.V. CONTO CORRENTE			
	2024	2025	2026
Fondo Pluriennale Vincolato di ENTRATA per spese correnti	38.336,27	26.700,00	24.900,00
Fondo Pluriennale Vincolato di SPESA corrente	26.700,00	24.900,00	24.900,00

F.P.V. CONTO CAPITALE			
	2024	2025	2026
Fondo Pluriennale Vincolato di ENTRATA per spese in conto capitale	97.475,71	-	-
-Fondo Pluriennale Vincolato di SPESA in conto capitale	-	-	-

Le spese di investimento finanziate da risorse di competenza vengono impegnate nel rispetto del principio contabile della competenza finanziaria potenziata.

Vincoli di finanza pubblica

Come dimostrato nell'allegato alla deliberazione consigliare di verifica degli equilibri, il Comune di Monfumo riesce a rispettare nell'anno 2024 il vincolo del pareggio di bilancio.

Finanziamento delle spese correnti con i permessi a costruire

Il bilancio di previsione 2024-2026 è stato approvato destinando i permessi a costruire per l'importo di € 20.000,00 annui al finanziamento della spesa corrente.

Esercizi successivi al 2024 (2025-2026)

Anche le annualità 2025 e 2026 risultano essere in equilibrio. Una analisi più puntuale verrà effettuata in sede di assestamento generale nel mese di novembre, considerando che, con il sistema armonizzato, il bilancio per gli anni successivi al primo assume una importanza maggiore che in passato dal momento che:

- l'esercizio provvisorio si basa sul secondo esercizio di bilancio e non sugli stanziamenti definitivi dell'esercizio precedente;
- i nuovi principi contabili, in base ai quali accertamenti e impegni si imputano negli esercizi in cui sono esigibili, richiedono maggiormente di impegnare il bilancio degli esercizi successivi.

Il Comune di Monfumo non è ente strutturalmente deficitario come certificato in sede di rendiconto di gestione per l'esercizio finanziario 2023.

Dall'analisi complessiva ed a seguito della variazione n.5 di assestamento generale, risulta che il bilancio di previsione 2024-2026 è in equilibrio e che pertanto l'ente non deve adottare alcuna misura di salvaguardia.

Monfumo, 22.07.2024.

IL SEGRETARIO COMUNALE
RESPONSABILE *ad interim* DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Simonetto dott.ssa Mirka
firmato digitalmente

COMUNE DI MONFUMO (TV)

PROP. VARIAZIONE n. 8 del 19-07-2024 (Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026, VERIFICA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI, VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI, AGGIORNAMENTO DUPS 2024-2026 E VARIAZIONE N. 5 DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE

ATTO n. **0** Tipo **0** del

Tipo Variazione **0**

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

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
E	1	0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0.00.00.00.000	2024	0,00	43.432,77	27.974,04	0,00	71.406,81
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Tot. proposte prec.	0,00								
				Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	80	0	IMPOSTA MUNICIPALE (IMU)	1.01.01.06.001	2024	210.500,00	210.500,00	0,00	0,00	210.500,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	211.000,00	211.000,00	-1.292,00	0,00	209.708,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	211.000,00	211.000,00	-3.080,00	0,00	207.920,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
				Cassa	211.500,00	211.500,00	0,00	0,00	211.500,00	
E	210	0	FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO (dal 2013 FONDO DI SOLIDARIETA')	1.03.01.01.001	2024	245.600,00	245.600,00	-302,14	0,00	245.297,86
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	245.600,00	245.600,00	0,00	0,00	245.600,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	245.600,00	245.600,00	0,00	0,00	245.600,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
				Cassa	245.600,00	245.600,00	-302,14	0,00	245.297,86	
E	211	0	FSC SVILUPPO SERVIZI SOOCIALI	1.03.01.01.001	2024	2.000,00	2.000,00	357,09	0,00	2.357,09
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
				Cassa	2.000,00	2.000,00	357,09	0,00	2.357,09	

COMUNE DI MONFUMO (TV)

PROP. VARIAZIONE n. 8 del 19-07-2024 (Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026, VERIFICA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI, VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI, AGGIORNAMENTO DUPS 2024-2026 E VARIAZIONE N. 5 DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE

ATTO n. 0	Tipo 0	del	
Tipo Variazione 0			

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

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato	
E	212	0	FSC ASILI NIDO	1.03.01.01.001	2024	15.300,00	15.300,00	36,40	0,00	15.336,40	
						Tot. proposte prec.	0,00				
					2025	23.000,00	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	
						Tot. proposte prec.	0,00				
					2026	30.600,00	30.600,00	0,00	0,00	30.600,00	
	Tot. proposte prec.	0,00									
					Cassa	15.300,00	15.300,00	36,40	0,00	15.336,40	
E	213	0	FSC TRASPORTO ALUNNI DISABILI	1.03.01.01.001	2024	3.700,00	3.700,00	691,02	0,00	4.391,02	
						Tot. proposte prec.	0,00				
					2025	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	
						Tot. proposte prec.	0,00				
					2026	4.300,00	4.300,00	0,00	0,00	4.300,00	
	Tot. proposte prec.	0,00									
					Cassa	3.700,00	3.700,00	691,02	0,00	4.391,02	
E	334	0	, I TRASFERIMENTO STATALE MITIGAZIONE TAGLIO SPENDING REVIEW (ART. 1, C.213/2023)	2.01.01.01.001	2024	0,00	0,00	964,00	0,00	964,00	
						Tot. proposte prec.	0,00				
					2025	0,00	0,00	969,00	0,00	969,00	
						Tot. proposte prec.	0,00				
					2026	0,00	0,00	1.096,00	0,00	1.096,00	
	Tot. proposte prec.	0,00									
					Cassa	0,00	0,00	964,00	0,00	964,00	
E	405	0	FONDO STATALE PER LA REALIZZAZIONE DEI CENTRI ESTIVI	2.01.01.01.001	2024	0,00	1.200,00	56,39	0,00	1.256,39	
						Tot. proposte prec.	0,00				
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
						Tot. proposte prec.	0,00				
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Tot. proposte prec.	0,00									
					Cassa	0,00	1.200,00	56,39	0,00	1.256,39	

COMUNE DI MONFUMO (TV)

PROP. VARIAZIONE n. 8 del 19-07-2024 (Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026, VERIFICA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI, VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI, AGGIORNAMENTO DUPS 2024-2026 E VARIAZIONE N. 5 DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE

ATTO n. **0** Tipo **0** del

Tipo Variazione **0**

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

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
E	650	0	TRASFERIMENTO PROVENTI CODICE DELLA STRADA DALL'UNIONE MONTANA DEL GRAPPA	2.01.01.02.006	2024	4.700,00	4.700,00	1.100,00	0,00	5.800,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	4.700,00	4.700,00	0,00	0,00	4.700,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	4.700,00	4.700,00	0,00	0,00	4.700,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
	Cassa		6.400,00	6.400,00	2.820,09	0,00	9.220,09			
E	652	0	TRASFERIMENTO DA ENTI LOCALI PER EVENTI O PROGETTI VARI	2.01.01.02.000	2024	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
	Cassa		0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00			
E	1089	0	RISARCIMENTO DANNI SU PATRIMONIO COMUNALE DA ASSICURAZIONE A SEGUITO DI FORTUNALI/CALAMITA'	3.05.01.01.001	2024	0,00	14.273,00	5.974,00	0,00	20.247,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
	Cassa		0,00	14.273,00	5.974,00	0,00	20.247,00			
E	1630	0	RIMBORSO PASTI A DOMICILIO	3.01.02.01.999	2024	5.700,00	5.700,00	3.200,00	0,00	8.900,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	5.700,00	5.700,00	0,00	0,00	5.700,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	5.700,00	5.700,00	0,00	0,00	5.700,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
	Cassa		6.170,00	6.170,00	3.200,00	0,00	9.370,00			

COMUNE DI MONFUMO (TV)

PROP. VARIAZIONE n. 8 del 19-07-2024
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026, VERIFICA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI, VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI, AGGIORNAMENTO DUPS 2024-2026 E VARIAZIONE N. 5 DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

