

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		7.680.554,92			
Utilizzo avanzo di amministrazione	2.314.807,27		Disavanzo di amministrazione	0,00	
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	112.183,01				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	1.065.595,60				
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.186.132,77	2.851.381,19	TIT. 1 - Spese correnti	4.380.871,86	4.269.387,64
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	233.124,49	237.275,75	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	124.755,55	
TIT. 3 - Entrate extratributarie	1.764.335,37	1.193.783,84	TIT. 2 - Spese in conto capitale	1.073.067,80	1.197.376,54
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	516.951,66	493.959,66	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	1.032.974,08	
			<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00	
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	6.627,99	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali	5.700.544,29	4.776.400,44	Totale spese finali	6.618.297,28	5.466.764,18
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
			<i>Fondo anticipazioni di liquidità'</i>	0,00	
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	732.805,11	731.550,81	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	732.805,11	746.968,41
Totale entrate dell'esercizio	6.433.349,40	5.507.951,25	Totale spese dell'esercizio	7.351.102,39	6.213.732,59
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	9.925.935,28	13.188.506,17	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	7.351.102,39	6.213.732,59
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	2.574.832,89	6.974.773,58
<i>di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto</i>	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	9.925.935,28	13.188.506,17	TOTALE A PAREGGIO	9.925.935,28	13.188.506,17

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
GESTIONE DEL BILANCIO			GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO		
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	2.574.832,89		d)Equilibrio di bilancio (+)/(-)	1.796.074,88	
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023 (+)	677.431,39		e)Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	-242.895,06	
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	101.326,62				
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	1.796.074,88		f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	2.038.969,94	
<i>di cui Equilibrio di bilancio negativo determinato da debito autorizzato e non contratto (DANC)</i>	0,00		<i>di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che non peggiora il disavanzo di amm.</i>	0,00	
			<i>di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che peggiora il disavanzo di amm.</i>	0,00	

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2023)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	112.183,01
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	5.183.592,63 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>	(-)	4.380.871,86 0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	124.755,55
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	0,00 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+Q1+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		790.148,23
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	149.766,20 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
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		939.914,43
- Risorse accantonate di parte corrente stanziato nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	677.431,39
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	61.779,37
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		200.703,67
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto '(+)/(-)	(-)	-225.701,90
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		426.405,57

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2023)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	2.165.041,07
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.065.595,60
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	516.951,66
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(-)	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
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	1.073.067,80
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	1.032.974,08
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	6.627,99
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V-Y2+E+E1		1.634.918,46
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	39.547,25
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		1.595.371,21
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-17.193,16
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		1.612.564,37

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2023)
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(+)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+J+J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y1-Y2)		2.574.832,89
Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	677.431,39
Risorse vincolate nel bilancio	(-)	101.326,62
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		1.796.074,88
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	-242.895,06
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		2.038.969,94
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		939.914,43
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrentie per il rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	149.766,20
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	677.431,39
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	-225.701,90
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		338.418,74

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2023	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -)	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo perdite società partecipate						
C_PERDITE	Fondo perdite società partecipate	3.500,00	0,00	0,00	-1.300,00	2.200,00
Totale Fondo perdite società partecipate		3.500,00	0,00	0,00	-1.300,00	2.200,00
Fondo contenzioso						
01111.03.07900	CAP 790/0 - SPESE PER PATROCINIO E CONSULENZA LEGALE, TRANSAZIONI, ARBITRATI	1.972,64	0,00	0,00	-1.972,64	0,00
C_CONTENZIOSO	Fondo contenzioso	110.000,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00
Totale Fondo contenzioso		111.972,64	0,00	0,00	-1.972,64	110.000,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità						
20021.10.09990	CAP 999/0 - ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	1.500.622,33	0,00	616.167,15	-202.228,54	1.914.560,94
20021.10.09990_2	CAP 999/0 - ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	22.438,69	0,00	0,00	-16.593,16	5.845,53
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		1.523.061,02	0,00	616.167,15	-218.821,70	1.920.406,47
Altri accantonamenti						
09022.02.66160	CAP 6616/0 - REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE AREA A VERDE (FINANZ. CON CONTR. REG.)	3.397,85	0,00	0,00	0,00	3.397,85
12051.04.37240	CAP 3724/0 - SPESE FINANZIATE DA CONTRIBUTO REGIONALE sistema educativo 0-6 ANNI (Famiglie)	60.441,37	0,00	31.914,99	0,00	92.356,36
20031.10.09760	CAP 976/0 - PERSONALE - FONDO PER RINNOVI CONTRATTUALI	15.277,47	0,00	25.824,70	0,00	41.102,17
20031.10.09783_1	CAP 978/0 - FONDO SPESE PER INDENNITA' DI FINE MANDATO	12.300,15	0,00	3.524,55	0,00	15.824,70
C_CONTRINV2020	Eventuale restituzione contributo statale efficientamento art. 1 c. 26, L. 160/2019 anno 2020	2.117,35	0,00	0,00	0,00	2.117,35
C_CONTRPAT	Restituzione contributo paternariato - La Lombardia dei Giovani	600,00	0,00	0,00	-600,00	0,00
C_EDILPOP	Acquisizione immobile per edilizia ec. pop. L. 865/71	14.816,00	0,00	0,00	0,00	14.816,00
C_EFF	Eventuale restituzione contributo statale Efficientamento energetico 2019	4.563,58	0,00	0,00	0,00	4.563,58

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

C_IMG	Eventuale restituzione accertamento IMG in seguito a contenzioso aperto	23.847,97	-20.137,25	0,00	-3.710,72	0,00
C_PAGOPA	Rimborso contributoi PAGOPA	6.490,00	0,00	0,00	-6.490,00	0,00
C_PASS	Fondo passività potenziali	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
C_SANZ	Sanzione amm.tiva incassata - attesa ricorso in Cassazione	181.899,17	0,00	0,00	0,00	181.899,17
Totale Altri accantonamenti		335.750,91	-20.137,25	61.264,24	-20.800,72	356.077,18
Totale		1.974.284,57	-20.137,25	677.431,39	-242.895,06	2.388.683,65