

COPIA

COMUNE DI MONTANARO

Città Metropolitana di Torino

GC N. **11** DATA **27/01/2021**

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: **VARIAZIONE N. 3 AL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2021/2023, AI SENSI ART. 175, COMMA 5-BIS, DEL TUEL. VARIAZIONE IN TERMINI DI CASSA**

L'anno **duemilaventuno** addì **ventisette** del mese di **gennaio** alle ore **diciannove** e minuti **dodici**, regolarmente convocata, si è riunita in modalità "a distanza", ai sensi dell'art. 73 del D.L. 17 marzo 2020, n. 18 e del DPGR n. 120 del 26.10.2020 e successivi provvedimenti, la Giunta Comunale.

La seduta, in esecuzione dei criteri stabiliti con Decreto Sindacale n. 3 del 30.03.2020 che ha disciplinato la materia, si intende, in via convenzionale, effettuata presso la sede istituzionale del Comune.

Lo svolgimento della seduta avviene totalmente mediante collegamento da remoto a mezzo videocamera e dispositivo informatico e segnatamente come segue:

Cognome e Nome	Carica	Presente
1. PONCHIA Giovanni	Sindaco	Sì
2. MINETTI Paolo	Vice Sindaco	Sì
3. CARINCI Andrea	Assessore	Sì
4. GALLENCA Michela Lorenza	Assessore	Sì
5. LINZALATA Maria Teresa	Assessore	Sì
	Totale Presenti:	5
	Totale Assenti:	0

Partecipa il Segretario Comunale **Dott.ssa Vigorito Clelia Paola** che è collegato in audio/video nel proprio ufficio.

La seduta si svolge in modalità videoconferenza on-line sulla piattaforma GoToMeeting Codice di accesso 446 367 189.

Il Sindaco ing. Giovanni PONCHIA collegato in audio/video nel proprio ufficio, gli Assessori MINETTI Paolo, CARINCI Andrea, GALLENCA Michela Lorenza e LINZALATA Maria Teresa, oltre al Presidente del Consiglio Antonio PELLEGRINO sono tutti collegati in audio/video, verificata l'identità di tutti il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

OGGETTO : VARIAZIONE N. 3 AL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2021/2023, AI SENSI ART. 175, COMMA 5-BIS, DEL TUEL. VARIAZIONE IN TERMINI DI CASSA

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- con deliberazione n. 89 del 23/12/2020 il Consiglio Comunale ha approvato il testo e la nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2021/2023;
- con deliberazione n. 90 del 23/12/2020 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio triennale 2021/2023;
- con deliberazione di G.C. n. 211 del 30.12.2020 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) per il triennio 2021/2023.

Dato atto che, successivamente all'approvazione del bilancio 2021/2023, sono state adottate le variazioni qui di seguito riportate:

- con determinazione n. 4/3 dell'11.01.2021 avente ad oggetto: "Variazione n. 1 al bilancio 2021/2023 tra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli stanziamenti correlati - Art.175 comma 5 quater D. Lgs.267/2000;
- deliberazione della Giunta Comunale n. 2 del 13/01/2021 avente per oggetto: "Variazione n. 2 al bilancio di previsione triennale 2021/2023, ai sensi art 175, comma 5-bis, del TUEL. Modifica dei residui presunti al 31 dicembre 2020 contenuti nel bilancio di previsione 2021/2023 e conseguente variazione di cassa";

Dato atto che, a decorrere dal 01/01/2015 sono entrate in vigore le disposizioni ed i principi del nuovo ordinamento contabile armonizzato applicato agli Enti Locali di cui al D.Lgs.118/2011 come modificato dal D.Lgs.126/2014;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. ed in particolare, il punto 11.1 che recita:

".....il primo esercizio considerato nel bilancio di previsione è redatto per competenza e cassa, e indica l'importo dei residui presunti alla data del 1° gennaio. Pertanto, con il bilancio di previsione non è richiesto l'invio dell'elenco dei residui. Nel corso dell'anno, anche all'avvio dell'esercizio, gli enti trasmettono la delibera riguardante il riaccertamento ordinario dei residui e l'allegato riguardante le variazioni di bilancio per il tesoriere....."

