

	COMUNE DI BAREGGIO	C.C.	Numero:	47
			Data:	20/07/2023
OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025 - VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE (ART. 175 DEL D.LGS. 267/2000) - VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO (ART. 193 DEL D.LGS. 267/2000)				

ORIGINALE

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

L'anno duemilaventitre il giorno venti del mese di luglio alle ore 20.30, presso il Centro Giovanni Paolo II - aula consiliare "Primo Levi" - Via Marietti 8 - Bareggio, a seguito di invito scritto recapitato ai singoli Consiglieri nei modi e termini di legge, partecipato al Prefetto e pubblicato all'albo pretorio del Comune, si è riunito il Consiglio Comunale, convocato in adunanza, di prima convocazione.

Effettuato l'appello nominale all'apertura dell'adunanza e tenuto conto delle entrate e delle uscite dei Consiglieri in corso di seduta, al presente punto in trattazione risultano:

<i>Cognome e Nome</i>	<i>Pres.</i>	<i>Cognome e Nome</i>	<i>Pres.</i>	<i>Cognome e Nome</i>	<i>Pres.</i>
Linda Colombo	P	Luca Urbisci	P	Giancarlo Lonati	P
Angelo Carlo Cozzi	P	Silvia Scurati	P	Davide Pietro Casorati	P
Ermes Garavaglia	P	Alessio Sottocornola	A	Monica Gibillini	P
Lorena Gambare'	P	Giuseppe Sisti	P		
Davide Gatti	P	Lorenzo Zanzottera	P		
Alice Cerini	A	Maria Santina Ciceri	P		
Floriana Dimo	P	Matteo Giovanni Braga	P		

TOTALE PRESENTI **15**

TOTALE ASSENTI **2**

Partecipa il Segretario Generale del Comune, dott.ssa Maranta Colacicco.

Riconosciuta valida la seduta, essendo legale il numero degli intervenuti, il Presidente del Consiglio - Angelo Carlo Cozzi - invita alla trattazione dell'argomento in oggetto.

OGGETTO:

BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025 - VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE (ART. 175 DEL D.LGS. 267/2000) - VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO (ART. 193 DEL D.LGS. 267/2000)

Sono presenti gli Assessori comunali: Roberto Lonati, Lorenzo Paietta, Nico Beltramello, Raffaella Debora Gambadoro e Francesco Capuano.

Il Presidente del Consiglio comunale dichiara l'assenza giustificata dei Consiglieri comunali Alessio Sottocornola e Alice Cerini.

Il Segretario comunale, all'inizio dei lavori chiede se i presenti, rispetto agli argomenti posti all'esame dell'odierno consesso, abbiano il dovere di astenersi, essendo coinvolti interessi propri o di loro parenti ed affini sino al 4° grado e in ogni caso qualora sussista l'esigenza alla luce del principio generale di imparzialità e trasparenza, ai sensi dell'art. 97 della Costituzione. Nessuno dei presenti dichiara la sussistenza del dovere di astensione.

IL PRESIDENTE

Introduce il punto all'ordine del giorno e dispone l'avvio del dibattito. Prende la parola l'Assessore Nico Beltramello.

Seguono gli interventi dei Consiglieri comunali Davide Pietro Casorati, Giancarlo Lonati, Monica Gibillini

Per quanto attiene al testo integrale della discussione oggetto di registrazione, si rinvia al verbale dell'adunanza consiliare, che sarà oggetto di approvazione nella prima seduta utile di Consiglio comunale.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che con propria deliberazione n. 23 del 27/04/2023 il Consiglio Comunale ha approvato la deliberazione con oggetto: "Approvazione del Bilancio di Previsione 2023/2025 e dei suoi allegati";

Visti i nuovi principi contabili di cui al D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., dando seguito all'applicazione dei principi del Bilancio armonizzato a tutti gli enti del comparto Regioni ed Enti Locali dal 1° gennaio 2016 e aggiornamento del D.Lgs. n. 267/2000;

Visto l'art. 175 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 e, in particolare il comma 8 del medesimo, che testualmente recita: "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 e il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio";

Visto l'art. 193, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, che conferma l'obbligo dei Comuni di garantire 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 all'articolo 162, comma 6;

Visti il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i. ed il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i. quale normativa di riferimento per gli Enti Locali;

Visti:

- il vigente Regolamento di Contabilità;
- il D.L. 174 del 10 ottobre 2012, e provvedimenti collegati, relativo ai controlli;
- l'art. 1, comma 557, della Legge 296/2006 e successive modificazioni, in materia di vincoli alle previsioni di spesa di personale;
- il D.L. 90/2014, convertito in Legge 114/2014, che modifica alcuni limiti di spesa in materia di personale, tra cui il relativo contenimento con riferimento al valore medio del triennio precedente;
- l'art. 11 del D.L. 90/2014, come modificato dalla Legge di conversione 114/2014, che prevede che il limite di cui all'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010 in merito al vincolo del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per assunzioni di personale a tempo determinato, con contratti di collaborazione coordinata e continuativa e somministrazione di lavoro non si applica ai Comuni sottoposti al patto di stabilità interno che hanno garantito la costante riduzione della spesa di personale;
- la L. 122 del 30 Luglio 2010 recante la conversione in legge con modificazione del decreto legge 31 maggio 2010 n. 78 recante misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica - limiti di spesa;

Ritenuto necessario provvedere, per quanto concerne il disposto di cui all'art. 175, comma 8, del D.Lgs. n. 267/2000, alla verifica di tutti gli stanziamenti di Bilancio, ivi inclusi gli accantonamenti ai fondi ed il fondo di riserva;

Vista la proposta redatta dal Settore Finanziario, sulla scorta delle richieste relative alle variazioni al Bilancio di Previsione 2023/2025 ed ai suoi allegati per variazioni agli stanziamenti di titoli e tipologie, formulate da tutti i Settori/Servizi sulla base di una dettagliata e approfondita analisi di tutti gli stanziamenti di Bilancio 2023/2025;

Considerato che nel corso del mese di giugno il Responsabile del Settore Finanziario e l'Assessore alle politiche finanziarie, con propria nota in data 13.06.2023, hanno richiesto una verifica sulla congruità degli stanziamenti di entrata e di spesa formulati in sede di approvazione del Bilancio di Previsione 2023/2025, l'esistenza o meno di debiti fuori bilancio e l'esistenza di situazioni tali da inficiare gli equilibri in futuro e, quindi, la necessità di provvedere ad accantonamenti particolari, addivenendo ad una variazione di assestamento generale, al fine di assicurare il permanere degli equilibri, anche con l'inserimento di nuove iniziative o spese di parte capitale;

A seguito di detta comunicazione, i Responsabili di Settore hanno provveduto a segnalare le variazioni di bilancio necessarie a garantire il permanere degli equilibri;

Vista la proposta redatta dal Settore Finanziario sulla scorta delle richieste relative a variazioni al Bilancio di Previsione 2023/2025 ed ai suoi allegati per variazioni agli stanziamenti di titoli e tipologie, formulate da tutti i Settori sulla base di una dettagliata e approfondita analisi di tutti gli stanziamenti di Bilancio 2023/2025;

Considerato che, risulta applicare diverse quote di avanzo, per complessivi € 92.105,00 ed in particolare:

- la quota di avanzo accantonato per il trattamento di fine mandato del Sindaco;
- la quota di avanzo vincolato del trasferimento statale a ristoro degli incrementi delle indennità degli amministratori;
- la quota di avanzo vincolato per abbattimento barriere architettoniche;
- la quota avanzo vincolato del fondo per l'innovazione;
- la quota di avanzo destinato agli investimenti.

Constatate le richieste relativamente ad investimenti pervenute dai diversi Settori dell'Ente, e precisamente:

- acquisto di attrezzature per manifestazioni culturali e grandi eventi;
- acquisto di attrezzature per le palestre;
- interventi di manutenzione straordinaria c/o il campo sportivo Magistrelli, il cui finanziamento risulta coperto da contributo regionale;
- interventi di adeguamento delle centrali termiche;
- sistemazione impianto di riscaldamento scuole medie;
- sistemazione tende scuole elementari;
- integrazione spesa relativa allo skate park;
- manutenzione straordinaria immobili ERP;
- acquisto di sw e di hw ed apparecchiature per gli uffici comunali;
- rimborso permessi ad edificare (ex oneri di urbanizzazione);
- abbattimento barriere architettoniche attraverso destinazione della quota vincolata 10% dei permessi ad edificare;
- destinazione quota 8% permessi ad edificare urbanizzazione secondaria ad edifici di culto;
- acquisto di attrezzature per la Polizia Locale;
- sistemazione impianti videosorveglianza a seguito di guasti per eventi metereologici;
- trasferimento alla Protezione Civile per acquisto attrezzature.

Preso atto altresì, dell'introito relativo alla trasformazione di diritti di superficie in cessione a titolo di proprietà, da destinare al finanziamento di investimenti e dei maggiori proventi dei permessi ad edificare, oltre al già precitato contributo regionale per interventi di manutenzione straordinaria presso il campo sportivo Magistrelli;

Dato atto che il Consiglio Comunale, con propria deliberazione n. 13 del 30.03.2023, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato il Rendiconto 2022 e che dallo stesso emerge un avanzo di amministrazione 2022 complessivo di € 5.606.806,15, così destinato:

• Avanzo accantonato	€	2.298.504,86
• Avanzo vincolato	€	1.435.250,90
• Avanzo destinato ad investimenti	€	340.616,16
• Avanzo libero	€	1.532.434,23

Considerato che in sede di approvazione del Bilancio di Previsione 2023-2025, approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 23 del 27.04.2023, è stata applicata la quota di avanzo di € 680.660,98, e precisamente la quota di avanzo vincolato di € 189.624,95 e la quota di avanzo libero di € 491.036,03;

Considerato altresì che con deliberazione n. 63 del 03.05.2023 avente ad oggetto "1^ VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022/2024 ED AI SUOI ALLEGATI" la Giunta Comunale ha applicato al Bilancio di Previsione la quota di avanzo di € 293.355,00, corrispondente ad una quota di avanzo investimenti;

Preso atto che l'avanzo di amministrazione 2022 che risulta tuttora disponibile in € 4.632.790,17, così ripartito:

• Avanzo accantonato	€	2.298.504,86
• Avanzo vincolato	€	1.245.625,95
• Avanzo destinato ad investimenti	€	47.261,16
• Avanzo libero	€	1.041.398,20