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

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato	
E	1690	0	RIMBORSI DIVERSI	3.05.99.99.999	2024	4.700,00	8.750,00	1.800,00	0,00	10.550,00	
						Tot. proposte prec.	0,00				
					2025	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	
						Tot. proposte prec.	0,00				
					2026	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	
	Tot. proposte prec.	0,00									
				Cassa	5.227,31	9.277,31	1.800,00	0,00	11.077,31		
E	2127	0	TRASFERIMENTO PNRR M1C1-I.1.4 - MISURA 1.4.5 "PIATTAFORMA MOTIFICHE DIGITALI" - SEND - CUP B81F22005000006	4.02.01.01.001	2024	0,00	0,00	23.147,00	0,00	23.147,00	
						Tot. proposte prec.	0,00				
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
						Tot. proposte prec.	0,00				
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Tot. proposte prec.	0,00									
				Cassa	0,00	0,00	23.147,00	0,00	23.147,00		
U	120	0	STIPENDI PERSONALE SERVIZI GENERALI	01.02-1.01.01.01.002	2024	43.500,00	43.500,00	0,00	4.300,00	47.800,00	
						Tot. proposte prec.	0,00				
					2025	51.600,00	51.600,00	0,00	0,00	51.600,00	
						Tot. proposte prec.	0,00				
					2026	51.600,00	51.600,00	0,00	0,00	51.600,00	
	Tot. proposte prec.	0,00									
				Cassa	44.000,00	43.685,86	0,00	4.300,00	47.985,86		
U	121	0	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALI CONTO/ENTE UFFICIO SERVIZI GENERALI	01.02-1.01.02.01.001	2024	12.050,00	12.050,00	0,00	1.600,00	13.650,00	
						Tot. proposte prec.	0,00				
					2025	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	
						Tot. proposte prec.	0,00				
					2026	15.500,00	15.500,00	0,00	0,00	15.500,00	
	Tot. proposte prec.	0,00									
				Cassa	12.235,00	12.094,23	0,00	1.600,00	13.694,23		

COMUNE DI MONFUMO (TV)

PROP. VARIAZIONE n. 8 del 19-07-2024
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026, VERIFICA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI, VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI, AGGIORNAMENTO DUPS 2024-2026 E VARIAZIONE N. 5 DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

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

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	140	0	I.R.A.P. PERSONALE SERVIZI GENERALI	01.02-1.02.01.01.001	2024	4.250,00	4.250,00	0,00	600,00	4.850,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	4.700,00	4.700,00	0,00	0,00	4.700,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	4.900,00	4.900,00	0,00	0,00	4.900,00
		Tot. proposte prec.	0,00							
				Cassa	4.300,00	4.265,80	0,00	600,00	4.865,80	
U	317	0	SPESE POSTALI	01.02-1.03.02.16.002	2024	800,00	800,00	0,00	500,00	1.300,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
		Tot. proposte prec.	0,00							
				Cassa	800,00	800,00	0,00	500,00	1.300,00	
U	325	0	SPESE RISCALDAMENTO STABILI COMUNALI	01.06-1.03.02.05.006	2024	2.800,00	2.800,00	0,00	300,00	3.100,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00
		Tot. proposte prec.	0,00							
				Cassa	5.007,90	4.644,77	0,00	300,00	4.944,77	
U	331	0	MANUTENZIONE STABILI COMUNALI	01.05-1.03.02.09.008	2024	8.000,00	9.000,00	0,00	2.500,00	11.500,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	7.800,00	7.800,00	0,00	3.000,00	10.800,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	7.600,00	7.600,00	0,00	3.000,00	10.600,00
		Tot. proposte prec.	0,00							
				Cassa	14.259,89	15.206,72	0,00	2.500,00	17.706,72	

COMUNE DI MONFUMO (TV)

PROP. VARIAZIONE n. 8 del 19-07-2024 (Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026, VERIFICA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI, VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI, AGGIORNAMENTO DUPS 2024-2026 E VARIAZIONE N. 5 DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE

ATTO n. 0	Tipo 0	del	
Tipo Variazione 0			

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

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	341	1	SPESE CANONI TELEFONICI SEDE MUNICIPALE	01.02-1.03.02.05.001	2024	5.150,00	7.000,00	0,00	100,00	7.100,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	5.974,38	7.824,38	0,00	100,00	7.924,38
U	495	0	TRASFERIMENTI CORRENTI AL MINISTERO DELL'ECONOMIA IN ATTUAZIONE DI NORME IN MATERIA DI CONTENIMENTO DI SPESA (SPENDING REVIEW INFORMATICA)	01.03-1.04.01.01.020	2024	0,00	0,00	0,00	1.475,00	1.475,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	0,00	0,00	0,00	1.475,00	1.475,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	0,00	0,00	0,00	1.475,00	1.475,00
U	496	0	TRASFERIMENTI CORRENTI AL MINISTERO PER RESTITUZIONE RISTORI SPECIFICI FONDI COVID-19	01.03-1.04.01.01.001	2024	0,00	0,00	0,00	3.198,00	3.198,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	0,00	0,00	0,00	3.198,00	3.198,00
U	497	0	CONCORSO ALLA FINANZA PUBBLICA ART. 1, C. 533-535, LEGGE N. 213/2023	01.03-1.04.01.01.020	2024	0,00	0,00	0,00	4.175,00	4.175,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	0,00	0,00	0,00	4.202,00	4.202,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	0,00	0,00	0,00	4.016,00	4.016,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	0,00	0,00	0,00	4.175,00	4.175,00

COMUNE DI MONFUMO (TV)

PROP. VARIAZIONE n. 8 del 19-07-2024 (Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026, VERIFICA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI, VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI, AGGIORNAMENTO DUPS 2024-2026 E VARIAZIONE N. 5 DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE

ATTO n. 0	Tipo 0	del	
Tipo Variazione 0			

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

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	543	0	TARIFFA RIFIUTI SEDE MUNICIPALE	01.05-1.02.01.06.001	2024	1.200,00	1.200,00	0,00	150,00	1.350,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	1.250,00	1.250,00	0,00	0,00	1.250,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	1.350,00	1.350,00	0,00	0,00	1.350,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	1.350,70	1.200,00	0,00	150,00	1.350,00
U	578	0	RESTITUZIONE AL MINISTERO DELL'INTERNO FONDO PER ASSUNZIONI PNRR (Art. 31-bis, comma 5, del decreto-legge n.152/2021)	01.03-1.09.99.01.001	2024	0,00	43.432,77	0,00	26.780,00	70.212,77
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	0,00	0,00	0,00	26.780,00	26.780,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	0,00	0,00	0,00	26.780,00	26.780,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	0,00	43.432,77	0,00	26.780,00	70.212,77
U	590	0	STIPENDI PERSONALE UFFICIO TECNICO	01.06-1.01.01.01.002	2024	80.400,00	80.400,00	0,00	1.800,00	82.200,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	82.000,00	82.000,00	0,00	0,00	82.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	81.500,00	81.500,00	0,00	0,00	81.500,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	80.400,00	80.400,00	0,00	1.800,00	82.200,00
U	591	0	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI PERSONALE UFFICIO TECNICO	01.06-1.01.02.01.001	2024	16.650,00	16.650,00	0,00	4.000,00	20.650,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	19.300,00	19.300,00	0,00	0,00	19.300,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	19.800,00	19.800,00	0,00	0,00	19.800,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	16.650,00	16.650,00	0,00	4.000,00	20.650,00

COMUNE DI MONFUMO (TV)

PROP. VARIAZIONE n. 8 del 19-07-2024
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026, VERIFICA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI, VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI, AGGIORNAMENTO DUPS 2024-2026 E VARIAZIONE N. 5 DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE

ATTO n. 0	Tipo 0	del
Tipo Variazione 0		

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

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	597	0	STIPENDI PERSONALE ASSUNTO PER PNRR	01.06-1.01.01.01.006	2024	20.200,00	20.200,00	0,00	-20.200,00	0,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	20.200,00	20.200,00	0,00	-20.200,00	0,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	20.200,00	20.200,00	0,00	-20.200,00	0,00
		Tot. proposte prec.	0,00							
				Cassa	20.200,00	20.200,00	0,00	-20.200,00	0,00	
U	598	0	CONTRIBUTI STIPENDI - ASSUNZIONE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO PRE REALIZZAZIONE PROGETTI PNRR - FINANZIATO DAL FONDO STATALE	01.06-1.01.02.01.001	2024	4.800,00	4.800,00	0,00	-4.800,00	0,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	4.800,00	4.800,00	0,00	-4.800,00	0,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	4.800,00	4.800,00	0,00	-4.800,00	0,00
		Tot. proposte prec.	0,00							
				Cassa	4.800,00	4.800,00	0,00	-4.800,00	0,00	
U	599	0	IRAP STIPENDI - ASSUNZIONE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO PRE REALIZZAZIONE PROGETTI PNRR - FINANZIATO DAL FONDO STATALE	01.06-1.02.01.01.001	2024	1.780,00	1.780,00	0,00	-1.780,00	0,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	1.780,00	1.780,00	0,00	-1.780,00	0,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	1.780,00	1.780,00	0,00	-1.780,00	0,00
		Tot. proposte prec.	0,00							
				Cassa	1.780,00	1.780,00	0,00	-1.780,00	0,00	
U	1050	0	SERVIZIO ASSOCIATO POLIZIA MUNICIPALE	03.01-1.04.01.02.003	2024	24.700,00	24.700,00	0,00	1.100,00	25.800,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	24.700,00	24.700,00	0,00	0,00	24.700,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	24.700,00	24.700,00	0,00	0,00	24.700,00
		Tot. proposte prec.	0,00							
				Cassa	42.690,48	42.690,48	0,00	1.100,00	43.790,48	