ed il punto 8.9 che recita:

"In caso di esercizio provvisorio o di gestione provvisoria, all'inizio dell'anno l'ente trasmette al tesoriere l'elenco dei residui presunti al 1° gennaio dell'esercizio cui si riferisce la gestione o l'esercizio provvisorio e l'importo degli stanziamenti di competenza dell'esercizio dell'ultimo bilancio di previsione approvato cui si riferisce l'esercizio o la gestione provvisoria, con l'indicazione della quota di stanziamento riguardante spese già impegnate e quella relativa al fondo pluriennale vincolato. Gli importi della voce "già impegnato" possono essere aggiornati con delibera di Giunta, sulla base di dati di preconsuntivo dell'anno precedente."

Considerato che nel bilancio di previsione 2021/2023 sono indicati, quale dato obbligatorio, i residui presunti alla chiusura dell'esercizio precedente a quello cui il bilancio si riferisce, al fine di fornire una rappresentazione completa della situazione finanziaria dell'ente;

Considerato inoltre che l'importo dei residui iscritti in bilancio non presenta contenuto decisionale, in quanto non è il risultato di una decisione del Consiglio, ma l'effetto delle precedenti decisioni e della gestione degli esercizi precedenti;

Visto che le indicazioni di bilancio riguardanti i residui di cui sopra non sono oggetto di specifica approvazione da parte del Consiglio;

Visto il punto 1.a) del resoconto della riunione della Commissione Arconet del 22 febbraio 2017, nel quale viene chiarito che, in assenza di disciplina dei regolamenti di contabilità, l'importo dei residui presunti può essere variato dalla Giunta, che è anche l'organo competente ad effettuare le variazioni di cassa ovvero, nel caso di variazioni dei residui che non comportino adeguamenti di cassa, la variazione può essere effettuata attraverso determinazione dirigenziale;

Rilevato che nel vigente regolamento di contabilità tale aspetto non è disciplinato;

Considerato che nel predetto resoconto della riunione della Commissione Arconet veniva inoltre precisato che le variazioni dei residui non si configurano come una variazione di bilancio;

Considerato che, si rende, pertanto, necessario aggiornare, nelle more dell'approvazione del rendiconto 2020, i residui presunti al 31 dicembre 2020 previsti nel bilancio di previsione 2021/2023 al fine di tenere conto in particolare degli ulteriori impegni di spesa e accertamenti di entrata nel frattempo assunti, relativi all'esercizio 2020 dopo la predisposizione del suddetto preventivo e di approvare una variazione di cassa da riportare al bilancio di previsione al fine di consentire la corretta imputazione delle spese e delle entrate, nei termini riportati nell'allegato A) della presente deliberazione;

Rilevato inoltre che dopo la predisposizione del bilancio di previsione 2021/2023, la consistenza dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2020 è variata a seguito di incassi/pagamenti o per minori entrate/economie di spesa e pertanto necessita di variazione di cassa nell'esercizio 2021;

Considerato che gli stanziamenti di cassa costituiscono limite alle riscossioni derivanti dalle accensioni di prestiti e ai pagamenti delle spese mentre non costituiscono limite ai rimborsi delle anticipazioni di tesoreria ex art. 222 del TUEL e ai pagamenti delle partite di giro e dei servizi per conto terzi;

Considerato che il limite massimo delle dotazioni di cassa è dato dalla somma degli stanziamenti in c/competenza e in c/residui, senza computare, per le spese, l'eventuale fondo pluriennale vincolato (FPV);

Visto il comma 6 dell'art. 162 del TUEL che recita:

“Il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo un fondo di cassa finale non negativo.”

Visto il D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – TUEL ed in particolare l'art. 175 relativo alle variazioni al bilancio di previsione e al PEG;

Visto il comma 9-bis dell'art. 175 del TUEL che recita:

“Le variazioni al bilancio di previsione sono trasmesse al tesoriere inviando il prospetto di cui all'art. 10, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, allegato al provvedimento di approvazione della variazione. Sono altresì trasmesse al tesoriere:

o le variazioni dei residui a seguito del loro riaccertamento; o le variazioni del fondo pluriennale vincolato effettuate nel corso dell'esercizio finanziario.”

