



UFFICIO RAGIONERIA

Tel. 0331856025
ufficioragioneria@comunevenegonoinferiore.it

Prot. N° **006542** li, **17 GIU. 2025**

Spett.le

- Sindaco
- Giunta Comunale
- Revisore Unico del Conto

OGGETTO: Controllo sugli equilibri finanziari - Relazione illustrativa elaborata ai sensi dell'art.31 del vigente Regolamento di contabilità.

Il Responsabile dell'Area affari generali e finanziari

Visto l'art.147 quinquies del D.Lgs.n.267/2000 " Controllo sugli equilibri finanziari" che recita testualmente:

"1. Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto sotto la direzione e il coordinamento del responsabile del servizio finanziario e mediante la vigilanza dell'organo di revisione, prevedendo il coinvolgimento attivo degli organi di governo, del direttore generale, ove previsto, del segretario e dei responsabili dei servizi, secondo le rispettive responsabilità.

2. Il controllo sugli equilibri finanziari è disciplinato nel regolamento di contabilità dell'ente ed è svolto nel rispetto delle disposizioni dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali, e delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, nonché delle norme di attuazione dell'articolo 81 della Costituzione.

3. Il controllo sugli equilibri finanziari implica anche la valutazione degli effetti che si determinano per il bilancio finanziario dell'ente in relazione all'andamento economico-finanziario degli organismi gestionali esterni."

Visto il vigente Regolamento di contabilità approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n.5 del 26/02/2025 ed in particolare l'art.31 "Controllo sugli equilibri finanziari" che prevede la realizzazione del controllo con periodicità quadrimestrale mediante una relazione illustrativa della situazione degli equilibri finanziari a cui collaborano il Segretario comunale ed i responsabili di area, sulla base delle dotazioni economiche ad essi assegnate mediante il Piano Esecutivo di Gestione;

Preso atto che:

- con deliberazione C.C. n.37 del 19/12/2024 è stato approvato il Bilancio di previsione 2025/2027 e l'aggiornamento del Documento Unico di programmazione 2025/2027;
- con deliberazione G.C. n.1 del 8/01/2025 è stato approvato il Piano Esecutivo di gestione esercizi 2025/2027 parte finanziaria (ex art.169 TUEL);
- con deliberazioni C.C. n. 2 del 26/02/2025 e n.11 del 15/04/2025 il Consiglio Comunale ha approvato variazioni al bilancio previsionale 2025/2027 e all'aggiornamento del DUP 2025/2027;
- con deliberazione n.34 del 2/04/2025 la Giunta Comunale ha approvato in via d'urgenza la variazione al bilancio di previsione 2025/2027 ai sensi dell'art.175 c.4 del D.Lgs.n.267/2000, ratificata con deliberazione C.C. n.13 del 15/04/2025;



UFFICIO RAGIONERIA

Tel. 0331856025
ufficioragioneria@comunevenegonoinferiore.it

Prot. N° _____ li, _____

- con deliberazione C.C. n.10 del 15/04/2025 è stato approvato il Rendiconto della gestione 2024;

Vista la comunicazione interna prot.n.5620 del 21/05/2025 con la quale si è provveduto a richiedere ai Responsabili di area di fornire indicazioni in merito a:

- eventuali situazioni che possano pregiudicare l'equilibrio di bilancio sia per quanto riguarda la gestione corrente che per quello che riguarda la gestione dei residui;
- eventuale presenza di debiti fuori bilancio per i quali dovranno essere adottati i provvedimenti necessari al riconoscimento di legittimità ed alla copertura delle relative spese;

oltre che verificare tutte le voci di entrata e di spesa sulla base dell'andamento della gestione ed evidenziare la necessità di conseguenti variazioni;

Preso atto delle considerazioni e segnalazioni pervenute, si riportano i seguenti dati di bilancio al 30/04/2025, con eventuali annotazioni:

GESTIONE COMPETENZA AL 30/04/2025 - ENTRATE CORRENTI					
AREA	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO 2025	ACCERTAMENTI ASSUNTI AL 30/04/2025	INCASSI AL 30/04/2025	% accert./stanz.	% incassi/stanz.
AFFARI GENERALI E FINANZIARIO	€ 1.539.283,00	€ 788.723,94	€ 9.809,66	51,24	0,64
SOCIALE	€ 241.344,00	€ 41.795,04	€ 9.775,04	17,32	4,05
TECNICA	€ 210.471,00	€ 90.061,61	€ 65.615,66	42,79	31,18
ENTRATE E SERVIZI AL CITTADINO	€ 1.637.000,00	€ 1.616.104,79	€ 280.552,00	98,72	17,14
VIGILANZA	€ 38.150,00	€ 34.594,71	€ 8.808,32	90,68	23,09
DEMOGRAFICA	€ 38.825,00	€ 9.605,12	€ 7.153,84	24,74	18,43
TOTALE	€ 3.705.073,00	€ 2.580.885,21	€ 381.714,52	69,66	10,30
Accertamenti/stanziamenti			69,66%		



UFFICIO RAGIONERIA

Tel. 0331856025
ufficioragioneria@comunevenegonoinferiore.it

Prot. N° _____ li, _____

GESTIONE RESIDUI AL 30/04/2025 - ENTRATE CORRENTI				
AREA	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO 2025	ACCERTAMENTI ASSUNTI AL 30/04/2025	INCASSI AL 30/04/2025	% incassi/accert.
AFFARI GENERALI E FINANZIARIO	€ 617.731,69	€ 617.731,69	€ 189.672,62	30,70
SOCIALE	€ 44.083,00	€ 44.083,00	€ 4.291,35	9,73
TECNICA	€ 101.366,91	€ 101.366,91	€ 2.918,24	2,88
ENTRATE E SERVIZI AL CITTADINO	€ 667.362,85	€ 667.362,85	€ 237.088,88	35,53
VIGILANZA	€ 35.008,98	€ 35.008,98	€ 3.898,79	11,14
DEMOGRAFICA	€ 741,24	€ 741,24	€ 741,24	100,00
TOTALE	€ 1.466.294,67	€ 1.466.294,67	€ 438.611,12	29,91
	Riscossioni su residui		29,91%	
	Mancano all'incasso	€ 1.027.683,55		

Entrate correnti Area affari generali e finanziari: le principali entrate di competenza sono l'Addizionale IRPEF, il Fondo di solidarietà, altri contributi generali ed infine somme a titolo di compensazione finanziaria per l'imposizione operata in Svizzera sulle remunerazioni dei frontalieri. Si tratta pertanto di somme che verranno incassate nei prossimi mesi se non addirittura il prossimo anno;

Entrate correnti Area sociale: si tratta principalmente di trasferimenti ministeriali, regionali oltre che dall'Ufficio di Piano. L'incasso avverrà presumibilmente entro fine anno mentre per alcuni contributi a rendicontazione nei primi mesi del prossimo anno.

Entrate correnti Area tecnica: non si rilevano particolari criticità. Si provvede ad emettere fattura salvo conguaglio a titolo di compartecipazione gas metano ed avviso di accertamento esecutivo per il mancato pagamento anticipato del canone locazione terreno per antenna. La voce di entrata "Proventi concessioni cimiteriali" viene costantemente monitorata.

Entrate correnti Area entrate e servizi al cittadino: prosegue costantemente l'attività di recupero delle entrate tributarie accertate ed a residuo. Per quanto riguarda le entrate patrimoniali per i servizi scolastici a domanda individuale, non sono ancora disponibili i dati delle iscrizioni al nuovo anno scolastico, ma eventuali riduzioni di entrata saranno comunque collegate a riduzioni di spesa, tenuto conto dell'elevata percentuale di copertura dei costi.



UFFICIO RAGIONERIA

Tel. 0331856025
ufficioragioneria@comunevenegonoinferiore.it

Prot. N° _____ li, _____

Entrate correnti Area vigilanza: permane il mancato incasso di residui attivi a titolo di sanzioni per violazioni al Codice della strada. Nel Fondo Crediti di dubbia esigibilità (F.C.D.E.) del rendiconto 2024 è stata prevista la somma di €.17.766,32 a copertura del 59,52% della risorsa a residuo, pari a €.29.849,33. Il Responsabile dell'Area vigilanza non ha fornito informazioni in merito alle attività intraprese per la riscossione.