COMUNE DI MONFUMO (TV)

PROP. VARIAZIONE n. 8 del 19-07-2024 (Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026, VERIFICA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI, VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI, AGGIORNAMENTO DUPS 2024-2026 E VARIAZIONE N. 5 DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE

ATTO n. 0	Tipo 0	del	
Tipo Variazione 0			

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

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	1800	0	TARIFFA RIFIUTI SCUOLA MATERNA	04.01-1.02.01.06.001	2024	2.750,00	2.750,00	0,00	-300,00	2.450,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	2.800,00	2.800,00	0,00	0,00	2.800,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	2.800,00	2.800,00	0,00	0,00	2.800,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	2.764,55	2.750,00	0,00	-300,00	2.450,00
U	2205	1	UTENZE E CANONI SCUOLA MATERNA	04.01-1.03.02.05.000	2024	10.200,00	10.200,00	0,00	2.200,00	12.400,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	11.400,00	11.400,00	0,00	0,00	11.400,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	10.900,00	10.900,00	0,00	0,00	10.900,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	16.535,56	14.196,13	0,00	2.200,00	16.396,13
U	2341	2	MANUTENZIONE SCUOLE ELEMENTARI	04.02-1.03.02.09.008	2024	5.100,00	5.100,00	0,00	-1.000,00	4.100,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	5.100,00	5.100,00	0,00	0,00	5.100,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	5.100,00	5.100,00	0,00	0,00	5.100,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	9.041,30	9.041,29	0,00	-1.000,00	8.041,29
U	2342	0	UTENZE E CANONI SCUOLA ELEMENTARE	04.02-1.03.02.05.999	2024	10.900,00	10.900,00	0,00	3.900,00	14.800,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	11.900,00	11.900,00	0,00	0,00	11.900,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	12.400,00	12.400,00	0,00	0,00	12.400,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	17.370,88	16.557,96	0,00	3.900,00	20.457,96

COMUNE DI MONFUMO (TV)

PROP. VARIAZIONE n. 8 del 19-07-2024 (Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026, VERIFICA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI, VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI, AGGIORNAMENTO DUPS 2024-2026 E VARIAZIONE N. 5 DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE

ATTO n. 0	Tipo 0	del	
Tipo Variazione 0			

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

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	3066	0	ACQUISTI PER EVENTI CULTURALI E PROMOZIONE DEL TERRITORIO	05.02-1.03.01.02.999	2024	0,00	1.500,00	0,00	-454,22	1.045,78
						Tot. proposte prec.	0,00	0,00	0,00	0,00
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						Tot. proposte prec.	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Cassa	0,00	1.500,00	0,00	-454,22	1.045,78	
U	4100	0	TARIFFA RIFIUTI CIMITERI COMUNALI	12.09-1.02.01.06.001	2024	2.000,00	2.000,00	0,00	700,00	2.700,00
						Tot. proposte prec.	0,00	0,00	0,00	0,00
					2025	2.100,00	2.100,00	0,00	0,00	2.100,00
						Tot. proposte prec.	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	2.100,00	2.100,00	0,00	0,00	2.100,00
				Cassa	2.281,38	2.000,00	0,00	700,00	2.700,00	
U	4141	0	MANUTENZIONI CIMITERI PRESTAZIONI DI SERVIZI	12.09-1.03.02.09.011	2024	2.300,00	2.605,00	0,00	305,00	2.910,00
						Tot. proposte prec.	0,00	0,00	0,00	0,00
					2025	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
						Tot. proposte prec.	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
				Cassa	2.839,88	2.968,63	0,00	305,00	3.273,63	
U	5112	0	FONDO SOLIDARIETA COMUNALE ASILI NIDO	12.01-1.04.02.05.999	2024	15.300,00	15.300,00	0,00	1.188,24	16.488,24
						Tot. proposte prec.	0,00	0,00	0,00	0,00
					2025	23.000,00	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	30.600,00	30.600,00	0,00	0,00	30.600,00
				Cassa	19.387,00	19.387,00	0,00	1.188,24	20.575,24	

COMUNE DI MONFUMO (TV)

PROP. VARIAZIONE n. 8 del 19-07-2024 (Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026, VERIFICA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI, VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI, AGGIORNAMENTO DUPS 2024-2026 E VARIAZIONE N. 5 DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE

ATTO n. 0	Tipo 0	del	
Tipo Variazione 0			

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

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	5113	0	FONDO SOLIDARIETA COMUNALE TRASPORTO ALUNNI DISABILI	12.02-1.04.02.05.999	2024	3.700,00	3.700,00	0,00	691,02	4.391,02
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	4.300,00	4.300,00	0,00	0,00	4.300,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	5.284,00	5.284,00	0,00	691,02	5.975,02
U	5450	0	STIPENDIO ASSISTENTE SOCIALE	12.05-1.01.01.01.000	2024	5.500,00	5.500,00	0,00	4.300,00	9.800,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	5.500,00	5.500,00	0,00	4.300,00	9.800,00
U	5451	0	CONTRIBUTI ASSISTENTE SOCIALE	12.05-1.01.02.01.001	2024	1.500,00	1.500,00	0,00	1.600,00	3.100,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	1.500,00	1.500,00	0,00	1.600,00	3.100,00
U	5452	0	IRAP STIPENDIO ASSISTENTE SOCIALE	12.05-1.02.01.01.001	2024	1.000,00	1.000,00	0,00	700,00	1.700,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	1.000,00	1.000,00	0,00	700,00	1.700,00

COMUNE DI MONFUMO (TV)

PROP. VARIAZIONE n. 8 del 19-07-2024 (Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026, VERIFICA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI, VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI, AGGIORNAMENTO DUPS 2024-2026 E VARIAZIONE N. 5 DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE

ATTO n. 0	Tipo 0	del	
Tipo Variazione 0			

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

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	5550	0	PASTI A DOMICILIO	12.03-1.03.02.99.999	2024	6.600,00	6.600,00	0,00	3.200,00	9.800,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	6.600,00	6.600,00	0,00	0,00	6.600,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	6.600,00	6.600,00	0,00	0,00	6.600,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	8.285,15	7.109,45	0,00	3.200,00	10.309,45
U	5605	0	SPESE PER ATTIVITA' ESTIVE	12.01-1.03.02.99.999	2024	4.500,00	6.300,00	0,00	100,00	6.400,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	4.500,00	6.300,00	0,00	100,00	6.400,00
U	5615	0	SPESE PER RETTE DI RICOVERO IN ISTITUTI	12.03-1.03.02.15.008	2024	18.500,00	18.500,00	0,00	-1.500,00	17.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	18.500,00	18.500,00	0,00	0,00	18.500,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	18.500,00	18.500,00	0,00	0,00	18.500,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	25.999,80	25.999,80	0,00	-1.500,00	24.499,80
U	5617	0	SERVIZIO ASSISTENZA SOCIALE	12.05-1.03.02.15.009	2024	0,00	6.600,00	0,00	-6.600,00	0,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	0,00	6.600,00	0,00	-6.600,00	0,00

COMUNE DI MONFUMO (TV)

PROP. VARIAZIONE n. 8 del 19-07-2024 (Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026, VERIFICA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI, VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI, AGGIORNAMENTO DUPS 2024-2026 E VARIAZIONE N. 5 DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE

ATTO n. 0	Tipo 0	del	
Tipo Variazione 0			

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

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	5625	0	SPESE PER ASSISTENTI DOMICILIARI	12.05-1.03.02.15.009	2024	9.000,00	9.000,00	0,00	1.500,00	10.500,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	9.473,15	9.473,15	0,00	1.500,00	10.973,15
U	5842	0	UTENZE ENEL E TELECOM FABBRICATO USO ATTIVITA' SOCIALI	12.05-1.03.02.05.001	2024	1.500,00	1.500,00	0,00	200,00	1.700,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00	1.700,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00	1.700,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	2.464,16	2.098,60	0,00	200,00	2.298,60
U	5845	0	TARIFFA RIFIUTI STABILI UTILIZZATI PER FINALITA' SOCIALI	12.08-1.02.01.06.001	2024	1.000,00	1.000,00	0,00	150,00	1.150,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	1.140,60	1.000,00	0,00	150,00	1.150,00
U	5911	0	MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE COMUNALI	10.05-1.03.02.09.008	2024	8.000,00	20.000,00	0,00	-600,00	19.400,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	20.320,00	28.550,00	0,00	-600,00	27.950,00