Visti gli atti amministrativi sopra menzionati, nonché le variazioni apportate con la presente deliberazione, a fronte delle quali il pareggio di bilancio è risultato il seguente:

	COMPETENZA			CASSA
	2021	2022	2023	2021
F.do cassa definitivo				608.828,63
Entrata	6.372.519,45	5.258.824,26	4.988.770,31	9.049.524,07
				9.658.352,70
Spesa	6.372.519,45	5.258.824,26	4.988.770,31	7.422.004,33
di cui:				
già impegnato	323.145,19	0		
F.P.V.	0			

Dato atto che, a seguito della suddetta variazione, gli equilibri di bilancio, così come le previsioni di competenza triennali rilevanti ai fini della verifica del rispetto del saldo di cui all'art. 1, comma 710 della Legge 28/12/2015, n. 208, rimangono invariati;

Rilevato inoltre che la presente variazione, non incidendo direttamente sugli equilibri ed essendo di competenza della Giunta Comunale ai sensi del citato art. 175 c. 5-bis TUEL, non necessita del parere dell'Organo di Revisione, ai sensi dell'art. 239 c. 1 lett b) del D.Lgs 267/2000, ferma restando la necessità dell'organo di revisione di verificare, in sede di esame del rendiconto della gestione, dandone conto nella propria relazione, l'esistenza dei presupposti che hanno dato luogo alle variazioni di bilancio approvate nel corso dell'esercizio,

Dato atto che la presente deliberazione sarà successivamente comunicata al Consiglio Comunale nei termini di legge;

Visti i pareri favorevoli espressi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 – Tuel, come modificato dall'art. 3, comma 1, lett. b) del D.L. 174 del 10.10.2012, convertito in Legge 7.12.2012, n. 213;

Con votazione unanime resa in forma palese dagli aventi diritto.

DELIBERA

- 1) di richiamare tutto quanto indicato in premessa che qui si intende integralmente riportato;
- 2) di approvare la variazione delle risultanze dei residui presunti al 31 dicembre 2020 indicati nel bilancio di previsione 2021/2023 e la conseguente variazione di cassa 2021 del bilancio di previsione 2021/2023, al fine di aggiornare gli stanziamenti di cassa relativi al bilancio 2021/2023, così come dettagliato nell'allegato al presente provvedimento, quale parte integrante e sostanziale, indicato come segue:
 - Allegato A) elenco analitico Variazioni di cassa entrata e spesa;
- 3) di dare atto che il bilancio di previsione 2021/2023 alla luce della presente variazione pareggia nei termini riportati nel prospetto che segue:

	COMPETENZA			CASSA
	2021	2022	2023	2021
F.do cassa definitivo				608.828,63
Entrata	6.372.519,45	5.258.824,26	4.988.770,31	9.049.524,07
				9.658.352,70
Spesa	6.372.519,45	5.258.824,26	4.988.770,31	7.422.004,33
di cui:				
già impegnato	323.145,19	0		
F.P.V.	0			

- 4) di dare atto che le previsioni di cassa dell'entrata, relative all'anno 2021, comprensive del fondo di cassa , risultano superiori alle previsioni di cassa della spesa dell'anno 2021;
- 5) di dare atto che, a seguito della suddetta variazione, gli equilibri di bilancio, così come le previsioni di competenza triennali rilevanti ai fini della verifica del rispetto del saldo di cui all'art. 1, comma 710 della Legge 28/12/2015, n. 208, rimangono invariati (Allegato B);
- 6) di dare atto che, alla luce delle variazioni suddette, le previsioni di cassa dell'entrata dell'anno 2021 comprensive del fondo iniziale di cassa all'1/1/2021, pari ad €. 848.388,99, ammontano ad €. 9.049.524,07 e sono superiori alle previsioni di cassa della spesa dell'anno 2021, pari ad €. 7.422.004,33;