Non si rilevano ulteriori criticità.

GESTIONE COMPETENZA AL 30/04/2025 - SPESE TITOLO I -II E IV				
AREA	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO 2025	IMPEGNI ASSUNTI AL 30/04/2025	PAGAMENTI AL 30/04/2025	% impegni/stanz.
AFFARI GENERALI E FINANZIARIO	€ 1.788.723,00	€ 1.355.477,64	€ 348.081,63	75,78
SOCIALE	€ 743.769,00	€ 365.166,21	€ 157.488,72	49,10
TECNICA	€ 2.621.962,08	€ 765.977,64	€ 228.641,59	29,21
ENTRATE E SERVIZI AL CITTADINO	€ 742.061,20	€ 620.942,87	€ 138.310,31	83,68
VIGILANZA	€ 52.011,00	€ 13.669,41	€ 7.363,74	26,28
DEMOGRAFICA	€ 29.015,00	€ 16.489,76	€ 1.340,20	56,83
TOTALE	€ 5.977.541,28	€ 3.137.723,53	€ 881.226,19	52,49
	Impegni/stanziamenti		52,49%	



UFFICIO RAGIONERIA

Tel. 0331856025
ufficioragioneria@comunevenegonoinferiore.it

Prot. N° _____ li, _____

GESTIONE RESIDUI AL 30/04/2025 - SPESE TITOLO I E II				
AREA	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO 2025	IMPEGNI ASSUNTI AL 30/04/2025	PAGAMENTI AL 30/04/2025	% pagamenti/residui
AFFARI GENERALI E FINANZIARIO	€ 115.251,30	€ 115.251,30	€ 83.625,34	72,56
SOCIALE	€ 84.896,74	€ 84.896,74	€ 51.120,67	60,22
TECNICA	€ 654.881,77	€ 654.881,77	€ 263.340,14	40,21
ENTRATE E SERVIZI AL CITTADINO	€ 183.167,28	€ 183.167,28	€ 115.116,04	62,85
VIGILANZA	€ 14.662,90	€ 14.662,90	€ 9.764,46	66,59
DEMOGRAFICA	€ 1.076,90	€ 1.076,90	€ -	0,00
TOTALE	€ 1.053.936,89	€ 1.053.936,89	€ 522.966,65	49,62
	pagamenti/residui		49,62%	
	residui non pagati	€ 530.970,24		

Spese correnti Area tecnica: la previsione di spesa per le utenze gas metano di tutti gli edifici comunali risulta superiore allo stanziamento. Il Responsabile dell'Area tecnica comunica che la causa è rappresentata dall'aumento delle tariffe oltre che dell'aliquota IVA applicata. E' auspicabile un aumento degli stanziamenti di spesa, compensati, almeno in parte, dalla previsione di una riduzione di spesa delle utenze elettriche.

I Responsabili di area sono stati attenzionati per il rispetto scrupoloso delle norme sulla possibilità di mantenimento a residuo delle somme impegnate.

Si allegano le entrate e le spese per servizi conto terzi (All.A e B)

Si allega (All.C) il prospetto riepilogativo dell'equilibrio tra entrate e spese complessive alla data dell'ultima variazione al Bilancio previsionale 2025/2027 – Deliberazione C.C. n.11 del 15/04/2025.



UFFICIO RAGIONERIA

Tel. 0331856025
ufficioragioneria@comunevenegonoinferiore.it

Prot. N° _____ li, _____

Di seguito si riporta la tabella riepilogativa delle entrate a destinazione vincolata e correlate spese:

ENTRATA					
Risorsa	Oggetto	C/R	stanziamento	accertamenti	Incassi
132/1	Contributo 5 x 1000	C	€ 2.500,00	€ -	€ -
		R	€ -	€ -	€ -
134/1	Incremento dotazione FSC - Asili Nido	C	€ 7.671,00	€ -	€ -
		R	€ -	€ -	€ -
134/2	Incremento dotazione FSC - trasporto alunni disabili	C	€ 8.779,00	€ -	€ -
		R	€ -	€ -	€ -
SPESE					
Peg	Oggetto	C/R	stanziamento	impegni	pagamenti
3380/44	Interventi sociali finanziati con 5 x 1000	C	€ 2.500,00	€ -	€ -
		R	€ 1.292,50	€ 1.292,50	€ 1.292,50
3400/34	Trasfer.incremento dotazione FSC - Asili Nido	C	€ 7.671,00	€ -	€ -
		R	€ -	€ -	€ -
3400/35	trasfer.incremento dotazione FSC - Trasporto alunni disabili	C	€ 8.779,00	€ -	€ -
		R	€ 14.700,00	€ 14.700,00	€ 14.700,00

Debiti fuori bilancio:

I responsabili di area attestano l'insussistenza ad oggi di debiti fuori bilancio.

Gestione di cassa:

- il Verbale di verifica di cassa del primo trimestre 2025 è stato sottoscritto dal Tesoriere (Banca Popolare di Sondrio), dalla sottoscritta Responsabile del servizio finanziario e dal Revisore dei conti con i seguenti dati riepilogativi:



UFFICIO RAGIONERIA

Tel. 0331856025
ufficioragioneria@comunevenegonoinferiore.it

Prot. N° _____ li, _____

Verbale di verifica di cassa al 31 marzo 2025		
ENTRATE		
Fondo di cassa iniziale all'1.1.2025		€ 1.542.127,65
Reversali emesse	€ 630.830,00	
Reversali riscosse		€ 630.830,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali		€ 105.428,29
TOTALE DELLE ENTRATE		€ 2.278.385,94
USCITE		
Deficienza di cassa all'1.1.2025		€ -
Mandati emessi	€ 1.234.530,77	
Mandati pagati		€ 1.234.530,77
Pagamenti da regolarizzare con mandati		€ 67,00
TOTALE DELLE USCITE		€ 1.234.597,77
SALDO DI CASSA RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO		€ 1.043.788,17

- le disponibilità vincolate, in seguito alla determinazione n.120 del 11/03/2025 con cui si è provveduto a rideterminare la giacenza di cassa vincolata al 10/03/2025, ammontano a complessivi € 4.054,76.

La cassa di tesoreria al 30/04/2025 è pari a complessivi € 1.141.620,00, al netto della cassa vincolata, a € 1.137.269,38.

La cassa risulta ampiamente in linea con le esigenze attuali e con le proiezioni al 31/12/2025.

Con deliberazione di Giunta Comunale n.25 del 26/02/2025 è stato approvato il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 ai sensi dell'art.6 del D.L. n.155/2024 convertito nella legge n.189/2024. Il Piano è stato trasmesso al Revisore dei Conti con atto prot.n.2519 del 10/03/2025.



UFFICIO RAGIONERIA

Tel. 0331856025
ufficioragioneria@comunevenegonoinferiore.it

Prot. N° _____ li, _____

Con determinazione n.213 del 23/04/2025 il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025 è stato aggiornato a tutto il primo trimestre 2025. L'aggiornamento è stato trasmesso al Revisore dei Conti con atto prot.n.4516 del 24/04/2025

Pur con le cautele del caso, la situazione sembra non evidenziare particolari criticità. Appare comunque doveroso procedere ad un monitoraggio attento e costante della cassa.

Conclusioni:

Dalle analisi effettuate e dai dati esposti nella presente relazione si rileva che non emergono, ad oggi, fatti e riscontri che possano pregiudicare gli equilibri complessivi di competenza. Si evidenziano ridotte criticità che riguardano l'entrata e la spesa corrente e che saranno costantemente monitorate dai singoli Responsabili di area oltre che controllate periodicamente dal Responsabile finanziario.