COMUNE DI MONFUMO (TV)

PROP. VARIAZIONE n. 8 del 19-07-2024 (Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026, VERIFICA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI, VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI, AGGIORNAMENTO DUPS 2024-2026 E VARIAZIONE N. 5 DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE

ATTO n. 0	Tipo 0	del	
Tipo Variazione 0			

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

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	6000	0	CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA PER LA PUBBLICA ILLUMINAZIONE	10.05-1.03.02.05.004	2024	15.000,00	15.000,00	0,00	2.152,76	17.152,76
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	14.100,00	14.100,00	0,00	0,00	14.100,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	17.000,00	17.000,00	0,00	2.152,76	19.152,76
U	7200	0	FONDO DI RISERVA	20.01-1.10.01.01.001	2024	10.000,00	6.638,32	0,00	1.800,00	8.438,32
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	7205	0	FONDO RISERVA DI CASSA	20.01-1.10.01.01.001	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	70.000,00	66.638,32	0,00	1.800,00	68.438,32
U	7212	0	ACCANTONNAMENTO TAGLIO SPENDING REVIEW FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	20.03-1.10.01.99.999	2024	9.000,00	9.000,00	0,00	-9.000,00	0,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	9.000,00	9.000,00	0,00	-9.000,00	0,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	9.000,00	9.000,00	0,00	-9.000,00	0,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
					Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI MONFUMO (TV)

PROP. VARIAZIONE n. 8 del 19-07-2024
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026, VERIFICA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI, VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI, AGGIORNAMENTO DUPS 2024-2026 E VARIAZIONE N. 5 DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE

ATTO n. 0	Tipo 0	del
Tipo Variazione 0		

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

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	7250	0	SGRAVI E RESTITUZIONI DI TRIBUTI	01.04-1.09.99.04.001	2024	500,00	500,00	0,00	1.300,00	1.800,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
				Cassa	500,00	500,00	0,00	1.300,00	1.800,00	
U	7599	0	PNRR M1C1-I.1.4 - MISURA 1.4.5 "PIATTAFORMA MOTIFICHE DIGITALI" - SEND - CUP B81F22005000006	01.08-2.02.03.02.001	2024	0,00	0,00	0,00	23.147,00	23.147,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
				Cassa	0,00	0,00	0,00	23.147,00	23.147,00	
U	10800	0	QUOTE DI CAPITALE PER AMMORTAMENTO DI MUTUI - CDP	50.02-4.03.01.04.003	2024	12.050,00	12.050,00	0,00	10.520,00	22.570,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	12.700,00	12.700,00	0,00	0,00	12.700,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	13.400,00	13.400,00	0,00	0,00	13.400,00
	Tot. proposte prec.	0,00								
				Cassa	12.050,00	12.050,00	0,00	10.520,00	22.570,00	

COMUNE DI MONFUMO (TV)

PROP. VARIAZIONE n. 8 del 19-07-2024
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026, VERIFICA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI, VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI, AGGIORNAMENTO DUPS 2024-2026 E VARIAZIONE N. 5 DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

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

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
-----	----------	------	-------------	---------------	------	----------	---------------	---------	--------	-----------

		Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
SALDI		2024	65.997,80	65.997,80	0,00
		2025	-323,00	-323,00	0,00
		2026	-1.984,00	-1.984,00	0,00
		Cassa	39.743,85	74.997,80	-35.253,95

COMUNE DI MONFUMO (TV)

Allegato delibera di variazione del bilancio
PROP. VARIAZIONE n. 8 del: 19-07-2024
 Riferimento delibera del n. 0

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA			
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	
ENTRATE									
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	2024	43.432,77	27.974,04	71.406,81				
		2025	0,00	0,00	0,00				
		2026	0,00	0,00	0,00				
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
Tipologia 101	Imposte, tasse e proventi assimilati	2024	346.800,00	0,00	346.800,00	344.064,00	0,00	344.064,00	
		2025	347.000,00	-1.292,00	345.708,00				
		2026	349.000,00	-3.080,00	345.920,00				
Tipologia 301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2024	266.600,00	782,37	267.382,37	266.600,00	782,37	267.382,37	
		2025	274.600,00	0,00	274.600,00				
		2026	282.500,00	0,00	282.500,00				
TOTALE TITOLO 1		2024	615.400,00	782,37	616.182,37	612.664,00	782,37	613.446,37	
		2025	623.600,00	-1.292,00	622.308,00				
		2026	633.500,00	-3.080,00	630.420,00				
TITOLO 2	Trasferimenti correnti								
Tipologia 101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2024	165.042,00	3.120,39	168.162,39	210.015,44	4.840,48	214.855,92	
		2025	91.980,00	969,00	92.949,00				
		2026	91.980,00	1.096,00	93.076,00				
TOTALE TITOLO 2		2024	165.042,00	3.120,39	168.162,39	210.015,44	4.840,48	214.855,92	
		2025	91.980,00	969,00	92.949,00				
		2026	91.980,00	1.096,00	93.076,00				
TITOLO 3	Entrate extratributarie								
Tipologia 100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2024	167.967,00	3.200,00	171.167,00	172.008,28	3.200,00	175.208,28	
		2025	170.450,00	0,00	170.450,00				
		2026	167.550,00	0,00	167.550,00				
Tipologia 500	Rimborsi e altre entrate correnti	2024	105.341,00	7.774,00	113.115,00	159.220,39	7.774,00	166.994,39	
		2025	95.250,00	0,00	95.250,00				
		2026	95.250,00	0,00	95.250,00				
TOTALE TITOLO 3		2024	296.208,00	10.974,00	307.182,00	355.806,89	10.974,00	366.780,89	
		2025	288.100,00	0,00	288.100,00				
		2026	284.900,00	0,00	284.900,00				
TITOLO 4	Entrate in conto capitale								
Tipologia 200	Contributi agli investimenti	2024	193.339,00	23.147,00	216.486,00	218.018,91	23.147,00	241.165,91	
		2025	0,00	0,00	0,00				
		2026	0,00	0,00	0,00				
TOTALE TITOLO 4		2024	236.264,00	23.147,00	259.411,00	260.943,91	23.147,00	284.090,91	
		2025	20.000,00	0,00	20.000,00				
		2026	20.000,00	0,00	20.000,00				
			2024	2.222.428,75	65.997,80	2.288.426,55	2.526.426,58	39.743,85	2.566.170,43

COMUNE DI MONFUMO (TV)

**Allegato delibera di variazione del bilancio
PROP. VARIAZIONE n. 8 del: 19-07-2024
Riferimento delibera del n. 0**

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		2025	1.730.650,00	-323,00	1.730.327,00			
		2026	1.735.550,00	-1.984,00	1.733.566,00			

COMUNE DI MONFUMO (TV)

**Allegato delibera di variazione del bilancio
PROP. VARIAZIONE n. 8 del: 19-07-2024
Riferimento delibera del n. 0**

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto

SPESE

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione							
Programma	2	Segreteria generale							
Titolo	1	Spese correnti	2024	295.204,11	7.100,00	302.304,11	291.349,76	7.100,00	298.449,76
			2025	288.540,00	0,00	288.540,00			
			2026	287.640,00	0,00	287.640,00			
		Totale Programma 2	2024	295.204,11	7.100,00	302.304,11	291.349,76	7.100,00	298.449,76
			2025	288.540,00	0,00	288.540,00			
			2026	287.640,00	0,00	287.640,00			
Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato							
Titolo	1	Spese correnti	2024	82.078,27	35.628,00	117.706,27	85.578,27	35.628,00	121.206,27
			2025	39.600,00	32.457,00	72.057,00			
			2026	39.600,00	30.796,00	70.396,00			
		Totale Programma 3	2024	82.078,27	35.628,00	117.706,27	85.578,27	35.628,00	121.206,27
			2025	39.600,00	32.457,00	72.057,00			
			2026	39.600,00	30.796,00	70.396,00			
Programma	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali							
Titolo	1	Spese correnti	2024	11.500,00	1.300,00	12.800,00	20.693,39	1.300,00	21.993,39
			2025	12.000,00	0,00	12.000,00			
			2026	12.000,00	0,00	12.000,00			
		Totale Programma 4	2024	11.500,00	1.300,00	12.800,00	20.693,39	1.300,00	21.993,39
			2025	12.000,00	0,00	12.000,00			
			2026	12.000,00	0,00	12.000,00			
Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali							
Titolo	1	Spese correnti	2024	10.200,00	2.650,00	12.850,00	16.406,72	2.650,00	19.056,72
			2025	9.050,00	3.000,00	12.050,00			
			2026	8.950,00	3.000,00	11.950,00			
		Totale Programma 5	2024	91.833,13	2.650,00	94.483,13	102.076,46	2.650,00	104.726,46
			2025	9.050,00	3.000,00	12.050,00			
			2026	8.950,00	3.000,00	11.950,00			
Programma	6	Ufficio tecnico							
Titolo	1	Spese correnti	2024	163.618,34	-20.680,00	142.938,34	167.437,51	-20.680,00	146.757,51
			2025	158.430,00	-26.780,00	131.650,00			
			2026	158.630,00	-26.780,00	131.850,00			
		Totale Programma 6	2024	163.618,34	-20.680,00	142.938,34	168.087,47	-20.680,00	147.407,47