Rilevato che, occorre applicare al Bilancio 2023 la quota complessiva di avanzo di € 92.105,00, specificatamente di avanzo accantonato per € 14.105,00, di avanzo vincolato per legge per € 42.154,27 e relativo nello specifico ad abbattimento barriere architettoniche per € 30.000,00, a

traferimenti per € 5.500,00 ed al fondo per innovazione € 6.654,27, oltre alla quota di avanzo per investimenti per € 35.845,73, per completare il finanziamento dei citati interventi di investimento che non trovano copertura nelle nuove entrate del titolo IV e per finanziare il pagamento del trattamento di fine mandato del Sindaco, il ristoro allo Stato del trasferimento per compensare gli incrementi delle indennità di Sindaci ed Amministratori non utilizzato nel 2022, l'abbattimento delle barriere architettoniche ed il fondo per l'innovazione da destinare all'acquisto di attrezzature ed apparecchiature hardware per gli uffici comunali;

Considerato che, a seguito di quanto sopra riportato, l'avanzo di amministrazione 2022 viene complessivamente a rideterminarsi in € 4.540.685,17 (Allegato "L"), così destinato:

• Avanzo accantonato	€	2.284.399,86
• Avanzo vincolato	€	1.203.471,68
• Avanzo destinato ad investimenti	€	11.415,43
Avanzo libero	€	1.041.398,20

Considerato che con la variazione di assestamento generale si provvede alla sistemazione del Bilancio di Previsione 2023/2025, per la parte corrente, sulla base delle segnalazioni effettuate dai diversi Settori;

Preso atto che, con la variazione di assestamento di parte corrente, vengono a generarsi risorse correnti sufficienti da ripristinare la destinazione dei permessi ad edificare al totale finanziamento delle spese di investimento per l'esercizio 2023. Si rammenta infatti che, in sede di approvazione del Bilancio di Previsione 2023/2025 venivano destinati alla copertura di spese correnti per € 50.000,00;

Visto che dal 2019, il vincolo di finanza pubblica è venuto a coincidere con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL. Gli Enti, infatti, si considerano "in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo", desunto "dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto", allegato 10 al D.lgs. 118/2011;

Dato atto che, con la suddetta variazione, vengono rispettati i vincoli previsti dalle disposizioni legislative vigenti e, in particolare modo, quelli relativi alla normativa in materia di pareggio di bilancio, come evidenziato dal prospetto (Allegato "I");

Rilevato che, ai fini della verifica del mantenimento degli equilibri, il Settore Economico-Finanziario ha predisposto diversi e separati prospetti:

- Allegato "A" – applicazione avanzo a spese correnti;
- Allegato "B" – applicazione avanzo a spese investimento;
- Allegato "C" – variazione di parte corrente – anno 2023;
- Allegato "D" – variazione di parte investimenti – anno 2023;
- Allegato "E" – variazione anno 2023;
- Allegato "F" – variazione anno 2024;
- Allegato "G" – variazione anno 2025;
- Allegato "H" – variazione di cassa;
- Allegato "I" – quadro generale degli equilibri dopo la variazione – anni 2023, 2024 e 2025;
- Allegato "L" – avanzo di amministrazione 2022 e sue applicazioni al Bilancio di previsione 2023;
- Allegato "M" – fondo finale di cassa;

Visto l'art. 193, comma 2, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 che recita testualmente: "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'articolo 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 al rendiconto dell'esercizio relativo.”;

Visto l'allegato referto del Responsabile del Servizio Finanziario, reso ai sensi degli articoli 5, 21 e 28 del Regolamento di Contabilità;

Rilevato che dallo stesso referto risulta la condizione di rispetto degli equilibri generali di bilancio;

Preso atto che le verifiche effettuate riguardano:

- la gestione di competenza;
- la gestione dei residui;
- la gestione di cassa;
- il rispetto degli equilibri di finanza pubblica;
- il rispetto degli equilibri di bilancio;

Rilevato che, per quanto riguarda la gestione di competenza, si procede contestualmente all'assestamento generale di bilancio (art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000) e quindi nel rispetto degli equilibri generali dello stesso;

Preso atto che, come segnalato dal Responsabile del Settore Finanziario, occorrerà prestare attenzione all'andamento delle voci di bilancio nella restante parte dell'esercizio, in considerazione dell'incertezza della previsione di alcune entrate e di ulteriori spese connesse allo stato di emergenza causato dall'epidemia da Covid-19, oltre agli effetti economici negativi connessi al perpetuarsi del conflitto bellico tra Russia e Ucraina;

Rilevato che, dal Rendiconto della Gestione 2022, approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 13 del 30.03.2023, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato il Rendiconto 2022 e che dallo stesso emerge un avanzo di amministrazione 2022 complessivo di € 5.606.806,15, così destinato:

• Avanzo accantonato	€	2.298.504,86
• Avanzo vincolato	€	1.435.250,90
• Avanzo destinato ad investimenti	€	340.616,16
• Avanzo libero	€	1.532.434,23

Rilevato che, relativamente alla gestione dei residui, sulla base dell'andamento degli stessi, si rileva un equilibrio della citata gestione;

Rilevato che, relativamente alla gestione di cassa, la stessa presenta ad oggi ed in previsione prospettica al termine dell'esercizio, un saldo di cassa finale positivo, in considerazione dell'attuale stanziamento del fondo di riserva di cassa, e conseguentemente rispetta quanto disposto in materia;

Rilevato che risultano rispettati l'obiettivo di finanza pubblica (pareggio di bilancio) e tutti gli equilibri economico-finanziari;

Rilevato inoltre che, allo stato attuale, non esistono debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, così come risulta dalle allegatte attestazioni facenti parte integrante della presente deliberazione;

Preso atto quindi che, allo stato attuale, non risulta necessario adottare alcun atto attraverso il quale introdurre misure necessarie a ripristinare il pareggio;

Rilevata l'opportunità di relazionare al Consiglio Comunale in merito ai sopra citati argomenti, pur in assenza di un obbligo specifico;

Considerato che il documento contabile è stato trasmesso alla Commissione Bilancio e Programmazione e illustrato ed esaminato dalla stessa nella seduta del 13.07.2023;

Visto il parere favorevole dei Revisori dei Conti ai sensi dell'art. 239, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 267/2000, allegato alla presente;

Visti il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii. ed il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii., quale normativa di riferimento per gli Enti Locali;

Visto il Regolamento di Contabilità;

Visto il vigente Statuto Comunale;

Acquisiti gli allegati pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile, espressi dal Responsabile del Settore Finanziario ai sensi dei vigenti artt. 49, comma 1 e 147 *bis* comma 1 del D.lgs. n. 267 del 18 agosto 2000, tutti formalmente acquisiti agli atti;

Con voti favorevoli n. 9, contrari n. 6 (Gibillini, Casorati, Ciceri, Zanzottera, Lonati, Braga), astenuti n. 0, espressi in forma palese dai n. 15 componenti il Consiglio comunale presenti

D E L I B E R A

- 1- Di prendere atto delle premesse, che qui si intendono integralmente riportate;
- 2- Di approvare la variazione di assestamento generale del Bilancio di Previsione 2023/2025:
 - alle previsioni attive e passive del Bilancio 2023 contenuta nel prospetto Allegato "E", che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, e che conclude con le seguenti risultanze riassuntive:

		COMPETENZA
MAGGIORI ENTRATE (compreso avanzo di amministrazione)		480.132,12
		240.010,00
MINORI SPESE		
TOTALE delle variazioni in aumento delle entrate d in diminuzioni delle spese		720.142,12
MINORI ENTRATE		105.753,00

MAGGIORI SPESE

614.389,12

TOTALE delle variazioni in diminuzione delle entrate ed in aumento delle spese

720.142,12

- alle previsioni attive e passive del Bilancio 2024 contenuta nel prospetto Allegato “F”, che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, e che conclude con le seguenti risultanze riassuntive:

MAGGIORI ENTRATE

20.000,00

MINORI SPESE

196.131,00

TOTALE delle variazioni in aumento delle entrate d in diminuzioni delle spese

216.131,00

MINORI ENTRATE

27.281,00

MAGGIORI SPESE

188.850,00

TOTALE delle variazioni in diminuzione delle entrate ed in aumento delle spese

216.131,00

- alle previsioni attive e passive del Bilancio 2025 contenuta nel prospetto Allegato “G”, che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, e che conclude con le seguenti risultanze riassuntive:

MAGGIORI ENTRATE

0,00

MINORI SPESE

202.131,00

TOTALE delle variazioni in aumento delle entrate d in diminuzioni delle spese

202.131,00

MINORI ENTRATE

27.281,00

MAGGIORI SPESE

174.850,00

TOTALE delle variazioni in diminuzione delle entrate
ed in aumento delle spese

202.131,00

- 3- Di dare atto che, a seguito delle modifiche apportate, il quadro degli equilibri per gli anni 2023-2024-2025 risulta rideterminato come da prospetto (Allegato "I"), che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- 4- Di dare atto che il Documento Unico di Programmazione 2023/2025 deve intendersi modificato, in forza della modifica subita dalle risorse assegnate ad alcune missioni e programmi;
- 5- Di prendere atto che, a seguito della presente variazione di Bilancio, viene rispettato il Pareggio di Bilancio;
- 6- Di approvare le variazioni alle previsioni di cassa contenute nel Bilancio di previsione 2023/2025, come riepilogate nel prospetto Allegato "H", che forma parte integrante e sostanziale del presente atto deliberativo;
- 7- Di prendere atto che, per effetto delle variazioni sopra riportate, la previsione del fondo finale di cassa risulta positivo, come sintetizzato nell'Allegato "M", che forma parte integrante e sostanziale del presente atto deliberativo;
- 8- Di prendere atto che l'avanzo di amministrazione 2022 applicabile viene a rideterminarsi in € 4.522.790,17, per effetto di quanto in premessa indicato (Allegato "L");
- 9- Di dare mandato al Settore Finanziario affinché provveda alle conseguenti variazioni, riepilogate nell'allegato 8/1, riportante i dati di interesse del Tesoriere;
- 10- Di dare atto che, ai sensi dell'art. 193, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, con la presente variazione non si altera il pareggio finanziario di Bilancio e vengono rispettati tutti gli equilibri stabiliti in Bilancio per la copertura delle spese correnti e il finanziamento degli investimenti secondo le norme contabili recate dal Testo Unico degli Enti Locali, approvato con D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., coordinato ed integrato con il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;
- 11- Di dare atto che la salvaguardia degli equilibri del Bilancio dell'esercizio finanziario 2023 viene rispettata, come evidenziato dall'Allegato "Verifica degli equilibri di Bilancio anno 2023", in quanto:
 - a) dai dati della gestione finanziaria non si prevede un disavanzo di amministrazione o di gestione per squilibri della gestione di competenza, della gestione di cassa ovvero della gestione dei residui, così come evidenziato dal referto del Responsabile del Settore Finanziario e dalle scritture contabili dei prospetti allo stesso allegati quale parte integrante e sostanziale – Referto del Responsabile del Servizio Finanziario;
 - b) non risultano debiti da ripianare di cui all'art. 194 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, come da apposite attestazioni rese dai soggetti competenti che si allegano alla presente quale parte integrante e sostanziale – Attestazioni debiti fuori Bilancio;
 - c) i residui di propria competenza risultanti dal Rendiconto della Gestione 2022, aggiornati alla data di redazione del provvedimento sono attendibili e non risultano attualmente segnali/elementi tali da pregiudicare il mantenimento degli stessi;
 - d) dal Rendiconto della Gestione 2022 non emerge disavanzo di amministrazione, bensì un avanzo di amministrazione di € 5.606.806,15;

- 12- Di fare proprie e rendere sin d'ora vincolanti le prescrizioni di cui al referto del Responsabile del Settore Finanziario;
- 13- Di non provvedere, di conseguenza, a nessuna operazione di riequilibrio ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, in quanto non necessaria;
- 14- Di dare atto che la presente deliberazione costituirà allegato al Rendiconto della Gestione 2023.