Il Responsabile dell'Area
affari generali e finanziari

Elena Guzzetti

Il Segretario Comunale Dott.ssa Carla Amato

I Responsabili di Area:

Area Entrate e servizi al cittadino Dott.ssa Elisa Catella

Area Demografica Dott.ssa Elena Guzzetti

Area Sociale Dott.ssa Tiziana Oliverio

Area Tecnica Geom. Ivano Santini

Area Vigilanza Antonino Roberto Calabrò

Il Revisore Unico del conto, presa visione della relazione sopra esposta, non ha rilievi ed osservazioni da formulare.

11/06/2025

Il Revisore Unico del conto
Dott. Carlo Aldo Merico

ALL. A

SITUAZIONE BILANCIO ENTRATA 2025 (alla data del 30/04/2025)

CAPITOLO / DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI ESECUTIVE	ACCERTATO	DISPONIBILE AD ACCERTARE	ACCERTATO (al netto delle Min.Entrate)	REVERSALI	MINORI ENTRATA ESIGIBILITA'	DISPONIBILE RESIDUO
9.0100 - 6.000 / 6.000 / 1 Entrate split payment	RS CP T 500.000,00 500.000,00		500.000,00 500.000,00	106.495,17 106.495,17	393.504,83 393.504,83	106.495,17 106.495,17	106.495,17 106.495,17		0,00 0,00
9.0100 - 6.001 / 6.001 / 1 Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	RS CP T 100.000,00 100.000,00		100.000,00 100.000,00	21.273,34 21.273,34	78.726,66 78.726,66	21.273,34 21.273,34	21.273,34 21.273,34		
9.0100 - 6.002 / 6.002 / 1 Ritenute erariali	RS CP T 300.000,00 300.000,00		300.000,00 300.000,00	42.821,55 42.821,55	257.178,45 257.178,45	42.821,55 42.821,55	42.821,55 42.821,55		
9.0100 - 6.002 / 6.002 / 2 Ritenute erariali lavoratori autonomi	RS CP T 50.000,00 50.000,00		50.000,00 50.000,00	3.632,00 3.632,00	46.368,00 46.368,00	3.632,00 3.632,00	3.632,00 3.632,00		
9.0100 - 6.003 / 6.003 / 1 Altre ritenute al personale per conto di terzi	RS CP T 25.000,00 25.000,00		25.000,00 25.000,00	3.390,55 3.390,55	21.609,45 21.609,45	3.390,55 3.390,55	3.390,55 3.390,55		
9.0100 - 6.006 / 6.006 / 1 Rimborso anticipazioni di fondi per il servizio economato	RS CP T 500,00 500,00		500,00 500,00		500,00 500,00				
9.0100 - 6.009 / 6.009 / 1 Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	RS CP T 100.000,00 100.000,00		100.000,00 100.000,00	606,00 606,00	99.394,00 99.394,00	606,00 606,00	606,00 606,00		
9.0100 - 6.011 / 6.011 / 1 Componente perequativa TARI - ARERA URI	RS CP T 400,00 400,00		400,00 400,00	400,00 400,00		400,00 400,00	295,86 295,86		104,14 104,14
9.0100 - 6.011 / 6.011 / 2 Componente perequativa TARI - ARERA UR2	RS CP T 4.600,00 4.600,00		4.600,00 4.600,00	4.600,00 4.600,00		4.600,00 4.600,00	4.437,86 4.437,86		162,14 162,14
9.0100 - 6.020 / 6.020 / 1 Reintegro incassi vincolati ai sensi dell'articolo n.195 TUEL	RS CP T								
9.0100 - 6.020 / 6.020 / 2 Destinazione incassi vincolati a spese correnti ai sensi dell'articolo n.195 TUEL	RS CP T 50.000,00 50.000,00		50.000,00 50.000,00	17.340,83 17.340,83	32.659,17 32.659,17	17.340,83 17.340,83	17.340,83 17.340,83		

SITUAZIONE BILANCIO ENTRATA 2025 (alla data del 30/04/2025)