COMUNE DI MONFUMO (TV)

**Allegato delibera di variazione del bilancio
PROP. VARIAZIONE n. 8 del: 19-07-2024
Riferimento delibera del n. 0**

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
		2025	158.430,00	-26.780,00	131.650,00			
		2026	158.630,00	-26.780,00	131.850,00			
Programma 8	Statistica e sistemi informativi							
Titolo 2	Spese in conto capitale	2024	97.414,00	23.147,00	120.561,00	97.414,00	23.147,00	120.561,00
		2025	0,00	0,00	0,00			
		2026	0,00	0,00	0,00			
	Totale Programma 8	2024	146.941,00	23.147,00	170.088,00	146.941,00	23.147,00	170.088,00
		2025	2.100,00	0,00	2.100,00			
		2026	2.100,00	0,00	2.100,00			
	TOTALE MISSIONE 1	2024	851.734,85	49.145,00	900.879,85	881.732,38	49.145,00	930.877,38
		2025	568.280,00	8.677,00	576.957,00			
		2026	567.480,00	7.016,00	574.496,00			
Missione 3	Ordine pubblico e sicurezza							
Programma 1	Polizia locale e amministrativa							
Titolo 1	Spese correnti	2024	25.400,00	1.100,00	26.500,00	43.521,70	1.100,00	44.621,70
		2025	25.400,00	0,00	25.400,00			
		2026	25.400,00	0,00	25.400,00			
	Totale Programma 1	2024	25.400,00	1.100,00	26.500,00	43.521,70	1.100,00	44.621,70
		2025	25.400,00	0,00	25.400,00			
		2026	25.400,00	0,00	25.400,00			
	TOTALE MISSIONE 3	2024	25.400,00	1.100,00	26.500,00	43.521,70	1.100,00	44.621,70
		2025	25.400,00	0,00	25.400,00			
		2026	25.400,00	0,00	25.400,00			
Missione 4	Istruzione e diritto allo studio							
Programma 1	Istruzione prescolastica							
Titolo 1	Spese correnti	2024	13.450,00	1.900,00	15.350,00	17.672,75	1.900,00	19.572,75
		2025	14.700,00	0,00	14.700,00			
		2026	14.200,00	0,00	14.200,00			
	Totale Programma 1	2024	13.450,00	1.900,00	15.350,00	18.116,83	1.900,00	20.016,83
		2025	14.700,00	0,00	14.700,00			
		2026	14.200,00	0,00	14.200,00			
Programma 2	Altri ordini di istruzione							
Titolo 1	Spese correnti	2024	128.100,00	2.900,00	131.000,00	138.878,55	2.900,00	141.778,55
		2025	128.900,00	0,00	128.900,00			
		2026	129.400,00	0,00	129.400,00			
	Totale Programma 2	2024	140.973,63	2.900,00	143.873,63	152.200,98	2.900,00	155.100,98
		2025	128.900,00	0,00	128.900,00			
		2026	129.400,00	0,00	129.400,00			

COMUNE DI MONFUMO (TV)

**Allegato delibera di variazione del bilancio
PROP. VARIAZIONE n. 8 del: 19-07-2024
Riferimento delibera del n. 0**

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
TOTALE MISSIONE 4		2024	241.523,63	4.800,00	246.323,63	262.014,08	4.800,00	266.814,08
		2025	230.700,00	0,00	230.700,00			
		2026	230.700,00	0,00	230.700,00			
Missione 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali							
Programma 2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale							
Titolo 1	Spese correnti	2024	3.300,00	-454,22	2.845,78	3.300,00	-454,22	2.845,78
		2025	1.800,00	0,00	1.800,00			
		2026	1.800,00	0,00	1.800,00			
Totale Programma 2		2024	3.300,00	-454,22	2.845,78	3.300,00	-454,22	2.845,78
		2025	1.800,00	0,00	1.800,00			
		2026	1.800,00	0,00	1.800,00			
TOTALE MISSIONE 5		2024	3.300,00	-454,22	2.845,78	3.300,00	-454,22	2.845,78
		2025	1.800,00	0,00	1.800,00			
		2026	1.800,00	0,00	1.800,00			
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità							
Programma 5	Viabilità e infrastrutture stradali							
Titolo 1	Spese correnti	2024	39.248,00	1.552,76	40.800,76	59.716,60	1.552,76	61.269,36
		2025	27.200,00	0,00	27.200,00			
		2026	26.300,00	0,00	26.300,00			
Totale Programma 5		2024	168.016,95	1.552,76	169.569,71	192.850,15	1.552,76	194.402,91
		2025	27.200,00	0,00	27.200,00			
		2026	26.300,00	0,00	26.300,00			
TOTALE MISSIONE 10		2024	168.016,95	1.552,76	169.569,71	192.850,15	1.552,76	194.402,91
		2025	27.200,00	0,00	27.200,00			
		2026	26.300,00	0,00	26.300,00			
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
Programma 1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido							
Titolo 1	Spese correnti	2024	21.600,00	1.288,24	22.888,24	25.687,00	1.288,24	26.975,24
		2025	28.000,00	0,00	28.000,00			
		2026	35.600,00	0,00	35.600,00			
Totale Programma 1		2024	21.600,00	1.288,24	22.888,24	25.687,00	1.288,24	26.975,24
		2025	28.000,00	0,00	28.000,00			
		2026	35.600,00	0,00	35.600,00			
Programma 2	Interventi per la disabilità							
Titolo 1	Spese correnti	2024	3.700,00	691,02	4.391,02	5.284,00	691,02	5.975,02
		2025	4.000,00	0,00	4.000,00			
		2026	4.300,00	0,00	4.300,00			

COMUNE DI MONFUMO (TV)

**Allegato delibera di variazione del bilancio
PROP. VARIAZIONE n. 8 del: 19-07-2024
Riferimento delibera del n. 0**

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
Totale Programma 2		2024	3.700,00	691,02	4.391,02	5.284,00	691,02	5.975,02
		2025	4.000,00	0,00	4.000,00			
		2026	4.300,00	0,00	4.300,00			
Programma 3	Interventi per gli anziani							
Titolo 1	Spese correnti	2024	27.520,00	1.700,00	29.220,00	36.202,33	1.700,00	37.902,33
		2025	27.900,00	0,00	27.900,00			
		2026	27.900,00	0,00	27.900,00			
Totale Programma 3		2024	27.520,00	1.700,00	29.220,00	36.202,33	1.700,00	37.902,33
		2025	27.900,00	0,00	27.900,00			
		2026	27.900,00	0,00	27.900,00			
Programma 5	Interventi per le famiglie							
Titolo 1	Spese correnti	2024	60.500,00	1.700,00	62.200,00	63.319,51	1.700,00	65.019,51
		2025	60.700,00	0,00	60.700,00			
		2026	60.700,00	0,00	60.700,00			
Totale Programma 5		2024	60.500,00	1.700,00	62.200,00	63.319,51	1.700,00	65.019,51
		2025	60.700,00	0,00	60.700,00			
		2026	60.700,00	0,00	60.700,00			
Programma 8	Cooperazione e associazionismo							
Titolo 1	Spese correnti	2024	1.000,00	150,00	1.150,00	1.000,00	150,00	1.150,00
		2025	1.000,00	0,00	1.000,00			
		2026	1.000,00	0,00	1.000,00			
Totale Programma 8		2024	1.000,00	150,00	1.150,00	1.000,00	150,00	1.150,00
		2025	1.000,00	0,00	1.000,00			
		2026	1.000,00	0,00	1.000,00			
Programma 9	Servizio necroscopico e cimiteriale							
Titolo 1	Spese correnti	2024	5.605,00	1.005,00	6.610,00	6.178,34	1.005,00	7.183,34
		2025	5.700,00	0,00	5.700,00			
		2026	5.900,00	0,00	5.900,00			
Totale Programma 9		2024	5.605,00	1.005,00	6.610,00	6.178,34	1.005,00	7.183,34
		2025	5.700,00	0,00	5.700,00			
		2026	5.900,00	0,00	5.900,00			
TOTALE MISSIONE 12		2024	119.925,00	6.534,26	126.459,26	137.671,18	6.534,26	144.205,44
		2025	127.300,00	0,00	127.300,00			
		2026	135.400,00	0,00	135.400,00			
Missione 20	Fondi e accantonamenti							
Programma 1	Fondo di riserva							
Titolo 1	Spese correnti	2024	6.638,32	1.800,00	8.438,32	66.638,32	1.800,00	68.438,32
		2025	10.000,00	0,00	10.000,00			