****** CON VOTI FAVOREVOLI N. 9, CONTRARI N. 6 (GIBILLINI, CASORATI, CICERI, ZANZOTTERA, LONATI, BRAGA) LA PRESENTE DELIBERAZIONE VIENE DICHIARATA IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE AI SENSI DELL'ART. 134, COMMA 4, DEL D.LGS. 18/08/2000 N. 267.**



COMUNE DI BAREGGIO
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA ASS_AVT1 DEL 07/07/2023

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
ENTRATA								
E	0.0000			Avanzo di amministrazione / Fondo Pluriennale Vincolato	5.194.345,09	19.605,00	0,00	5.213.950,09
TOTALE ENTRATA					5.194.345,09	19.605,00	0,00	5.213.950,09
USCITA								
U	01.01.1			Organi istituzionali	302.530,00	19.605,00	0,00	322.135,00
TOTALE USCITA					302.530,00	19.605,00	0,00	322.135,00
DIFFERENZE						0,00	0,00	



COMUNE DI BAREGGIO
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA ASS_AVT2 DEL 07/07/2023

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
ENTRATA								
E	0.0000			Avanzo di amministrazione / Fondo Pluriennale Vincolato	5.194.345,09	72.500,00	0,00	5.266.845,09
TOTALE ENTRATA					5.194.345,09	72.500,00	0,00	5.266.845,09
USCITA								
U	01.05.2			Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3.977.700,00	30.000,00	0,00	4.007.700,00
U	01.08.2			Statistica e sistemi informativi	135.992,00	15.000,00	0,00	150.992,00
U	05.02.2			Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	4.000,00	27.500,00	0,00	31.500,00
TOTALE USCITA					4.117.692,00	72.500,00	0,00	4.190.192,00
DIFFERENZE						0,00	0,00	



COMUNE DI BAREGGIO
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA ASS_T1 DEL 07/07/2023

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
ENTRATA								
E	1.0101			Imposte tasse e proventi assimilati	7.751.200,00	0,00	-71.033,00	7.680.167,00
E	1.0301			Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.596.000,00	0,00	-11.300,00	1.584.700,00
E	2.0101			Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	631.071,39	149.724,00	0,00	780.795,39
E	3.0100			Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.395.965,00	10.803,12	0,00	2.406.768,12
E	3.0500			Rimborsi e altre entrate correnti	354.220,00	0,00	-11.900,00	342.320,00
TOTALE ENTRATA					12.728.456,39	160.527,12	-94.233,00	12.794.750,51

USCITA								
U	01.01.1			Organi istituzionali	302.530,00	0,00	-14.300,00	288.230,00
U	01.02.1			Segreteria generale	663.712,91	6.400,00	-410,00	669.702,91
U	01.04.1			Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	408.588,62	10.000,00	-500,00	418.088,62
U	01.05.1			Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	448.200,00	25.900,00	-24.300,00	449.800,00
U	01.06.1			Ufficio tecnico	591.405,39	0,00	-27.100,00	564.305,39
U	01.08.1			Statistica e sistemi informativi	155.950,00	4.000,00	0,00	159.950,00
U	01.10.1			Risorse umane	677.433,87	22.000,00	0,00	699.433,87
U	01.11.1			Altri servizi generali	406.291,00	4.000,00	-14.000,00	396.291,00
U	03.01.1			Polizia locale e amministrativa	703.105,00	11.500,00	-7.400,00	707.205,00
U	04.01.1			Istruzione prescolastica	97.610,00	10.000,00	-10.000,00	97.610,00
U	04.02.1			Altri ordini di istruzione non universitaria	350.192,00	10.000,00	-10.000,00	350.192,00
U	04.06.1			Servizi ausiliari all'istruzione	1.089.100,00	0,00	-7.500,00	1.081.600,00
U	04.07.1			Diritto allo studio	91.350,00	7.500,00	0,00	98.850,00
U	05.02.1			Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	327.113,43	17.000,00	-7.900,00	336.213,43
U	06.01.1			Sport e tempo libero	250.732,60	0,00	-1.025,00	249.707,60
U	08.02.1			Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	138.845,00	10.000,00	-10.000,00	138.845,00
U	09.02.1			Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	442.200,00	0,00	-150,00	442.050,00
U	09.03.1			Rifiuti	1.927.100,00	0,00	-5.000,00	1.922.100,00
U	10.05.1			Viabilità e infrastrutture stradali	642.180,00	0,00	-54.025,00	588.155,00
U	12.01.1			Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.305.315,00	25.000,00	-700,00	1.329.615,00

ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA ASS_T1 DEL 07/07/2023

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
U	12.02.1			Interventi per la disabilità	456.292,25	23.053,00	0,00	479.345,25
U	12.03.1			Interventi per gli anziani	306.690,00	0,00	-2.000,00	304.690,00
U	12.04.1			Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	7.000,00	7.000,00	0,00	14.000,00
U	12.05.1			Interventi per le famiglie	62.350,00	4.000,00	0,00	66.350,00
U	12.06.1			Interventi per il diritto alla casa	11.816,75	10.768,12	0,00	22.584,87
U	12.07.1			Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	314.511,86	6.400,00	0,00	320.911,86
U	12.08.1			Cooperazione e associazionismo	115.500,00	40.800,00	-40.800,00	115.500,00
U	20.01.1			Fondo di riserva	40.982,60	983,00	0,00	41.965,60
U	20.02.1			Fondo crediti di dubbia esigibilità	492.000,00	0,00	-2.900,00	489.100,00
TOTALE USCITA					12.826.098,28	256.304,12	-240.010,00	12.842.392,40
DIFFERENZE						-95.777,00	145.777,00	



COMUNE DI BAREGGIO
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA ASS_T2 DEL 07/07/2023

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
ENTRATA								
E	4.0200			Contributi agli investimenti	4.837.698,50	85.000,00	0,00	4.922.698,50
E	4.0400			Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	47.500,00	0,00	47.500,00
E	4.0500			Altre entrate in conto capitale	277.000,00	95.000,00	-11.520,00	360.480,00
TOTALE ENTRATA					5.114.698,50	227.500,00	-11.520,00	5.330.678,50

USCITA								
U	01.05.2			Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3.977.700,00	12.500,00	0,00	3.990.200,00
U	03.01.2			Polizia locale e amministrativa	88.299,00	12.380,00	0,00	100.679,00
U	04.02.2			Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
U	05.02.2			Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	4.000,00	2.400,00	0,00	6.400,00
U	06.01.2			Sport e tempo libero	1.628.550,00	111.000,00	0,00	1.739.550,00
U	08.01.2			Urbanistica e assetto del territorio	20.300,00	30.000,00	0,00	50.300,00
U	08.02.2			Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
U	11.01.2			Sistema di protezione civile	0,00	7.700,00	0,00	7.700,00
TOTALE USCITA					5.718.849,00	265.980,00	0,00	5.984.829,00

DIFFERENZE						-38.480,00	-11.520,00	
-------------------	--	--	--	--	--	-------------------	-------------------	--



COMUNE DI BAREGGIO CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA ASS DEL 07/07/2023

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
ENTRATA								
E	0.0000			Avanzo di amministrazione / Fondo Pluriennale Vincolato	5.194.345,09	92.105,00	0,00	5.286.450,09
E	1.0101			Imposte tasse e proventi assimilati	7.751.200,00	0,00	-71.033,00	7.680.167,00
E	1.0301			Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.596.000,00	0,00	-11.300,00	1.584.700,00
E	2.0101			Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	631.071,39	149.724,00	0,00	780.795,39
E	3.0100			Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.395.965,00	10.803,12	0,00	2.406.768,12
E	3.0500			Rimborsi e altre entrate correnti	354.220,00	0,00	-11.900,00	342.320,00
E	4.0200			Contributi agli investimenti	4.837.698,50	85.000,00	0,00	4.922.698,50
E	4.0400			Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	47.500,00	0,00	47.500,00
E	4.0500			Altre entrate in conto capitale	277.000,00	95.000,00	-11.520,00	360.480,00
TOTALE ENTRATA					23.037.499,98	480.132,12	-105.753,00	23.411.879,10

USCITA								
U	01.01.1			Organi istituzionali	302.530,00	19.605,00	-14.300,00	307.835,00
U	01.02.1			Segreteria generale	663.712,91	6.400,00	-410,00	669.702,91
U	01.04.1			Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	408.588,62	10.000,00	-500,00	418.088,62
U	01.05.1			Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	448.200,00	25.900,00	-24.300,00	449.800,00
U	01.05.2			Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3.977.700,00	42.500,00	0,00	4.020.200,00
U	01.06.1			Ufficio tecnico	591.405,39	0,00	-27.100,00	564.305,39
U	01.08.1			Statistica e sistemi informativi	155.950,00	4.000,00	0,00	159.950,00
U	01.08.2			Statistica e sistemi informativi	135.992,00	15.000,00	0,00	150.992,00
U	01.10.1			Risorse umane	677.433,87	22.000,00	0,00	699.433,87
U	01.11.1			Altri servizi generali	406.291,00	4.000,00	-14.000,00	396.291,00
U	03.01.1			Polizia locale e amministrativa	703.105,00	11.500,00	-7.400,00	707.205,00
U	03.01.2			Polizia locale e amministrativa	88.299,00	12.380,00	0,00	100.679,00
U	04.01.1			Istruzione prescolastica	97.610,00	10.000,00	-10.000,00	97.610,00
U	04.02.1			Altri ordini di istruzione non universitaria	350.192,00	10.000,00	-10.000,00	350.192,00
U	04.02.2			Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
U	04.06.1			Servizi ausiliari all'istruzione	1.089.100,00	0,00	-7.500,00	1.081.600,00

ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA ASS DEL 07/07/2023

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
U	04.07.1			Diritto allo studio	91.350,00	7.500,00	0,00	98.850,00
U	05.02.1			Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	327.113,43	17.000,00	-7.900,00	336.213,43
U	05.02.2			Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	4.000,00	29.900,00	0,00	33.900,00
U	06.01.1			Sport e tempo libero	250.732,60	0,00	-1.025,00	249.707,60
U	06.01.2			Sport e tempo libero	1.628.550,00	111.000,00	0,00	1.739.550,00
U	08.01.2			Urbanistica e assetto del territorio	20.300,00	30.000,00	0,00	50.300,00
U	08.02.1			Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	138.845,00	10.000,00	-10.000,00	138.845,00
U	08.02.2			Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
U	09.02.1			Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	442.200,00	0,00	-150,00	442.050,00
U	09.03.1			Rifiuti	1.927.100,00	0,00	-5.000,00	1.922.100,00
U	10.05.1			Viabilità e infrastrutture stradali	642.180,00	0,00	-54.025,00	588.155,00
U	11.01.2			Sistema di protezione civile	0,00	7.700,00	0,00	7.700,00
U	12.01.1			Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.305.315,00	25.000,00	-700,00	1.329.615,00
U	12.02.1			Interventi per la disabilità	456.292,25	23.053,00	0,00	479.345,25
U	12.03.1			Interventi per gli anziani	306.690,00	0,00	-2.000,00	304.690,00
U	12.04.1			Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	7.000,00	7.000,00	0,00	14.000,00
U	12.05.1			Interventi per le famiglie	62.350,00	4.000,00	0,00	66.350,00
U	12.06.1			Interventi per il diritto alla casa	11.816,75	10.768,12	0,00	22.584,87
U	12.07.1			Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	314.511,86	6.400,00	0,00	320.911,86
U	12.08.1			Cooperazione e associazionismo	115.500,00	40.800,00	-40.800,00	115.500,00
U	20.01.1			Fondo di riserva	40.982,60	983,00	0,00	41.965,60
U	20.02.1			Fondo crediti di dubbia esigibilità	492.000,00	0,00	-2.900,00	489.100,00
TOTALE USCITA					18.680.939,28	614.389,12	-240.010,00	19.055.318,40

DIFFERENZE						-134.257,00	134.257,00	
-------------------	--	--	--	--	--	--------------------	-------------------	--



COMUNE DI BAREGGIO CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

ESERCIZIO 2023, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA ASS_T1 DEL 07/07/2023

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
ENTRATA								
E	1.0101			Imposte tasse e proventi assimilati	7.678.500,00	0,00	-21.281,00	7.657.219,00
E	2.0101			Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	541.617,39	20.000,00	0,00	561.617,39
E	3.0500			Rimborsi e altre entrate correnti	347.420,00	0,00	-6.000,00	341.420,00
TOTALE ENTRATA					8.567.537,39	20.000,00	-27.281,00	8.560.256,39

USCITA								
U	01.01.1			Organi istituzionali	306.530,00	0,00	-10.000,00	296.530,00
U	01.02.1			Segreteria generale	637.310,00	37.400,00	0,00	674.710,00
U	01.03.1			Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	231.010,00	0,00	-3.400,00	227.610,00
U	01.04.1			Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	400.100,00	4.000,00	-1.300,00	402.800,00
U	01.05.1			Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	398.420,00	24.200,00	-2.000,00	420.620,00
U	01.06.1			Ufficio tecnico	551.610,00	1.500,00	-9.500,00	543.610,00
U	01.07.1			Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	311.460,00	0,00	-3.400,00	308.060,00
U	01.08.1			Statistica e sistemi informativi	160.550,00	2.000,00	0,00	162.550,00
U	01.10.1			Risorse umane	494.649,36	13.350,00	0,00	507.999,36
U	01.11.1			Altri servizi generali	402.300,00	2.000,00	-23.931,00	380.369,00
U	03.01.1			Polizia locale e amministrativa	687.500,00	4.000,00	0,00	691.500,00
U	04.06.1			Servizi ausiliari all'istruzione	1.055.140,00	0,00	-7.500,00	1.047.640,00
U	04.07.1			Diritto allo studio	88.000,00	7.500,00	0,00	95.500,00
U	05.02.1			Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	267.680,00	29.100,00	-5.400,00	291.380,00
U	09.03.1			Rifiuti	1.866.000,00	0,00	-1.000,00	1.865.000,00
U	10.05.1			Viabilità e infrastrutture stradali	642.330,00	0,00	-53.000,00	589.330,00
U	12.01.1			Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.268.400,00	0,00	-30.500,00	1.237.900,00
U	12.02.1			Interventi per la disabilità	423.000,00	20.000,00	0,00	443.000,00
U	12.07.1			Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	308.600,00	3.000,00	0,00	311.600,00
U	12.08.1			Cooperazione e associazionismo	117.500,00	40.800,00	-40.800,00	117.500,00
U	20.02.1			Fondo crediti di dubbia esigibilità	478.600,00	0,00	-4.400,00	474.200,00
TOTALE USCITA					11.096.689,36	188.850,00	-196.131,00	11.089.408,36

ESERCIZIO 2023, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA ASS_T1 DEL 07/07/2023

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
DIFFERENZE						-168.850,00	168.850,00	



COMUNE DI BAREGGIO
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

ESERCIZIO 2023, ANNO 2025 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA ASS_T1 DEL 07/07/2023

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
ENTRATA								
E	1.0101			Imposte tasse e proventi assimilati	7.690.500,00	0,00	-21.281,00	7.669.219,00
E	3.0500			Rimborsi e altre entrate correnti	347.420,00	0,00	-6.000,00	341.420,00
TOTALE ENTRATA					8.037.920,00	0,00	-27.281,00	8.010.639,00

USCITA								
U	01.01.1			Organi istituzionali	306.530,00	0,00	-10.000,00	296.530,00
U	01.02.1			Segreteria generale	622.310,00	37.900,00	0,00	660.210,00
U	01.03.1			Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	231.010,00	0,00	-3.400,00	227.610,00
U	01.04.1			Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	400.100,00	4.000,00	-1.300,00	402.800,00
U	01.05.1			Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	392.910,00	30.200,00	-2.000,00	421.110,00
U	01.06.1			Ufficio tecnico	552.110,00	1.000,00	-9.500,00	543.610,00
U	01.07.1			Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	311.460,00	0,00	-3.400,00	308.060,00
U	01.08.1			Statistica e sistemi informativi	161.150,00	2.000,00	0,00	163.150,00
U	01.10.1			Risorse umane	488.149,16	13.350,00	0,00	501.499,16
U	01.11.1			Altri servizi generali	402.300,00	2.000,00	-30.531,00	373.769,00
U	03.01.1			Polizia locale e amministrativa	687.500,00	4.000,00	0,00	691.500,00
U	04.06.1			Servizi ausiliari all'istruzione	1.065.640,00	0,00	-7.500,00	1.058.140,00
U	04.07.1			Diritto allo studio	88.000,00	7.500,00	0,00	95.500,00
U	05.02.1			Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	267.680,00	29.100,00	-5.400,00	291.380,00
U	09.03.1			Rifiuti	1.866.000,00	0,00	-1.000,00	1.865.000,00
U	10.05.1			Viabilità e infrastrutture stradali	657.330,00	0,00	-52.000,00	605.330,00
U	12.01.1			Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.265.400,00	0,00	-30.900,00	1.234.500,00
U	12.07.1			Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	308.600,00	3.000,00	0,00	311.600,00
U	12.08.1			Cooperazione e associazionismo	117.500,00	40.800,00	-40.800,00	117.500,00
U	20.02.1			Fondo crediti di dubbia esigibilità	478.600,00	0,00	-4.400,00	474.200,00
TOTALE USCITA					10.670.279,16	174.850,00	-202.131,00	10.642.998,16

ESERCIZIO 2023, ANNO 2025 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA ASS_T1 DEL 07/07/2023

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
DIFFERENZE						-174.850,00	174.850,00	



COMUNE DI BAREGGIO CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA ASS DEL 07/07/2023

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
ENTRATA								
E	1.0101			Imposte tasse e proventi assimilati	8.838.333,03	0,00	-71.033,00	8.767.300,03
E	1.0301			Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.612.816,78	0,00	-11.300,00	1.601.516,78
E	2.0101			Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	914.797,50	149.724,00	0,00	1.064.521,50
E	3.0100			Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.135.575,21	10.803,12	0,00	3.146.378,33
E	3.0500			Rimborsi e altre entrate correnti	399.310,79	0,00	-11.900,00	387.410,79
E	4.0200			Contributi agli investimenti	6.188.943,78	85.000,00	0,00	6.273.943,78
E	4.0400			Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	47.500,00	0,00	47.500,00
E	4.0500			Altre entrate in conto capitale	277.000,00	95.000,00	-11.520,00	360.480,00
TOTALE ENTRATA					21.366.777,09	388.027,12	-105.753,00	21.649.051,21

USCITA								
U	01.01.1			Organi istituzionali	345.897,52	19.605,00	-14.300,00	351.202,52
U	01.02.1			Segreteria generale	702.063,59	6.400,00	-410,00	708.053,59
U	01.04.1			Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	688.701,89	10.000,00	-500,00	698.201,89
U	01.05.1			Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	630.120,76	5.900,00	-4.300,00	631.720,76
U	01.05.2			Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	4.150.822,47	42.500,00	0,00	4.193.322,47
U	01.06.1			Ufficio tecnico	666.328,25	0,00	-27.100,00	639.228,25
U	01.08.1			Statistica e sistemi informativi	195.211,95	4.000,00	0,00	199.211,95
U	01.08.2			Statistica e sistemi informativi	155.428,64	15.000,00	0,00	170.428,64
U	01.10.1			Risorse umane	790.906,12	22.000,00	0,00	812.906,12
U	01.11.1			Altri servizi generali	512.443,51	4.000,00	-14.000,00	502.443,51
U	03.01.1			Polizia locale e amministrativa	804.801,99	11.500,00	-7.400,00	808.901,99
U	03.01.2			Polizia locale e amministrativa	210.354,68	12.380,00	0,00	222.734,68
U	04.02.2			Altri ordini di istruzione non universitaria	80.624,80	60.000,00	0,00	140.624,80
U	04.06.1			Servizi ausiliari all'istruzione	1.324.915,84	0,00	-7.500,00	1.317.415,84
U	04.07.1			Diritto allo studio	91.350,00	7.500,00	0,00	98.850,00
U	05.02.1			Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	380.949,31	17.000,00	-7.900,00	390.049,31
U	05.02.2			Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	62.517,30	29.900,00	0,00	92.417,30

ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA ASS DEL 07/07/2023

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
U	06.01.1			Sport e tempo libero	391.890,68	0,00	-1.025,00	390.865,68
U	06.01.2			Sport e tempo libero	1.717.180,61	111.000,00	0,00	1.828.180,61
U	08.01.2			Urbanistica e assetto del territorio	20.300,00	30.000,00	0,00	50.300,00
U	08.02.2			Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
U	09.02.1			Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	590.963,88	0,00	-150,00	590.813,88
U	09.03.1			Rifiuti	2.403.299,35	0,00	-5.000,00	2.398.299,35
U	10.05.1			Viabilità e infrastrutture stradali	1.090.951,51	0,00	-54.025,00	1.036.926,51
U	11.01.2			Sistema di protezione civile	0,00	7.700,00	0,00	7.700,00
U	12.01.1			Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.531.265,90	25.000,00	-700,00	1.555.565,90
U	12.02.1			Interventi per la disabilità	506.192,20	23.053,00	0,00	529.245,20
U	12.03.1			Interventi per gli anziani	347.273,98	0,00	-2.000,00	345.273,98
U	12.04.1			Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	8.950,99	7.000,00	0,00	15.950,99
U	12.05.1			Interventi per le famiglie	78.432,42	4.000,00	0,00	82.432,42
U	12.06.1			Interventi per il diritto alla casa	44.535,26	10.768,12	0,00	55.303,38
U	12.07.1			Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	328.967,90	6.400,00	0,00	335.367,90
U	12.08.1			Cooperazione e associazionismo	144.362,80	40.800,00	-40.800,00	144.362,80
U	20.01.1			Fondo di riserva	1.206.645,00	0,00	-94.022,00	1.112.623,00
TOTALE USCITA					22.204.651,10	563.406,12	-281.132,00	22.486.925,22
DIFFERENZE						-175.379,00	175.379,00	

COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			9.431.178,03		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		369.364,15	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	(+)		12.797.250,51	12.621.231,39	12.613.512,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		13.740.844,61	12.737.267,42	12.701.512,00
di cui:					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			<i>489.100,00</i>	<i>474.200,00</i>	<i>474.200,00</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-574.229,95	-116.036,03	-88.000,00
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 risultato di amministrazione presunto per spese correnti e rimborso dei prestiti (2)	(+)		574.229,95	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	116.036,03	88.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		491.891,03		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		3.850.964,96	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		5.330.678,50	1.134.072,06	630.000,00
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	116.036,03	88.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		9.673.534,49	1.018.036,03	542.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4) :

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione liquidità	(-)	574.229,95	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		-574.229,95	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle

vincoli	descrizione	vincoli	Composizione avanzo di amministrazione al 1 gennaio 2023	Applicazione Bilancio di Previsione 2023	Applicazione 1^ variazione Bilancio 2023	Applicazione variazione assestamento Bilancio 2023	Residuo avanzo di amministrazione da applicare
avanzo parte accantonata	fondo contenzioso	ACC	95.400,00	-	-	-	95.400,00
avanzo parte accantonata	rimborsi franchigie	ACC	28.460,12	-	-	-	28.460,12
avanzo parte accantonata	ripiano perdite partecipate	ACC	27.413,00	-	-	-	27.413,00
avanzo parte accantonata	rischi spese legali	ACC	56.852,22	-	-	-	56.852,22
avanzo parte accantonata	fine mandato sindaco	ACC	16.928,09	-	-	14.105,00	2.823,09
avanzo parte accantonata	trattamento di quiescenza	ACC	11.880,54	-	-	-	11.880,54
avanzo parte accantonata	incarichi e affidamenti diversi	ACC	155.647,70	-	-	-	155.647,70
avanzo parte accantonata	accantonamento per applicazioni contrattuali	ACC	150.547,92	-	-	-	150.547,92
avanzo parte accantonata	Fondo Crediti di Dubbia e Difficile Esazione	AFF	1.755.375,27	-	-	-	1.755.375,27
TOTALE AVANZO PARTE ACCANTONATA			2.298.504,86	-	-	- 14.105,00	2.284.399,86
avanzo vincolato per legge	avanzo vincolato per legge	AVL	437.479,30	- 15.000,00	-	- 30.000,00	392.479,30
avanzo trasferimenti	avanzo trasferimenti	AVT	364.117,33	- 126.624,95	-	- 5.500,00	231.992,38
avanzo vincolato dall'ente	avanzo vincolato dall'ente	AVE	633.654,27	- 48.000,00	-	- 6.654,27	579.000,00
TOTALE AVANZO VINCOLATO PER LEGGE			1.435.250,90	- 189.624,95	-	- 42.154,27	1.203.471,68
TOTALE AVANZO VINCOLATO PER INVESTIMENTI			340.616,16	-	- 293.355,00	- 35.845,73	11.415,43
TOTALE AVANZO LIBERO			1.532.434,23	- 491.036,03	-	-	1.041.398,20
TOTALE AVANZO			5.606.806,15	- 680.660,98	- 293.355,00	- 92.105,00	4.540.685,17

Fondo di cassa al 1 gennaio 2023		9.431.178,03
ENTRATE		
Titolo 1	10.368.816,81	
Titolo 2	1.066.521,50	
Titolo 3	3.534.289,12	
Titolo 4	6.681.923,78	
Titolo 5	-	
Titolo 6	-	
Titolo 7	-	
Titolo 8	-	
Titolo 9	2.715.709,76	
Totale previsioni di cassa - entrate		24.367.260,97
SPESE		
Titolo 1	17.721.786,88	
Titolo 2	10.917.571,90	
Titolo 3	-	
Titolo 4	-	
Titolo 5	-	
Titolo 6	-	
Titolo 7	2.980.095,83	
Totale previsioni di cassa - spese		31.619.454,61
Previsione Fondo di cassa al 31 dicembre 2023		2.178.984,39
<u>Totale Fondo di Riserva di cassa iscritto in bilancio</u>		<u>1.112.623,00</u>



ART. 193 DEL D.LGS. 267/2000

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ANNO 2023



ART. 193 DEL D.LGS. 267/2000

REFERTO DEL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

RELAZIONE RELATIVA AL CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI – anno 2023

L'ordinamento finanziario e contabile degli Enti Locali, approvato con il D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii., disciplina, tra l'altro, i principi e le regole fondamentali per garantire la corretta ed economica utilizzazione delle risorse finanziarie disponibili, quale elemento necessario per la costante prevenzione del verificarsi di situazioni cosiddette patologiche di dissesto finanziario che rendono l'Amministrazione incapace di garantire l'assolvimento delle funzioni e dei servizi indispensabili.

L'attività riferita alla salvaguardia degli equilibri di Bilancio è pertanto attualmente disciplinata dall'articolo 193 del TUEL, quale attività di verifica e di riscontro della gestione dell'ente locale, che testualmente recita:

“..... 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'articolo 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 al rendiconto dell'esercizio relativo....”.

A tal fine viene imposto all'Ente Locale il rispetto, sia durante la gestione che nelle variazioni di Bilancio approvate, del pareggio finanziario complessivo e tutti gli equilibri stabiliti dalle norme contabili per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti.

In particolare, al Consiglio Comunale viene attribuito il ruolo di organo di verifica e di controllo sull'andamento della gestione nel corso dell'esercizio attraverso l'analisi sugli equilibri finanziari che è pertanto diventato, in questa ottica, un adempimento dal quale l'Organo Consiliare non può esimersi.

L'operazione di ricognizione portata all'attenzione del Consiglio Comunale ha, quindi, sia una valenza di carattere generale, che una duplice finalità:

- o verificare il permanere degli equilibri generali di Bilancio;

- intervenire, in caso di compromissione degli equilibri generali di Bilancio, deliberando le misure idonee per ripristinare la situazione di pareggio.

Con riguardo all'aspetto operativo, il controllo sugli equilibri finanziari da attuare secondo il disposto normativo sopra riportato ha pertanto l'obiettivo di considerare ogni aspetto della gestione finanziaria e di intervenire, nel caso in cui gli equilibri generali di bilancio risultino compromessi, attraverso alcuni istituti.

Questi istituti sono, in particolare, posti in capo al Responsabile del Settore Finanziario, al quale competono, oltre a tutte le incombenze relative al coordinamento ed alla gestione dell'attività finanziaria dell'Ente, il periodico controllo sullo stato di accertamento delle entrate e di impegno delle spese, il rilascio dei pareri di regolarità contabile sulle proposte di deliberazione comportanti spesa o minori entrate e del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria sui provvedimenti dirigenziali di impegno della spesa, nonché le eventuali segnalazioni obbligatorie nel caso in cui si ravvisino situazioni tali da pregiudicare gli equilibri di bilancio.

Tale attività del Responsabile del Settore Finanziario è, in ultima analisi, diretta al costante mantenimento degli equilibri del bilancio dando riscontro al Consiglio Comunale di questa attività e dei connessi risvolti.

Naturalmente, le informazioni di natura finanziaria messe a disposizione dell'Organo Consiliare non devono riguardare soltanto la situazione attuale di Bilancio, ma considerare anche la proiezione delle disponibilità di entrate e delle esigenze di spesa di fine esercizio, sulla base delle stime effettuate dai diversi Settori/Servizi secondo le specifiche competenze.

Questa relazione risponde appunto all'esigenza di portare l'Organo Consiliare a conoscenza di quanto previsto dalla normativa, rendendo quindi possibile l'attuazione del proprio ruolo di controllo, oltre che di indirizzo.

Prima di evidenziare con una serie di prospetti la situazione complessiva, va fatta una premessa: i dati contabili di riferimento riportati nella presente relazione sono collegati ad una valutazione dei dati contabili che tiene conto anche della variazione di Bilancio che verrà approvata dal Consiglio Comunale unitamente al provvedimento di verifica degli equilibri di Bilancio.

Si sottolinea in tale contesto l'assestamento del Bilancio e la verifica degli equilibri vengono contestualmente presentati all'organo consiliare.

Il D.Lgs. n. 118/2011 ed il "nuovo" TUEL prevedono infatti la presentazione di entrambi i documenti in via anticipata rispetto al passato, da novembre a luglio per quanto riguarda l'assestamento di Bilancio e da settembre a luglio per quanto riguarda l'operazione di verifica degli equilibri.

L'anticipo dei provvedimenti si colloca nel solco tracciato dalle nuove norme relative alla programmazione, che tentano di anticipare tutti i tempi di avvio del processo di programmazione stesso per consentire un avvio dell'esercizio finanziario con documenti programmatici e contabili definiti.

Le risultanze finanziarie evidenziano situazioni di equilibrio nelle gestioni corrente ed in conto capitale, che fanno ragionevolmente presumere il loro mantenimento fino alla chiusura dell'esercizio.

Le poste attive e passive che concorrono alla definizione del predetto equilibrio saranno chiaramente oggetto di monitoraggio nel corso della restante parte dell'esercizio finanziario.