- 7) di dare atto inoltre che la presente variazione, non incidendo direttamente sugli equilibri ed essendo di competenza della Giunta Comunale ai sensi del citato art. 175 c. 5-bis TUEL, non necessita del parere dell'Organo di Revisione, ai sensi dell'art. 239 c. 1 lett b) del D.Lgs 267/2000, ferma restando la necessità dell'organo di revisione di verificare, in sede di esame del rendiconto della gestione, dandone conto nella propria relazione, l'esistenza dei presupposti che hanno dato luogo alle variazioni di bilancio approvate nel corso dell'esercizio,

PT/ros

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SINDACO
F.to Ing. Giovanni PONCHIA

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott.ssa Vigorito Clelia Paola

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

- che la presente deliberazione

- ☐ è stata affissa all'Albo Pretorio on line del Comune, il giorno 29/01/2021 per rimanervi quindici giorni consecutivi (art. 124 del D.Lgs. 267/2000);
- ☐ è stata trasmessa, con elenco n. 3, in data 29/01/2021 ai Capigruppo consiliari (art. 125 del D.Lgs. 267/2000);

Montanaro, li 29/01/2021

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott.ssa Vigorito Clelia Paola

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo.

Montanaro, li 29/01/2021

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott.ssa Vigorito Clelia Paola

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

- che la presente deliberazione:

- X è divenuta esecutiva decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, comma 4, D.Lgs. 267/2000);
dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del TUEL del 18/08/2000 n.267

Montanaro, li _____

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott.ssa Vigorito Clelia Paola

Comune di Montanaro

(ENTRATA)

Allegato alle Variazioni PEG / PRO GC n° 99999 del 27/01/2021

D.Lgs. 118

CODICE			ARTICOLO di BILANCIO di ENTRATA		VARIAZIONI P.E.G.		
T I T	T I P	C A T			PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI	STANZIAMENTO RISULTANTE
1	0101	106	20 / 2 / 1 IMU - ORDINARIA	2021 (cassa)	847.000,00 853.099,00	0,00 1.274,32	847.000,00 854.373,32
1	0101	106	20 / 2 / 1 IMU - ORDINARIA	2021 (cassa)	847.000,00 853.099,00	0,00 0,00	847.000,00 853.099,00
1	0101	106	20 / 2 / 2 IMU - ACCERTAMENTI	2021 (cassa)	210.000,00 961.725,06	0,00 -28.092,16	210.000,00 933.632,90
1	0101	106	20 / 2 / 2 IMU - ACCERTAMENTI	2021 (cassa)	210.000,00 961.725,06	0,00 0,00	210.000,00 961.725,06
1	0101	108	10 / 1 / 2 recupero ici - ACCERTAMENTI	2021 (cassa)	3.000,00 32.417,61	0,00 -11,69	3.000,00 32.405,92
1	0101	108	10 / 1 / 2 recupero ici - ACCERTAMENTI	2021 (cassa)	3.000,00 32.417,61	0,00 0,00	3.000,00 32.417,61
1	0101	151	61 / 1 / 1 TARI - ORDINARIA	2021 (cassa)	922.412,00 1.736.102,48	0,00 198,12	922.412,00 1.736.300,60
1	0101	151	61 / 1 / 1 TARI - ORDINARIA	2021 (cassa)	922.412,00 1.736.102,48	0,00 0,00	922.412,00 1.736.102,48
1	0101	176	25 / 1 / 2 TASI - ACCERTAMENTI	2021 (cassa)	500,00 8.395,48	0,00 -0,93	500,00 8.394,55
1	0101	176	25 / 1 / 2 TASI - ACCERTAMENTI	2021 (cassa)	500,00 8.395,48	0,00 0,00	500,00 8.395,48
3	0100	200	450 / 2 / 2 diritti di segreteria	2021 (cassa)	300,00 300,00	0,00 10,40	300,00 310,40
3	0100	200	450 / 2 / 2 diritti di segreteria	2021 (cassa)	300,00 300,00	0,00 0,00	300,00 300,00

Comune di Montanaro

(ENTRATA)