CAPITOLO / DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI ESECUTIVE	ACCERTATO	DISPONIBILE AD ACCERTARE	ACCERTATO (al netto delle Min.Entrate)	REVERSALI	MINORI ENTRATA ESIGIBILITA'	DISPONIBILE RESIDUO
9.0200 - 6.004 / 6.004 / 1 Depositi cauzionali	RS CP T 5.000,00 5.000,00		5.000,00 5.000,00		5.000,00 5.000,00				
9.0200 - 6.005 / 6.005 / 1 Rimborso spese servizi conto terzi	RS CP T 371,74 400.000,00 400.371,74		371,74 400.000,00 400.371,74	371,74 15.158,00 15.529,74	384.842,00 384.842,00	371,74 15.158,00 15.529,74	330,24 3.867,22 4.197,46		41,50 11.290,78 11.332,28
9.0200 - 6.007 / 6.007 / 1 Depositi per spese contrattuali	RS CP T 10.000,00 10.000,00		10.000,00 10.000,00		10.000,00 10.000,00				
9.0200 - 6.008 / 6.008 / 1 Riscossione importo di natura corrente conto terzi (tributo Provincia-TARI)	RS CP T								
9.0200 - 6.010 / 6.010 / 1 Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	RS CP T 72,72 5.000,00 5.072,72		72,72 5.000,00 5.072,72	72,72 5.000,00 5.072,72		72,72 5.000,00 5.072,72	72,72 824,16 896,88		4.175,84 4.175,84
TOTALE GENERALE	RS C T 5.444,46 1.495.500,00 1.500.944,46	50.000,00 50.000,00	5.444,46 1.545.500,00 1.550.944,46	5.444,46 215.717,44 221.161,90	1.329.782,56 1.329.782,56	5.444,46 215.717,44 221.161,90	5.136,68 200.250,82 205.387,50		307,78 15.466,62 15.774,40

ALL.B

SITUAZIONE BILANCIO SPESA 2025 (alla data del 30/04/2025)

CAPITOLO / DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI ESECUTIVE	IMPEGNATO	DISPONIBILE AD IMPEGNARE	IMPEGNATO (al netto delle economie)	MANDATI	ECONOMIE ESIGIBILITA'	DISPONIBILE RESIDUO
99.01.7 - 13.530 / 9.950 / 1 Componente perequativa TARI - ARERA UR1	RS 400,00 CP T 400,00		400,00	400,00		400,00	295,86		104,14
							295,86		104,14
99.01.7 - 13.530 / 9.950 / 2 Componente perequativa TARI - ARERA UR2	RS 4.600,00 CP T 4.600,00		4.600,00	4.600,00		4.600,00	4.437,86		162,14
							4.437,86		162,14
99.01.7 - 13.530 / 9.960 / 99 ritenute previdenziali e assistenziali	RS 8.495,91 CP 100.000,00 T 108.495,91		8.495,91 100.000,00 108.495,91	8.495,91 16.494,28 24.990,19	83.505,72 83.505,72	8.495,91 16.494,28 24.990,19	8.495,91 16.161,31 24.657,22		332,97 332,97
99.01.7 - 13.540 / 9.970 / 1 RITENUTA D'ACCONTO	RS 420,00 CP 50.000,00 T 50.420,00		420,00 50.000,00 50.420,00	420,00 3.472,00 3.892,00	46.528,00 46.528,00	420,00 3.472,00 3.892,00	420,00 3.472,00 3.892,00		
99.01.7 - 13.540 / 9.970 / 2 1,2% addizionale regionale IRPEF	RS 301,11 CP 15.000,00 T 15.301,11		301,11 15.000,00 15.301,11	301,11 3.110,49 3.411,60	11.889,51 11.889,51	301,11 3.110,49 3.411,60	301,11 3.110,49 3.411,60		
99.01.7 - 13.540 / 9.970 / 99 I.R.P.E.F.	RS 17.549,31 CP 285.000,00 T 302.549,31		17.549,31 285.000,00 302.549,31	17.549,31 30.212,93 47.762,24	254.787,07 254.787,07	17.549,31 30.212,93 47.762,24	17.549,31 30.212,93 47.762,24		
99.01.7 - 13.550 / 9.980 / 99 Versamento ritenute volontarie del personale	RS 861,67 CP 25.000,00 T 25.861,67		861,67 25.000,00 25.861,67	861,67 3.390,55 4.252,22	21.609,45 21.609,45	861,67 3.390,55 4.252,22	861,67 2.539,95 3.401,62		850,60 850,60
99.01.7 - 13.560 / 9.990 / 99 Restituzione depositi cauzionali	RS 3.753,00 CP 5.000,00 T 8.753,00		3.753,00 5.000,00 8.753,00	3.753,00 5.000,00 5.000,00	5.000,00 5.000,00	2.300,00 2.300,00	300,00 300,00	1.453,00	2.000,00 2.000,00
99.01.7 - 13.570 / 10.000 / 99 Spese per servizi conto terzi	RS 853,12 CP 400.000,00 T 400.853,12		853,12 400.000,00 400.853,12	853,12 15.158,00 16.011,12	384.842,00 384.842,00	853,12 15.158,00 16.011,12	853,12 3.900,72 4.753,84		11.257,28 11.257,28
99.01.7 - 13.570 / 10.010 / 1 versamento IVA split payment	RS 40.697,85 CP 500.000,00 T 540.697,85		40.697,85 500.000,00 540.697,85	40.697,85 74.212,64 114.910,49	425.787,36 425.787,36	40.697,85 74.212,64 114.910,49	40.697,85 69.174,97 109.872,82		5.037,67 5.037,67
99.01.7 - 13.570 / 10.020 / 1 Versamento di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	RS 187,86 CP 5.000,00 T 5.187,86		187,86 5.000,00 5.187,86	187,86 5.000,00 5.187,86		187,86 5.000,00 5.187,86	187,86 824,16 1.012,02		4.175,84 4.175,84