Equilibri di Bilancio alla data di rilevazione:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		9.431.178,03	
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		369.364,15
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		12.797.250,51
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		13.740.844,61
<i>di cui:</i>			
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			<i>0,00</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			<i>489.100,00</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-574.229,95

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	(+)		574.229,95
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)			
		O=G+H+I-L+M	0,00

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		491.891,03
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		3.850.964,96
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		5.330.678,50
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	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		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 finanziaria	(-)		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		9.673.534,49 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
		Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E	0,00

S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		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 finanziaria	(+)		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 acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
EQUILIBRIO FINALE			
		W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00

Al fine di dare evidenza all'affermazione del mantenimento degli equilibri di Bilancio si è ritenuto opportuno analizzare le risultanze secondo i seguenti aspetti di natura finanziaria:

1. LA GESTIONE DI COMPETENZA:
 - l'impatto della gestione delle entrate e delle spese realizzate alla data di valutazione dei dati contabili precisando, come già detto, che gli stessi tengono conto anche della variazione di Bilancio che verrà approvata unitamente al provvedimento di verifica degli equilibri di Bilancio;
 - la verifica della congruità del Fondo Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (FCDDE);
 - la verifica della congruità del Fondo di Riserva (di competenza e di cassa);
 - la verifica degli investimenti;
2. LA GESTIONE DEI RESIDUI
 - attendibilità dei residui (attivi e passivi) riportati;
 - assenza di debiti fuori bilancio;
 - la verifica della congruità del Fondo Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (FCDDE), riferito ai residui attivi riportati.
3. LA GESTIONE DI CASSA
 - la situazione di cassa;
 - il ricorso all'anticipazione di cassa.

1. LA GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione delle entrate e delle spese

Con riferimento alla gestione di competenza ritengo doveroso fare le seguenti precisazioni:

- il Bilancio di Previsione 2023/2025 è stato deliberato dall'Organo Consiliare nel corso del mese di aprile 2023;
- nell'ambito del presente provvedimento si è proceduto ad effettuare anche l'assestamento di Bilancio, così come precisato in premessa, sulla base delle proposte dei Responsabili di Settore;
- le valutazioni di seguito riportate si fondano, pertanto, su dati di bilancio "assestati" a seguito della variazione di assestamento generale e, pertanto, rispettosi degli equilibri previsti dalla vigente normativa.

Alla luce di quanto sopra riportato si può quindi affermare che, sulla base dell'attività svolta da tutti i Responsabili di Settore, coordinata dal Settore Finanziario, risulta la condizione di rispetto degli equilibri generali di Bilancio.

Dopo l'approvazione del Bilancio di Previsione, nel corso dei mesi di maggio e giugno sono state approvate due variazioni, adottate in via d'urgenza dalla Giunta Comunale, la prima al fine di dare avvio alla procedura di gara per l'avvio degli interventi sulla Bocciofila finanziati nell'ambito del PNRR e l'acquisto di strumentazione da parte della Polizia Locale anch'esso con parziale finanziamento da parte della Regione Lombardia. La seconda variazione invece è stata dovuta alla necessità di coprire maggiori spese relative ai centri estivi.

Relativamente ad alcune entrate si segnala non sono state ancora completamente accertate, tra le principali si evidenziano:

- Saldo IMU, per circa € 1.296.000,00;
- IMU a seguito di attività accertativa e di controllo, per circa € 117.000,00;
- Sanzioni per violazioni al codice della strada, per circa € 175.000,00;
- Rette relative a servizi educativi, nido, assistenza, per circa € 110.500,00;
- Proventi gas metano, per € 610.000,00;

Per conto risultano voci di spesa, quali: stipendi, spese per utenze, spese per servizi appaltati, ecc., che per effetto di quanto previsto dai principi contabili, risultano in molti casi completamente impegnate per l'intero esercizio.

Come evidenziato, si dovrà prestare attenzioni all'andamento delle voci di bilancio nella restante parte dell'esercizio, al fine di assicurare gli equilibri di gestione.

Riepilogo titoli entrate e spese alla data di rilevazione:

RISORSE DESTINATE 2023		Competenza		% Accertato
		Stanz. Attuali	Accertamenti	
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Tit. 1)	(+)	9.264.867,00	7.967.761,39	86,00
Trasferimenti correnti (Tit. 2)	(+)	782.795,39	342.054,42	43,70
Entrate extratributarie (Tit. 3)	(+)	2.749.588,12	1.023.144,01	37,21
Entrate in conto capitale (Tit. 4)	(+)	5.330.678,50	1.478.181,16	27,73
Entrate da riduzione di attività finanziarie (Tit. 5)	(+)	-	-	-
Accensione prestiti (Tit. 6)	(+)	-	-	-
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere (Tit. 7)	(+)	-	-	-
Entrate per conto terzi e partite di giro (Tit. 9)	(+)	2.703.500,00	2.449.575,15	90,61
Avanzo di amministrazione (*)	(+)	1.066.120,98	1.066.120,98	100,00
Fondo pluriennale vincolato (*)	(+)	4.220.329,11	4.220.329,11	100,00
Totale risorse destinate 2023		26.117.879,10	18.547.166,22	71,01
(*) sono stati inseriti nella colonna accertamenti pur non generando tale voce				
RISORSE IMPIEGATE 2023		Competenza		% Impegnato
		Stanz. Attuali	Impegni	
Spese correnti (Tit. 1)	(+)	13.740.844,61	10.430.797,10	75,91
Spese in conto capitale (Tit. 2)	(+)	9.673.534,49	5.355.420,96	55,36
Incremento di attività finanziarie (Tit. 3)	(+)	-	-	-
Rimborso di prestiti (Tit. 4)	(+)	-	-	-
Chiusura di anticipazioni ricevute da istituto cassiere/tesoriere (Tit. 5)	(+)	-	-	-
Spese per conto terzi e partite di giro (Tit. 7)	(+)	2.703.500,00	2.449.575,15	90,61
Disavanzo di amministrazione	(+)	-	-	-
Totale risorse impiegate 2022		26.117.879,10	18.235.793,21	69,82

Verifica stanziamento fondo crediti di dubbia esigibilità

Il principio contabile dell'Allegato n. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 testualmente recita:

".....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:

a) nel bilancio in sede di assestamento;

b) nell'avanzo, in considerazione dell'ammontare dei residui attivi degli esercizi precedenti e di quello dell'esercizio in corso, in sede di rendiconto e di controllo della salvaguardia degli equilibri. L'importo complessivo del fondo è calcolato applicando all'ammontare dei residui attivi la media dell'incidenza degli accertamenti non riscossi sui ruoli o sugli altri strumenti coattivi negli ultimi cinque esercizi.

Al fine di adeguare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità si procede:

a) in sede di assestamento, alla variazione dello stanziamento di bilancio riguardante l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità;

b) in sede di rendiconto e di controllo della salvaguardia degli equilibri, vincolando o svincolando le necessarie quote dell'avanzo di amministrazione.

Fino a quando il fondo crediti di dubbia esigibilità non risulta adeguato non è possibile utilizzare l'avanzo di amministrazione.....".

Con riferimento alla norma del principio contabile sopra riportata si rileva l'adeguatezza del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato in Bilancio.

Il fondo è stato adeguato nelle variazioni di bilancio che hanno riguardato voci di entrata che rilevano ai fini della determinazione del fondo stesso. Nel corso dell'esercizio verrà effettuata medesima operazione e prima della chiusura dell'esercizio l'eventuale adeguamento sarà effettuato.

Verifica stanziamento fondo di riserva

L'articolo 175, comma 8, del D.Lgs. n. 267/2000 testualmente recita:

“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”.

Con riferimento alla norma del TUEL sopra riportata si rileva l'adeguatezza dello stanziamento del fondo di riserva (di competenza e di cassa) previsto in Bilancio ai sensi del combinato disposto degli articoli 175, comma 8, e 166 del TUEL.

Alla data odierna, il fondo di riserva stanziato con il Bilancio di Previsione 2023-2025 non è stato ancora utilizzato, pertanto non è stato necessario intervenire con la variazione di assestamento per riportare ai livelli inizialmente previsti il fondo.

Verifica dell'andamento dei lavori pubblici finanziati

Il principio contabile dell'Allegato n. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 testualmente recita:

“.....L'impegno delle spese di investimento effettuato sulla base del cronoprogramma può comportare, nel caso di variazioni del cronoprogramma, determinate dall'avanzamento dei lavori con un andamento differente rispetto a quello previsto, la necessità di procedere a variazioni di bilancio e al riaccertamento degli impegni assunti.

In ogni caso, al momento del controllo e della verifica degli equilibri di bilancio in corso di anno e della variazione generale di assestamento, l'ente deve dare atto di avere effettuato la verifica dell'andamento dei lavori pubblici finanziati ai fini dell'adozione delle necessarie variazioni.....”.

A fronte della verifica, allo stato attuale l'andamento degli accertamenti e degli incassi dei proventi dei permessi ad edificare, non richiede un intervento per la modifica della fonte di finanziamento degli investimenti previsti nel piano triennale, al fine di consentirne il mantenimento negli strumenti di programmazione e garantirne il finanziamento per l'avvio degli stessi.

Con la variazione di assestamento, si è provveduto ad incrementare gli stanziamenti di alcuni lavori, per effetto di nuove entrate e della destinazione di quota di avanzo, inoltre viene ripristinato per l'anno 2023, la totale destinazione dei proventi dei permessi ad edificare al finanziamento di spese di investimento.

Gli incrementi, non hanno inciso sul programma triennale delle opere pubbliche 2023-2025, essendo di importo inferiore ad € 100.000,00.

Verifica delle entrate non ricorrenti

In tale contesto risulta necessario provvedere anche alla verifica delle entrate non ricorrenti.

In generale risulta possibile affermare che le predette entrate risultano in linea con le attuali previsioni di Bilancio.

Reputo tuttavia importante rilevare in tale contesto i seguenti aspetti:

- i proventi derivanti dal rilascio delle concessioni edilizie saranno oggetto di ulteriore valutazione nel corso della restante parte dell'anno; per il momento in base all'andamento finora registrato, ossia gli accertamenti iscritti in contabilità. Come anticipato in precedenza, si è proceduto ad effettuare una variazione delle entrate previste;
- anche i proventi derivanti da sanzioni per violazioni al codice della strada saranno oggetto di osservazione nel corso della restante parte dell'esercizio, al fine di verificare il loro andamento e la loro riscossione, con l'eventuale adeguamento del il fondo crediti di dubbia esigibilità.

2. LA GESTIONE DEI RESIDUI

La verifica degli equilibri non interessa solo la gestione delle risorse movimentate nell'esercizio di riferimento (competenza), ma deve prendere in considerazione anche l'andamento delle gestioni dei precedenti esercizi (residui).

Il risultato è in equilibrio, in considerazione del fatto che non vi sono segnalazioni circa pregiudizi sul mantenimento dei residui risultanti dal Rendiconto della Gestione 2022.

Non risultano, peraltro, pervenute al Settore Finanziario segnalazioni di debiti fuori bilancio tali da pregiudicare l'equilibrio della gestione dei residui.

Nelle tabelle sotto riportate viene data evidenza del livello di realizzazione dei residui attivi e passivi, con esposizione dei maggiori e minori residui che si sono ad oggi realizzati.

Per quanto riguarda il fondo crediti di dubbia esigibilità riferito all'analisi dei residui, si precisa che a seguito dell'approvazione del Rendiconto della Gestione 2022 l'importo di avanzo accantonato del citato fondo è pari ad € 1.755.375,27 e che lo stesso risulta accantonato in misura congrua e prudentiale rispetto alle previsioni di legge.