Allegato alle Variazioni PEG / PRO GC n° 99999 del 27/01/2021

D.Lgs. 118

CODICE			ARTICOLO di BILANCIO di ENTRATA		VARIAZIONI P.E.G.		
T I T	T I P	C A T			PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI	STANZIAMENTO RISULTANTE
3	0100	200	450 / 4 / 1 diritti di segreteria concessioni edilizie	2021 (cassa)	24.000,00 24.377,00	0,00 400,00	24.000,00 24.777,00
3	0100	200	450 / 4 / 1 diritti di segreteria concessioni edilizie	2021 (cassa)	24.000,00 24.377,00	0,00 0,00	24.000,00 24.377,00
3	0100	200	460 / 1 / 1 cessione cartografie, stampati, capitoli, etc.	2021 (cassa)	300,00 300,00	0,00 1,81	300,00 301,81
3	0100	200	460 / 1 / 1 cessione cartografie, stampati, capitoli, etc.	2021 (cassa)	300,00 300,00	0,00 0,00	300,00 300,00
3	0100	200	470 / 1 / 2 rilascio carte d'identità	2021 (cassa)	3.000,00 3.000,00	0,00 41,28	3.000,00 3.041,28
3	0100	200	470 / 1 / 2 rilascio carte d'identità	2021 (cassa)	3.000,00 3.000,00	0,00 0,00	3.000,00 3.000,00
3	0100	200	550 / 1 / 1 Proventi mensa scuole comunali	2021 (cassa)	135.000,00 136.564,50	0,00 7.810,00	135.000,00 144.374,50
3	0100	200	550 / 1 / 1 Proventi mensa scuole comunali	2021 (cassa)	135.000,00 136.564,50	0,00 0,00	135.000,00 136.564,50
3	0100	200	780 / 1 / 1 proventi di peso e misura pubblica	2021 (cassa)	1.500,00 1.500,00	0,00 175,50	1.500,00 1.675,50
3	0100	200	780 / 1 / 1 proventi di peso e misura pubblica	2021 (cassa)	1.500,00 1.500,00	0,00 0,00	1.500,00 1.500,00
3	0100	300	885 / 1 / 1 canone occupazione spazi ed aree pubbliche	2021 (cassa)	38.000,00 46.458,15	0,00 517,40	38.000,00 46.975,55

Comune di Montanaro

(ENTRATA)

Allegato alle Variazioni PEG / PRO GC n° 99999 del 27/01/2021

D.Lgs. 118

CODICE			ARTICOLO di BILANCIO di ENTRATA		VARIAZIONI P.E.G.		
T I T	T I P	C A T			PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI	STANZIAMENTO RISULTANTE
3	0100	300	885 / 1 / 1 canone occupazione spazi ed aree pubbliche	2021 (cassa)	38.000,00 46.458,15	0,00 0,00	38.000,00 46.458,15
3	0100	300	885 / 1 / 2 canone occupazione spazi ed aree pubbliche - incassi coatti	2021 (cassa)	1.000,00 1.000,00	0,00 3,35	1.000,00 1.003,35
3	0100	300	885 / 1 / 2 canone occupazione spazi ed aree pubbliche - incassi coatti	2021 (cassa)	1.000,00 1.000,00	0,00 0,00	1.000,00 1.000,00
3	0200	200	500 / 1 / 1 violazioni regolamenti comunali Polizia Locale - da privati	2021 (cassa)	500,00 500,00	0,00 219,00	500,00 719,00
3	0200	200	500 / 1 / 1 violazioni regolamenti comunali Polizia Locale - da privati	2021 (cassa)	500,00 500,00	0,00 0,00	500,00 500,00
3	0200	200	510 / 1 / 1 violazione al C.d.S. - PRIVATI	2021 (cassa)	40.000,00 80.728,30	0,00 1.773,68	40.000,00 82.501,98
3	0200	200	510 / 1 / 1 violazione al C.d.S. - PRIVATI	2021 (cassa)	40.000,00 80.728,30	0,00 0,00	40.000,00 80.728,30
3	0200	300	450 / 1 / 1 proventi da sanzioni da imprese	2021 (cassa)	500,00 1.105,00	0,00 0,01	500,00 1.105,01
3	0200	300	450 / 1 / 1 proventi da sanzioni da imprese	2021 (cassa)	500,00 1.105,00	0,00 0,00	500,00 1.105,00
3	0200	300	510 / 1 / 2 violazione al C.d.S. - IMPRESE	2021 (cassa)	2.000,00 2.900,20	0,00 173,00	2.000,00 3.073,20
3	0200	300	510 / 1 / 2 violazione al C.d.S. - IMPRESE	2021 (cassa)	2.000,00 2.900,20	0,00 0,00	2.000,00 2.900,20
4	0500	100	1050 / 1 / 1 Proventi derivanti dai permessi a costruire	2021 (cassa)	100.100,00 118.427,29	0,00 -24,53	100.100,00 118.402,76