SITUAZIONE BILANCIO SPESA 2025 (alla data del 30/04/2025)

CAPITOLO / DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI ESECUTIVE	IMPEGNATO	DISPONIBILE AD IMPEGNARE	IMPEGNATO (al netto delle economie)	MANDATI	ECONOMIE ESIGIBILITA'	DISPONIBILE RESIDUO
99.01.7 - 13.570 / 10.030 / 1 Versamenti imposte e tasse di natura corrente conto terzi (Tributo Provincia-TARI)	RS CP T								
99.01.7 - 13.570 / 10.040 / 1 Destinazione incassi liberi al reiniego incassi vincolati ai sensi dell'articolo 195 TUEL	RS CP T								
99.01.7 - 13.570 / 10.040 / 2 Utilizzo incassi vincolati ai sensi dell'articolo 195 TUEL	RS CP T								
99.01.7 - 13.570 / 10.090 / 1 Spese non andate a buon fine	RS CP T								
99.01.7 - 13.580 / 10.010 / 99 Anticipazione di fondi per il servizio economato	RS CP T								
99.01.7 - 13.590 / 10.020 / 99 Restituzione depositi per spese contrattuali	RS CP T								
TOTALE GENERALE	RS C T								

ALL.C

Comune di Venegono Inferiore

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

ALLEGATO ALLA VARIAZIONE (Dati Aggiornati alla Data del 26/03/2025)

EQUILIBRI DI BILANCIO (Anno 2025-2027)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.542.127,65			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		97.167,60	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		3.705.073,00 0,00	3.574.068,00 0,00	3.581.232,00 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 di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		3.742.082,60 0,00 15.139,70	3.433.678,00 0,00 13.351,70	3.467.332,00 0,00 13.351,70
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		210.194,00 0,00 0,00	148.790,00 0,00 0,00	120.300,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F)			-150.036,00	-8.400,00	-6.400,00
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 per spese correnti e per rimborso dei prestiti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		90.536,00 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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		104.500,00 0,00	38.400,00 0,00	36.400,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		45.000,00	30.000,00	30.000,00
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 per spese di investimento	(+)		963.057,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		145.902,14	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		975.805,54	265.000,00	265.000,00
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	(-)		104.500,00	38.400,00	36.400,00
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	(+)		45.000,00	30.000,00	30.000,00
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>	(-)		2.025.264,68 0,00	256.600,00 0,00	258.600,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)		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

<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+J+J1-J2+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 per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo di anticipazione di liquidità	(-)		90.536,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			-90.536,00	0,00	0,00