COMUNE DI MONFUMO (TV)

Allegato delibera di variazione del bilancio
PROP. VARIAZIONE n. 8 del: 19-07-2024
Riferimento delibera del n. 0

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
		2026	8.000,00	0,00	8.000,00			
	Totale Programma 1	2024	6.638,32	1.800,00	8.438,32	66.638,32	1.800,00	68.438,32
		2025	10.000,00	0,00	10.000,00			
		2026	8.000,00	0,00	8.000,00			
Programma 3	Altri fondi							
Titolo 1	Spese correnti	2024	15.300,00	-9.000,00	6.300,00	0,00	0,00	0,00
		2025	15.300,00	-9.000,00	6.300,00			
		2026	15.300,00	-9.000,00	6.300,00			
	Totale Programma 3	2024	15.300,00	-9.000,00	6.300,00	0,00	0,00	0,00
		2025	15.300,00	-9.000,00	6.300,00			
		2026	15.300,00	-9.000,00	6.300,00			
	TOTALE MISSIONE 20	2024	34.638,32	-7.200,00	27.438,32	66.638,32	1.800,00	68.438,32
		2025	38.000,00	-9.000,00	29.000,00			
		2026	36.000,00	-9.000,00	27.000,00			
Missione 50	Debito pubblico							
Programma 2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari							
Titolo 4	Rimborso Prestiti	2024	12.050,00	10.520,00	22.570,00	16.436,81	10.520,00	26.956,81
		2025	12.700,00	0,00	12.700,00			
		2026	13.400,00	0,00	13.400,00			
	Totale Programma 2	2024	12.050,00	10.520,00	22.570,00	16.436,81	10.520,00	26.956,81
		2025	12.700,00	0,00	12.700,00			
		2026	13.400,00	0,00	13.400,00			
	TOTALE MISSIONE 50	2024	12.050,00	10.520,00	22.570,00	16.436,81	10.520,00	26.956,81
		2025	12.700,00	0,00	12.700,00			
		2026	13.400,00	0,00	13.400,00			
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		2024	2.222.428,75	65.997,80	2.288.426,55	2.384.464,43	74.997,80	2.459.462,23
		2025	1.730.650,00	-323,00	1.730.327,00			
		2026	1.735.550,00	-1.984,00	1.733.566,00			

**BILANCIO ASSESTATO + PROPOSTE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		355.553,47		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	38.336,27	26.700,00	24.900,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.091.526,76 8.000,00	1.003.357,00 8.000,00	1.008.396,00 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 <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	1.191.749,84 26.700,00 12.700,00	1.037.357,00 24.900,00 12.700,00	1.039.896,00 24.900,00 12.700,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	22.570,00 0,00 0,00	12.700,00 0,00 0,00	13.400,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-84.456,81	-20.000,00	-20.000,00
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 avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti(2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	64.456,81 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	20.000,00 0,00	20.000,00 0,00	20.000,00 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

l'avanzo di amministrazione per complessivi € 64.456,81 è destinato al finanziamento delle spese correnti come segue:

- € 50.211,81 **avanzo vincolato** per:
 - Restituzione al Ministero contributo per assunzioni personale a tempo determinato per realizzazione progetti PNRR anni 2022 e 2023: € 43.432,77;
 - Restituzione prima rata al Ministero fondi specifici Covid-19 non utilizzati: € 3.198,00
 - Impiego fondi per asilo nido: € 3.581,04
- € 14.245,00 **avanzo disponibile** per spese correnti non permanenti:
 - € 3.904,00 per incarichi professionali propedeutici per interventi legati al maltempo;
 - € 3.400,00 per interventi maltempo;
 - € 1.850,00 attivazione nuova connessione con fibra;
 - € 1.891,00 potature per interventi di maltempo;
 - € 3.200,00 per incarichi professionali a seguito di infortunio dipendente.

**BILANCIO ASSESTATO + PROPOSTE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		6.950,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		97.475,71	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		259.411,00	20.000,00	20.000,00
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	(-)		20.000,00	20.000,00	20.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		343.836,71 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - 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 ASSESTATO + PROPOSTE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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 crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	64.456,81		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-64.456,81	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(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.

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI - GESTIONE CORRENTE ANNO 2024

ENTRATE CORRENTI
(importi in Euro)

TITOLO	DENOMINAZIONE	2024 Assestato	2024 Accertato	Differenza	% Realizz.
	FPV CORRENTE	38.366,27	38.366,27	0,00	100,00%
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva, perequativa	616.182,37	475.951,99	140.230,38	77,24%
2	Trasferimenti correnti	168.162,39	42.942,51	125.219,88	25,54%
3	Entrate extratributarie	307.182,00	188.404,90	118.777,10	61,33%
TOTALE		1.129.893,03	745.665,67	384.227,36	65,99%

SPESE CORRENTI
(importi in Euro)

TITOLO 1		2024 Assestato	2024 Impegnato	Differenza	% Realizz.
Missione	DENOMINAZIONE				
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	698.685,72	422.136,63	276.549,09	60,42%
03	Ordine pubblico e sicurezza	26.500,00	8.308,25	18.191,75	
04	Istruzione e diritto allo studio	233.450,00	185.781,46	47.668,54	79,58%
05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2.845,78	2.245,78	600,00	78,92%
06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	7.700,00	6.200,00	1.500,00	80,52%
70	Turismo	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00%
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.650,00	2.625,38	24,62	99,07%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	40.800,76	28.845,37	11.955,39	70,70%
12	Diritti sociali, politiche sociali e competitività	126.459,26	47.000,93	79.458,33	37,17%
14	Sviluppo economico e competitività	23.220,00	2.045,37	21.174,63	8,81%
20	Fondi e accantonamenti	27.438,32		27.438,32	0,00%
TOTALE TITOLO 1°		1.191.749,84	705.189,17	486.560,67	59,17%

TITOLO 4		2024 Assestato	2024 Impegnato	Differenza	% Realizz.
Missione	DENOMINAZIONE				
50	Rimborso prestiti	22.570,00	22.544,05	25,95	99,89%

TOTALE GENERALE		1.191.749,84	727.733,22	464.016,62	61,06%
------------------------	--	---------------------	-------------------	-------------------	---------------

STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI PARTE CAPITALE - BILANCIO 2024