Comune di Montanaro

D.Lgs. 118

Comune di Montanaro

(SPESA)

Allegato alle Variazioni PEG / PRO GC n° 99999 del 27/01/2021

D.Lgs. 118

CODICE			ARTICOLO di BILANCIO di SPESA		VARIAZIONI P.E.G.		
M I S	P R G	T I T			PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI	STANZIAMENTO RISULTANTE
1	04	1	380 / 2 / 2 Trasferimenti correnti / contributo IFEL	2021 (cassa) (di cui fpv)	550,00 646,62 0,00	0,00 283,04 0,00	550,00 929,66 0,00
1	04	1	380 / 2 / 2 Trasferimenti correnti / contributo IFEL	2021 (cassa) (di cui fpv)	550,00 646,62 0,00	0,00 0,00 0,00	550,00 646,62 0,00
1	04	1	410 / 6 / 3 Rimborsi e poste correttive delle entrate / Sgravi e restituzioni di imposte e tasse di natura corrente	2021 (cassa) (di cui fpv)	2.000,00 2.308,69 0,00	0,00 6.786,16 0,00	2.000,00 9.094,85 0,00
1	04	1	410 / 6 / 3 Rimborsi e poste correttive delle entrate / Sgravi e restituzioni di imposte e tasse di natura corrente	2021 (cassa) (di cui fpv)	2.000,00 2.308,69 0,00	0,00 0,00 0,00	2.000,00 2.308,69 0,00
1	07	1	690 / 4 / 6 Acquisto di beni e servizi / Spese di mantenimento e funzionamento uffici demografici (gestione manutenzione applicativi)	2021 (cassa) (di cui fpv)	2.310,00 2.724,80 0,00	0,00 -109,80 0,00	2.310,00 2.615,00 0,00
1	07	1	690 / 4 / 6 Acquisto di beni e servizi / Spese di mantenimento e funzionamento uffici demografici (gestione manutenzione applicativi)	2021 (cassa) (di cui fpv)	2.310,00 2.724,80 0,00	0,00 0,00 0,00	2.310,00 2.724,80 0,00
4	06	1	1900 / 4 / 12 Acquisto di beni e servizi / Spese per servizio mensa scolastica (aggi di riscossione)	2021 (cassa) (di cui fpv)	2.700,00 3.900,00 0,00	0,00 -327,37 0,00	2.700,00 3.572,63 0,00
4	06	1	1900 / 4 / 12 Acquisto di beni e servizi / Spese per servizio mensa scolastica (aggi di riscossione)	2021 (cassa) (di cui fpv)	2.700,00 3.900,00 0,00	0,00 0,00 0,00	2.700,00 3.900,00 0,00
99	01	7	13570 / 2 / 3 Uscite per conto terzi / versamento di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi (TARES/TARI)	2021 (cassa)	30.000,00 105.212,72	0,00 9,88	30.000,00 105.222,60

Comune di Montanaro

D.Lgs. 118

Comune di Montanaro

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

ALLEGATO ALLA VARIAZIONE (Dati Aggiornati alla Data del 25/01/2021)

EQUILIBRI DI BILANCIO (Anno 2021-2023)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	848.388,99			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	79.184,35	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	3.761.474,26 0,00	3.773.824,26 0,00	3.763.770,31 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> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	3.754.753,37 0,00 248.798,29	3.683.559,85 0,00 249.084,05	3.669.151,93 0,00 249.205,25
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	85.905,24 0,00 0,00	90.264,41 0,00 0,00	94.618,38 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 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>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	243.960,84	0,00	0,00

R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.443.900,00	641.000,00	381.000,00
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	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività 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>	(-)		1.687.860,84 0,00	641.000,00 0,00	381.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
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 :

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