GESTIONE RESIDUI ATTIVI (Residui 2022 e precedenti)		Res. Iniziali (1)	Variazione C/Residui 2023		Acc. C/Residui (4=1+2-3)
			Maggiori res. (2)	Minori res. (3)	
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Tit. 1)	(+)	1.978.105,21	1.024,53	-	1.979.129,74
Trasferimenti correnti (Tit. 2)	(+)	289.026,11	-	-	289.026,11
Entrate extratributarie (Tit. 3)	(+)	1.595.888,98	44.281,65	-	1.640.170,63
Entrate in conto capitale (Tit. 4)	(+)	1.441.245,28	-	-	1.441.245,28
Entrate da riduzione di attività finanziarie (Tit. 5)	(+)	-	-	-	-
Accensione prestiti (Tit. 6)	(+)	-	-	-	-
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere (Tit. 7)	(+)	-	-	-	-
Entrate per conto terzi e partite di giro (Tit. 9)	(+)	12.209,76	-	-	12.209,76
Avanzo di amministrazione	(+)	-	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato (*)	(+)	-	-	-	-
Totale residui attivi 2022 e precedenti		5.316.475,34	45.306,18	-	5.361.781,52
GESTIONE RESIDUI PASSIVI (Residui 2022 e precedenti)					
			Maggiori res. (2)	Minori res. (3)	
Spese correnti (Tit. 1)	(+)	3.399.884,87	-	2.459,60	3.397.425,27
Spese in conto capitale (Tit. 2)	(+)	1.244.037,41	-	9.243,00	1.234.794,41
Incremento di attività finanziarie (Tit. 3)	(+)	-	-	-	-
Rimborso di prestiti (Tit. 4)	(+)	-	-	-	-
Chiusura di anticipazioni ricevute da istituto cassiere/tesoriere (Tit. 5)	(+)	-	-	-	-
Spese per conto terzi e partite di giro (Tit. 6)	(+)	276.595,83	-	-	276.595,83
Disavanzo di amministrazione	(+)	-	-	-	-
Totale residui passivi 2022 e precedenti		4.920.518,11	-	11.702,60	4.908.815,51
ANDAMENTO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI (Residui 2022 e precedenti)			Effetti sugli equilibri di bilancio		Risultato attuale
			Positivi (+)	Negativi (-)	(+/-)
Maggiori residui attivi			45.306,18		
Minori residui passivi			11.702,60		
Minori residui attivi				-	
Maggiori residui passivi				-	
Totale			57.008,78	-	57.008,78

Relativamente alla situazione delle riscossioni e dei pagamenti della gestione dei residui, si riscontra la seguente situazione:

GESTIONE RESIDUI ATTIVI (Residui 2022 e precedenti)		Residui attivi			% Riscosso
		Stanz. Attuali	Riscosso	Da riscuotere	
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Tit. 1)	(+)	1.979.129,74	678.607,32	1.300.522,42	34,29
Trasferimenti correnti (Tit. 2)	(+)	289.026,11	113.208,27	175.817,84	39,17
Entrate extratributarie (Tit. 3)	(+)	1.640.170,63	712.685,95	927.484,68	43,45
Entrate in conto capitale (Tit. 4)	(+)	1.441.245,28	-	1.441.245,28	-
Entrate da riduzione di attività finanziarie (Tit. 5)	(+)	-	-	-	-
Accensione prestiti (Tit. 6)	(+)	-	-	-	-
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere (Tit. 7)	(+)	-	-	-	-
Entrate per conto terzi e partite di giro (Tit. 9)	(+)	12.209,76	759,01	11.450,75	6,22
Avanzo di amministrazione	(+)	-	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato (*)	(+)	-	-	-	-
Totale residui attivi 2022 e precedenti		5.361.781,52	1.505.260,55	3.856.520,97	28,07
GESTIONE RESIDUI PASSIVI (Residui 2022 e precedenti)		Residui passivi			% Pagato
		Stanz. Attuali	Pagato	Da Pagare	
Spese correnti (Tit. 1)	(+)	3.397.425,27	1.876.708,12	1.520.717,15	55,24
Spese in conto capitale (Tit. 2)	(+)	1.234.794,41	915.310,01	319.484,40	74,13
Incremento di attività finanziarie (Tit. 3)	(+)	-	-	-	-
Rimborso di prestiti (Tit. 4)	(+)	-	-	-	-
Chiusura di anticipazioni ricevute da istituto cassiere/tesoriere (Tit. 5)	(+)	-	-	-	-
Spese per conto terzi e partite di giro (Tit. 7)	(+)	276.595,83	190.390,07	86.205,76	68,83
Disavanzo di amministrazione	(+)	-	-	-	-
Totale residui passivi 2022 e precedenti		4.908.815,51	2.982.408,20	1.926.407,31	60,76

3. LA GESTIONE DI CASSA

La verifica degli equilibri interessa anche la gestione di cassa, al fine di rilevare eventuali squilibri della cassa medesima.

Riepilogo titoli entrate e spese alla data di rilevazione (gestione di cassa):

RISORSE DESTINATE 2023		Cassa		
		Stanz. Attuali	Incassi	% incassato
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Tit. 1)	(+)	10.368.816,81	5.497.858,79	53,02
Trasferimenti correnti (Tit. 2)	(+)	1.066.521,50	345.074,44	32,36
Entrate extratributarie (Tit. 3)	(+)	3.534.289,12	1.397.791,56	39,55
Entrate in conto capitale (Tit. 4)	(+)	6.681.923,78	352.181,16	5,27
Entrate da riduzione di attività finanziarie (Tit. 5)	(+)	-	-	-
Accensione prestiti (Tit. 6)	(+)	-	-	-
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere (Tit. 7)	(+)	-	-	-
Entrate per conto terzi e partite di giro (Tit. 9)	(+)	2.715.709,76	838.806,78	30,89
Totale risorse destinate 2023		24.367.260,97	8.431.712,73	34,60
Fondo iniziale di cassa		9.431.178,03	9.431.178,03	
RISORSE IMPIEGATE 2023		Cassa		
		Stanz. Attuali	Pagamenti	% pagato
Spese correnti (Tit. 1)	(+)	17.721.786,88	5.818.488,34	32,83
Spese in conto capitale (Tit. 2)	(+)	10.917.571,90	973.593,17	8,92
Incremento di attività finanziarie (Tit. 3)	(+)	-	-	-
Rimborso di prestiti (Tit. 4)	(+)	-	-	-
Chiusura di anticipazioni ricevute da istituto cassiere/tesoriere (Tit. 5)	(+)	-	-	-
Spese per conto terzi e partite di giro (Tit. 7)	(+)	2.980.095,83	887.183,99	29,77
Totale risorse impiegate 2023		31.619.454,61	7.679.265,50	24,29
Fondo di riserva di cassa iscritto in bilancio		1.112.623,00	-	
Fondo finale di cassa		3.291.607,39	10.183.625,26	

Alla data odierna, il Comune di Bareggio non ha provveduto a richiedere anticipazioni di cassa.

ULTERIORI CONSIDERAZIONI

Ulteriori indicazioni sono doverose nell'ambito della presente relazione. Il documento infatti, assume un significato ed una valenza diversi.

I contenuti di questi articoli e della norma di legge sono diversi rispetto a quelli cui ci si doveva riferire negli esercizi precedenti il 2012. E', infatti, stato emanato in tema di controlli il D.L. n. 174/2012 (convertito in Legge n. 213/2012), con il quale sono stati potenziati tutti i controlli e le verifiche nelle Pubbliche Amministrazioni con una responsabilità delle strutture interne ed un potenziamento del contatto con Collegio dei Revisori e Corte dei Conti.

Tra questi controlli spicca il controllo sugli equilibri finanziari che è sviluppato dal Responsabile dei Servizi Finanziari con la collaborazione degli Organi di Governo e di tutta la struttura comunale.

Il controllo si estende a tutti gli equilibri della parte II del T.U.E.L. e, in particolare, è volto a monitorare gli equilibri della gestione di competenza e dei residui seguenti:

- a. equilibrio tra entrate e spese complessive;
- b. equilibrio tra entrate afferenti ai titoli I, II e III e spese correnti aumentate delle spese relative alle quote di capitale di ammortamento dei debiti;
- c. equilibrio tra entrate straordinarie, afferenti ai titoli IV e V, e spese in conto capitale;
- d. equilibrio nella gestione delle spese per i servizi per conto di terzi;
- e. equilibrio tra entrate a destinazione vincolata e correlate spese;
- f. equilibrio nella gestione di cassa, tra riscossioni e pagamenti;
- g. equilibri obiettivo del patto di stabilità interno (ora rispetto dei vincoli finanza pubblica).

E' da rilevare che ogni sintomo di squilibrio deve essere affrontato immediatamente con misure atte a ripristinare la situazione di equilibrio. All'interno delle verifiche degli equilibri trova posto anche quella relativa al rispetto dei vincoli di finanza pubblica oltre a quella relativa all'andamento economico - finanziario degli organismi partecipati.

Riepilogo dei controlli sugli equilibri finanziari - art. 53 regolamento di Contabilità

Con riferimento alla gestione dei residui si rimanda a quanto precedentemente riferito nella sezione "La gestione dei residui".

"Gestione della competenza":

a) equilibrio tra entrate e spese complessive (previsioni assestate):

TOTALE ENTRATE	26.117.879,10
TOTALE SPESE	26.117.879,10

b) equilibrio di parte corrente (previsioni assestate):

Vedasi tabella "Equilibri di bilancio"

c) equilibrio di parte capitale (previsioni assestate):

Vedasi tabella "Equilibri di bilancio"

d) equilibrio nella gestione delle spese per i servizi per conto di terzi (previsioni assestate):

TOTALE ENTRATE TITOLO IX	2.703.500,00
TOTALE SPESE TITOLO VII	2.703.500,00

e) equilibrio tra entrata a destinazione vincolata e correlate spese:

Non vi sono tipologie di entrate vincolate presenti in bilancio.

f) equilibrio nella gestione di cassa, tra riscossioni e pagamenti:

Vedasi sezione "3. La gestione di cassa".

g) equilibri obiettivo del patto di stabilità interno (ora rispetto dei vincoli di finanza pubblica):

Vedasi sezione di seguito riportata

h) controllo equilibri alla luce dell'andamento economico-finanziario degli organismi partecipati:

L'art. 3, comma 1, lett. d), del D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla Legge 7 dicembre 2012, n. 213, ha inserito nel Testo Unico degli Enti Locali un nuovo articolo in merito al Controllo sugli equilibri finanziari (art. 147- quinquies) che testualmente recita:

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.

Nell'ambito della verifica degli equilibri risulta quindi necessario procedere anche ad una verifica della situazione contabile delle proprie partecipate.

Alla data attuale la situazione di approvazione dei bilanci è quella rappresentata dalla sottostante tabella.