MISSIONE	Descrizione	ASSESTATO	RISORSE FINANZIAMENTO	IMPEGNATO	DESCRIZIONE ATTUAZIONE PROGRAMMI
<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>	Vigilanza sul territorio - videosorveglianza	15.947,35	FPV 15.947,35	15.947,35	Appalto in fase di esecuzione. I lavori verranno conclusi entro settembre/ottobre 2024
	Adeguamento sismico ex scuole Castelli	65.685,78	FPV 65.685,78	65.685,78	Affidato incarico di progettazione
	PNRR - M1C1 -INV. 1.4 - CUP B81F22001970006 - SPID/CIE	14.000,00	Bilancio 2024 14.000,00	14.000,00	Progetto già realizzato, rendicontato al Ministero ed interamente incassato
	PNRR - M1C1 -INV. 1.4 - CUP B81F220001980006 - APPIO	6.075,00	Bilancio 2024 6.075,00	6.075,00	Progetto già realizzato ed in fase di validazione da parte dell'Unità di Missione del Ministero
	PNRR - M1C1 -INV. 1.4 - CUP B81F22004060006 - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI	67.167,00	Bilancio 2024 67.167,00	48.421,96	Progetto già realizzato ed in fase di validazione da parte dell'Unità di Missione del Ministero
	PNRR - M1C1 -INV. 1.3 - CUP B51F22007130006 - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI	10.172,00	Bilancio 2024 10.172,00	10.172,00	Progetto già realizzato, rendicontato al Ministero ed interamente incassato
<i>Istruzione e diritto allo studio</i>	Manutenzione straordinaria plesso scolastico	12.873,63	FPV 2.073,63	7.798,48	Effettuati lavori sul gruppo termico del plesso scolastico
			Bilancio 2024 10.800,00		
<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>	Messa in sicurezza su SP 150 - Incrocio palazzo Neville	7.916,45	FPV 7.916,45	7.916,45	Appalto concluso. In liquidazione CRE residuo. Entro luglio verrà richiesto alla Provincia di Treviso l'erogazione del contributo
	Lavori di efficientamento energetico anno 2023	50.000,00	Bilancio 2024 50.000,00	50.000,00	Lavori terminati ed in attesa del certificato di regolare esecuzione
	Lavori efficientamento energetico quota comune 2023	5.852,50	FPV 5.852,50	5.852,50	Lavori terminati ed in attesa del certificato di regolare esecuzione
	Lavori di efficientamento energetico 2024	50.000,00	Bilancio 2024 50.000,00	7.686,00	Progetto depositato da validare ed approvare
	Interventi di messa in sicurezza territorio a seguito frane	15.000,00	Bilancio 2024 15.000,00	0,00	In fase di richiesta contributi con nuova progettazione dell'ufficio
	TOTALE GENERALE		320.689,71	320.689,71	239.555,52

GESTIONE DI CASSA ANNO 2024 - ai sensi del DLGS n. 118/2011
TABELLA EQUILIBRIO DI CASSA VAR. N. 5 - LUGLIO EQUILIBRI

DESCRIZIONE	STANZIAMENTO Assestato 2024	VARIAZIONE N. 5 CASSA	STANZIAMENTO assestato LUGLIO 2024	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO Assestato 2024	VARIAZIONE N. 5 CASSA	STANZIAMENTO assestato LUGLIO 2024
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO ESERCIZIO	355.553,47		355.553,47	TITOLO 1 Spese correnti <i>di cui FPV</i>	1.297.865,32	41.331	1.339.196,12
TITOLO 1 Entrate tributarie	612.664,00	782,37	613.446,37	TITOLO 2 Spese in conto capitale <i>di cui FPV</i>	336.855,76	23.147	360.002,76
TITOLO 2 Entrate da trasferimenti	210.015,44	4.840,48	214.855,92	TITOLO 3 Spese per incremento att.finanziarie			0,00
TITOLO 3 Entrate extra tributarie	355.806,89	10.974,00	366.780,89	TITOLO 4 Rimborso prestiti	16.436,81	10.520,00	26.956,81
TITOLO 4 Entrate da alienazioni e trasferimenti	260.943,91	23.147,00	284.090,91	TITOLO 5 Chiusura anticipazione da tesoriere	365.770,00		365.770,00
TITOLO 5 Entrate da riduzione attività finanziarie	0,00		0,00	TITOLO 7 Spese x c/terzi e Partite di giro	367.536,54		367.536,54
Totale entrate finali	1.439.430,24	39.743,85	1.479.174,09	Totale spese finali	1.634.721,08	64.477,80	1.699.198,88
TITOLO 6 Accensioni di prestiti			0,00	TITOLO 9 Entrate x Conto Terzi e Partite di giro			
TITOLO 7 Anticipazione da tesoriere	365.770,00		365.770,00	Totale titoli	2.384.464,43	74.997,80	2.459.462,23
TITOLO 9 Entrate x Conto Terzi e Partite di giro	365.672,87		365.672,87	TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.526.426,58	39.743,85	2.566.170,43
Totale titoli	2.170.873,11	39.743,85	2.210.616,96	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.384.464,43	74.997,80	2.459.462,23
FONDO CASSA FINALE PRESUNTO	141.962,15	-35.253,95	106.708,20				

COMUNE DI MONFUMO



**AGGIORNAMENTO al
DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE**

(D.U.P.)

SEMPLIFICATO

PERIODO: 2024 - 2025 - 2026

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

MISSIONE	06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO
-----------------	-----------	--

"Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi.... Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero."

Lo sport è momento di aggregazione collettiva e di crescita sociale, ma è anche una forma importante di contrasto al disagio giovanile e un ausilio per le famiglie nella gestione dei loro figli. L'amministrazione vuole valorizzare l'associazionismo locale, favorendo la sinergia tra le diverse associazioni. Per assicurare un'ampia partecipazione dei giovani alle attività sportive l'amministrazione valuta ogni forma di collaborazioni anche con i comuni limitrofi al fine di consentire il massimo utilizzo degli impianti sportivi comunali e offrire ai giovani nuove e diverse occasioni di impiego del tempo libero. Il Comune proseguirà nell'attività di manutenzione delle strutture sportive (palestra e impianti sportivi) al fine di mantenere il patrimonio in buone condizioni.

Sul fronte degli investimenti il Comune di Monfumo avvierà l'intervento di "Efficientamento energetico ed adeguamento impianto di illuminazione campo da calcio sito in via Campiel" per l'importo stimato di € 40.740,00 di cui € 30.000,00 verranno finanziati dalla Provincia di Treviso (Bando approvato con Decreto del Presidente della Provincia n. 131 del 13.07.2022).

MISSIONE	10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'
-----------------	-----------	---

Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità."

La viabilità è strategica per lo sviluppo di un territorio, per migliorarne la qualità di vita e soprattutto la sua sicurezza. L'Ente continuerà nell'attività manutentiva delle strade comunali e nell'efficientare la pubblica illuminazione anche attraverso l'utilizzo dei fondi messi a disposizione del PNRR per tale finalità.

Con delibera di giunta comunale n. 40 del 26.10.2023 l'Unione Montana del Grappa ha destinato € 127.71,05 dei fondi FOSMIT 2023 al Comune di Monfumo che in parte dovranno essere utilizzati per la messa in sicurezza mediante risanamento dei fondi stradali e in parte per la messa in sicurezza dei versanti collinari. Ad avvenuta autorizzazione dell'assegnazione delle risorse il Comune avvierà il procedimento per realizzare l'intervento secondo le indicazioni che verranno fornite e secondo le regole del Codice dei Contratti, D.Lgs 36/2023.

Altresì in caso di scorrimento della graduatoria regionale di cui al bando DGR 1054 del 29.08.2023, l'Ente provvederà ad inoltrare il progetto rivisto ed integrato ed ad avviare la procedura di realizzazione qualora finanziato.

COMUNE DI MONFUMO
PROVINCIA DI TREVISO



PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE
SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO,
ASSESTAMENTO GENERALE E
VARIAZIONE N. 4 DI COMPETENZA E DI CASSA
AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

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 ai rendiconti 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 del 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;
- verificare la corretta applicazione dell'avanzo di amministrazione.

L'articolo 187, comma 2 del D.Lgs. 267/2000, dispone infatti che "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".

L'allegato n. 4/1 al D.Lgs.n.118/2011 "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio", punto 4.2 "Gli strumenti della programmazione degli enti locali" prevede che: "Gli strumenti di programmazione degli enti locali sono: ... g) lo schema di delibera di assestamento del bilancio, il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, deliberarsi da parte del Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno".

REVISORE UNICO

COMUNE DI MONFUMO

PROVINCIA DI TREVISO

Oggetto: Parere su salvaguardia degli equilibri di bilancio, assestamento generale di bilancio e variazione n. 5 al bilancio di previsione 2024-2026

PREMESSA

In data 31/01/2024 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione 2024-2026.

In data 29/04/2024 il Consiglio Comunale ha approvato il rendiconto 2023 determinando un risultato di amministrazione di euro 343.182,01 così composto:

fondi accantonati	per euro	99.723,08;
fondi vincolati	per euro	106.129,95;
fondi destinati agli investimenti	per euro	0,00;
fondi disponibili	per euro	137.328,98.

Dopo l'approvazione del bilancio di previsione sono stati adottati i seguenti atti deliberativi di variazione al bilancio di previsione 2024-2026:

- deliberazione di giunta comunale n. 25 del 26.03.2024 prelievo dal fondo di riserva e comunicato in consiglio comunale con deliberazione n. 9 del 29.04.2024;
- deliberazione di giunta comunale n. 18 del 29.02.2024 di variazione di competenza e di cassa n. 1 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui per l'anno 2023;
- determinazione n. 41 del 26.03.2024 a firma del Responsabile Finanziario di "VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. C) DEL D.LGS 267/2000 E SS.MM.II. APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO VARIAZIONE DI COMPETENZA E DI CASSA N.2" e comunicata al consiglio comunale con deliberazione n. 10 del 29.04.2024;
- deliberazione di consiglio comunale n. 12 del 29.04.2024 di variazione n. 3 al bilancio di previsione 2024-2026 in termini di competenza e di cassa;
- deliberazione di giunta comunale n. 33 del 20.05.2024 di prelievo dal fondo di riserva;
- deliberazione di giunta comunale n. 35 del 24.06.2024 è stata effettuata la "VARIAZIONE IN VIA D'URGENZA N. 4 DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 4 DEL D.LGS N. 267/2000", in corso di ratifica da parte del consiglio comunale.

Le variazioni di bilancio sopra rilevate non hanno inciso anche sulla consistenza della previsione del fondo cassa finale, il quale alla data odierna, risulta essere positivo.

In data odierna è stata sottoposta all'Organo di Revisione, per la successiva presentazione al Consiglio Comunale la proposta di deliberazione e la documentazione necessaria all'esame dell'argomento di cui all'oggetto.

ANALISI DELLA DOCUMENTAZIONE

L'Organo di Revisione, 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);

L'Organo di Revisione ha verificato che il Responsabile del Servizio Finanziario ha svolto attività di coordinamento per l'ordinato svolgimento dei controlli sugli equilibri finanziari ed 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;
- 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 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. L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha in corso di attuazione interventi correlati al PNRR e che l'organizzazione dell'Ente e del sistema di audit interno sono adeguati. Nello specifico, l'Organo di revisione ha accertato l'avvenuta predisposizione da parte dell'Ente di appositi capitoli all'interno del piano esecutivo di gestione (ai sensi dell'art. 3, co. 3, DM 11 ottobre 2021) al fine di garantire l'individuazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento specifico, garantendo così il tracciamento dei vincoli di competenza e di cassa.

VERIFICA ACCANTONAMENTI

L'Organo di Revisione ha verificato che l'importo indicato nel prospetto del FCDE corrisponde a quello indicato nella missione 20, programma 2, e nel prospetto degli equilibri.

L'Organo di Revisione ha verificato la regolarità del calcolo del FCDE. L'Organo di Revisione ha verificato, infatti, la regolarità del calcolo del fondo crediti di dubbia esigibilità ed il rispetto della percentuale minima di accantonamento in considerazione anche delle nuove modalità di cui al comma 80, dell'art. 1, Legge n. 160/2019 e tenuto conto di quanto stabilito dall'art. 107-bis del D.L. n. 18/2020 e ss.mm.ii.

In merito alla congruità degli accantonamenti del fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione e nell'avanzo di amministrazione, l'accantonamento risulta congruo in base alla verifica dell'andamento delle entrate come da principio contabile 4/2.

L'Organo di Revisione ha verificato la congruità dello stanziamento alla missione 20, programma 3, del fondo rischi contenzioso.

Con la deliberazione di salvaguardia degli Equilibri, l'Ente provvede ad apportare la seguente variazione n. 5 di competenza e di cassa al bilancio di previsione 2024-2026:

			BILANCIO 2024-2026 Annualità 2024	BILANCIO 2024-2026 Annualità 2025	BILANCIO 2024-2026 Annualità 2026
VARIAZIONI DELLE ENTRATE			COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA
Minori entrate correnti	€	-	302,14	1.292,00	3.080,00
Maggiori entrate correnti	€	+	15.178,90	969,00	1.096,00
Minori entrate capitale	€	-			
Maggiori entrate capitale	€	+	23.147,00		
Avanzo di amministrazione	€	+	27.974,04		
SALDO	€		65.997,80	- 323,00	- 1.984,00
VARIAZIONE DELLE SPESE			COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA
Minori spese correnti	€	-	46.234,22	35.780,00	35.780,00
Maggiori spese correnti	€	+	78.565,02	35.457,00	33.796,00
Minori spese in conto capitale	€	-			
Maggiori spese in conto capitale	€	+	23.147,00		
Maggiore rimborso quota capitale mutui	€	-	10.520,00		
SALDO	€		65.997,80	- 323,00	- 1.984,00

L'Organo di Revisione 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;

L'Organo di Revisione ha verificato che con la variazione apportata in bilancio gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del Tuel sono assicurati.

L'Ente applica proventi delle concessioni edilizie e delle sanzioni in materia edilizia per l'importo di euro 20.000,00 per finanziare le seguenti spese correnti:

CAPITOLO	DESCRIZIONE	PERMESSI COSTR. 2024	PERMESSI COSTR. 2025	PERMESSI COSTR. 2026
5911	Manutenzione strade	4.500,00	5.500,00	5.500,00
640	Incarichi urbanistici	5.000,00		
2341/2	Manutenzione scuole elementari	3.500,00	3.500,00	3.500,00
5915	Manutenzione impianto P.I.		1.000,00	1.000,00

5912	Manutenzione ordinaria		1.000,00	1.000,00
5356	Manutenzione palestra		1.000,00	1.000,00
5915	impianto P.I.		1.000,00	1.000,00
331	Manutenzione stabili	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		20.000,00	20.000,00	20.000,00

Tale importo risulta essere correttamente stimato in base alle previsioni fornite dagli uffici competenti.

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

RESIDUI ATTIVI	RESIDUI RIACCERTATI al 01.01.2024	RESIDUI INCASSATI al 21.07.2024	INSUSSISTENZE al 21.07.2024	RESIDUI DA INCASSARE al 21.07.2024	% DI REALIZZO
Titolo 1 Entrate Tributarie	91.015,37	12.387,83		78.627,54	13,61
Titolo 2 Trasferimenti correnti	51.546,12	27.428,44		24.117,68	53,21
Titolo 3 Entrate Extratributarie	80.537,84	55.601,59		24.956,25	69,04
Titolo 4 Entrate conto capitale	74.679,91	5.000,00		69.679,91	6,70
Titolo 6 Entrate accensione prestiti					
Titolo 9 Entrate conto di terzi e partite di giro	820,28	0		820,28	0,00
Totale residui attivi	298.599,52	100.417,86	0,00	198.201,66	66,38

RESIDUI PASSIVI	RESIDUI RIACCERTATI al 01.01.2024	RESIDUI PAGATI al 21.07.2024	ECONOMIE al 21.07.2024	RESIDUI DA PAGARE al 21.07.2024	% DI REALIZZO
Titolo 1 Spese correnti	151.569,60	104.816,47	7,71	46.745,42	69,15
Titolo 2 Spese in conto capitale	16.166,05	3.113,38		13.052,67	19,38
Titolo 4 Rimborso prestiti	4.386,81	4.386,81			100,00
Titolo 7 Spese per conto di terzi e partite di giro	3.036,54	436,54		2.600,00	14,38
Totale residui passivi	175.159,00	112.753,20		62.398,19	64,37

L'Organo di Revisione, prende atto che il DUP è coerentemente modificato e rileva anche l'impatto delle variazioni sugli equilibri.

L'Organo di Revisione, 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.

CONCLUSIONE

Tutto ciò premesso, l'Organo di Revisione:

visto

- l'art. 193 (salvaguardia degli equilibri di bilancio) del D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.);
- l'art. 175, comma 8 (variazione di assestamento generale), del D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.);
- il punto 4.2, lettera g), dell'Allegato 4/1 D.Lgs. n. 118/2011;
- il D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.);
- il D.Lgs. n. 118/2011 e gli allegati principi contabili;
- il vigente Statuto dell'Ente;
- i pareri di regolarità tecnica e contabile espressi e contenuti nella proposta di deliberazione in parola ex art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL);

verificato

- il permanere degli equilibri di bilancio, della gestione di competenza e di quella in conto residui;
- l'inesistenza di altri debiti fuori bilancio, non riconosciuti o non finanziati;
- che l'equilibrio di bilancio è garantito attraverso una copertura congrua, coerente ed attendibile delle previsioni di bilancio per gli anni 2024/2026;
- che l'impostazione del bilancio 2024/2026 è tale da garantire il rispetto del saldo di competenza d'esercizio non negativo come da nuovi prospetti di cui al D.M. 01 agosto 2019;

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 n. 5 di competenza e di cassa al bilancio di previsione 2024-2026 proposta dall'Ente.

Letto, confermato, sottoscritto.

Verona, 23 luglio 2024.

Il Revisore Unico dei conti
Dott. MILANI MICHELE