	Organismi Partecipati	Approvazione BILANCIO 2022	Utile (perdita) dell'esercizio
1	CAP HOLDING S.p.A.	Si	€ 521.404
2	ATS s.r.l. in liquidazione	No	n.d.
3	AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SERVIZI ALLA PERSONA	Si	-€ 168.848
4	FONDAZIONE PER LEGGERE	Si	€ 783
5	E.S.S.CO. (liquidazione conclusa)	No	n.d.
6	AMAGA S.p.A.	Si	€ 105.678

Dalla stessa è possibile evincere che una società ha chiuso in perdita l'esercizio 2022, l'Azienda Speciale Consortile Servizi alla Persona. Tuttavia non è necessario attivare alcun piano per il ripiano delle perdite, che sono state completamente assorbite dalle riserve della stessa società.

Le altre società pur continuando gli effetti negativi derivanti dalla situazione emergenziale, hanno continuato il normale trend positivo del bilancio.

Relativamente alla società E.S.S.CO., la fase di liquidazione risulta conclusa e la società pertanto si deve considerare cessata, così come la partecipazione dell'ente alla stessa.

Come noto, per la società ATS Srl prosegue la fase di liquidazione, non si è tuttavia ritenuto opportuno in sede di assestamento adeguare lo stanziamento del fondo rischi per perdite relativi a tali organismi, essendovi un adeguato stanziamento a tale titolo già accantonato nell'avanzo di amministrazione 2022.

RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

In sede di approvazione dei documenti di programmazione economico-finanziaria 2023/2025 veniva rappresentata la seguente "situazione" relativamente al rispetto dei vincoli di finanza pubblica, che a partire dal 2020 viene fatta coincidere con l'allegato 10 in sede di rendiconto, che deve presentare un risultato di competenza non negativo. Tale allegato viene previsto, in sede di bilancio di previsione e nel corso dell'esercizio nelle variazioni di bilancio, come allegato 9.

La "situazione" attuale in materia di rispetto dei vincoli di finanza pubblica, a seguito delle variazioni di Bilancio effettuate in corso d'esercizio e tenuto conto, come già sopra detto, del provvedimento di variazione che verrà approvato dal Consiglio Comunale unitamente alla verifica degli equilibri di Bilancio risulta essere quella riportata nella parte iniziale della presente relazione.

Da quanto evidenziato si evince, da parte del nostro Ente, il pieno rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

DINAMICA DELLA SPESA DI PERSONALE

Il Bilancio 2023-2025, in materia di personale, è stato predisposto tenendo conto:

- di quanto previsto dall'art.1, comma 557, della L. 296/2006;
- di quanto previsto dall'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa; che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009;
- di quanto previsto dall'art. 3, comma 1, "Semplificazione e flessibilità nel turn over" del D.L. 24 giugno 2014 n. 9;
- di quanto previsto dall'art. 33 "Assunzione di personale nelle regioni a statuto ordinario e nei comuni in base alla sostenibilità finanziaria" del D.L. 34 del 30.04.2019.

La spesa di personale, sulla base del rispetto dei vincoli di legge sopra richiamati, risulta per gli anni 2023/2025 entro il limite normativo dato nella media della spesa del personale relativa al triennio 2011/2013, al netto degli adeguamenti contrattuali succedutesi nel tempo, da ultimo quello relativo al contratto collettivo nazionale per le funzioni locali sottoscritto il 16.11.2022.

Al momento non è ancora stato firmato il rinnovo del contratto, si provvederà all'adeguamento degli stanziamenti, utilizzando gli accantonamenti previsti con tale finalità, non appena il contratto verrà sottoscritto.

I "NUOVI" PRINCIPI CONTABILI

Dopo aver analizzato gli aspetti "cardine" di natura finanziaria necessari per il corretto adempimento riferito all'attività di salvaguardia degli equilibri di Bilancio, intesa come verifica degli equilibri di Bilancio, passiamo ora ad analizzare i punti ulteriori richiesti dai principi contabili in materia di armonizzazione contabile.

I "nuovi" principi contabili prevedono infatti adempimenti e verifiche da adottare in sede di controllo della salvaguardia degli equilibri di Bilancio.

Nello specifico, si fa riferimento alla verifica dell'esistenza di eventuali pagamenti effettuati dal Tesoriere per azioni esecutive non regolarizzate, provvedendo tempestivamente alle eventuali variazioni di Bilancio necessarie per la regolarizzazione degli stessi.

Verifica pagamenti effettuati dal tesoriere per azioni esecutive non regolarizzate

Il principio contabile dell'Allegato n. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 testualmente recita:

“.....Nel rispetto del principio contabile generale della competenza finanziaria, anche i pagamenti effettuati dal tesoriere per azioni esecutive non regolarizzate devono essere imputati all'esercizio in cui sono stati eseguiti.

A tal fine, nel corso dell'esercizio in cui i pagamenti sono stati effettuati, l'ente provvede tempestivamente alle eventuali variazioni di bilancio necessarie per la regolarizzazione del pagamento effettuato dal tesoriere, in particolare in occasione delle verifiche relative al controllo a salvaguardia degli equilibri di bilancio e della variazione generale di assestamento.....”.

Alla data odierna non risultano pagamenti effettuati dal Tesoriere per azioni esecutive non regolarizzate.

Considerazioni finali

Per tutto quanto sopra espresso si può affermare il sostanziale equilibrio di bilancio e l'assenza di motivazioni tali da indurre l'ente a provvedere con interventi di salvaguardia.

Si allega infine lo stato di avanzamento ad oggi del Bilancio 2023.

Bareggio, lì 7 luglio 2023

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO
(Dott. Claudio Daverio)

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n.82/2005 e relative norme collegate.



ART. 193 DEL D.LGS. 267/2000

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ANNO 2023

Allegato - Stato avanzamento Bilancio al 07.07.2023



Comune di Bareggio
(Città Metropolitana di Milano)

VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO
STATO AVANZAMENTO BILANCIO AL 07/07/2023



Comune di Bareggio
(Città Metropolitana di Milano)

VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO
Entrate al 07/07/2022



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2023

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	CP	369.364,15								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	CP	3.850.964,96								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	CP	1.066.120,98								
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00								
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA										
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	RS	1.961.288,43	RR	678.607,32	R	1.024,53			EP	1.283.705,64
		CP	7.680.167,00	RC	3.780.221,59	A	6.383.065,39	CP	-1.297.101,61	EC	2.602.843,80
		CS	8.767.300,03	TR	4.458.828,91	CS	-4.308.471,12			TR	3.886.549,44
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	RS	16.816,78	RR	0,00	R	0,00			EP	16.816,78
		CP	1.584.700,00	RC	1.039.029,88	A	1.584.696,00	CP	-4,00	EC	545.666,12
		CS	1.601.516,78	TR	1.039.029,88	CS	-562.486,90			TR	562.482,90
10000	Totale TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E P	RS	1.978.105,21	RR	678.607,32	R	1.024,53			EP	1.300.522,42
		CP	9.264.867,00	RC	4.819.251,47	A	7.967.761,39	CP	-1.297.105,61	EC	3.148.509,92
		CS	10.368.816,81	TR	5.497.858,79	CS	-4.870.958,02			TR	4.449.032,34



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2023

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI										
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	289.026,11	RR	113.208,27	R	0,00		EP	175.817,84	
		CP	780.795,39	RC	231.866,17	A	342.054,42	CP	-438.740,97	EC	110.188,25
		CS	1.064.521,50	TR	345.074,44	CS	-719.447,06		TR	286.006,09	
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	2.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-2.000,00	EC	0,00
		CS	2.000,00	TR	0,00	CS	-2.000,00		TR	0,00	
20000	Totale TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	289.026,11	RR	113.208,27	R	0,00		EP	175.817,84	
		CP	782.795,39	RC	231.866,17	A	342.054,42	CP	-440.740,97	EC	110.188,25
		CS	1.066.521,50	TR	345.074,44	CS	-721.447,06		TR	286.006,09	

Pag. 2



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2023

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE										
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	1.505.798,19	RR	632.409,85	R	43.495,13	CP	-1.581.253,12	EP	916.883,47
		CP	2.406.768,12	RC	561.103,42	A	825.515,00	EC		TR	264.411,58
		CS	3.146.378,33	TR	1.193.513,27	CS	-1.952.865,06				1.181.295,05
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-218,16	EP	0,00
		CP	500,00	RC	281,84	A	281,84	EC		TR	0,00
		CS	500,00	TR	281,84	CS	-218,16				0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	RS	90.090,79	RR	80.276,10	R	786,52	CP	-144.972,83	EP	10.601,21
		CP	342.320,00	RC	123.720,35	A	197.347,17	EC		TR	73.626,82
		CS	387.410,79	TR	203.996,45	CS	-183.414,34				84.228,03
30000	Totale TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	1.595.888,98	RR	712.685,95	R	44.281,65	CP	-1.726.444,11	EP	927.484,68
		CP	2.749.588,12	RC	685.105,61	A	1.023.144,01	EC		TR	338.038,40
		CS	3.534.289,12	TR	1.397.791,56	CS	-2.136.497,56				1.265.523,08



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2023

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE										
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	RS	1.441.245,28	RR	0,00	R	0,00			EP	1.441.245,28
		CP	4.922.698,50	RC	0,00	A	1.125.000,00	CP	-3.797.698,50	EC	1.125.000,00
		CS	6.273.943,78	TR	0,00	CS	-6.273.943,78			TR	2.566.245,28
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	47.500,00	RC	47.466,37	A	47.466,37	CP	-33,63	EC	0,00
		CS	47.500,00	TR	47.466,37	CS	-33,63			TR	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	360.480,00	RC	304.714,79	A	305.714,79	CP	-54.765,21	EC	1.000,00
		CS	360.480,00	TR	304.714,79	CS	-55.765,21			TR	1.000,00
40000	Totale TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	RS	1.441.245,28	RR	0,00	R	0,00			EP	1.441.245,28
		CP	5.330.678,50	RC	352.181,16	A	1.478.181,16	CP	-3.852.497,34	EC	1.126.000,00
		CS	6.681.923,78	TR	352.181,16	CS	-6.329.742,62			TR	2.567.245,28



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2023

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE										
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
50000	Totale TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE									
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00

Pag. 5



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2023

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI										
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
60000	Totale TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00

Pag. 6



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2023

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE										
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
70000	Totale TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00

Pag. 7



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2023

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO										
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-2.000,00	EP	0,00
		CP	2.391.500,00	RC	797.358,19	A	2.389.500,00	CP		EC	1.592.141,81
		CS	2.391.500,00	TR	797.358,19	CS	-1.594.141,81	CP		TR	1.592.141,81
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	RS	12.209,76	RR	759,01	R	0,00	CP	-251.924,85	EP	11.450,75
		CP	312.000,00	RC	40.689,58	A	60.075,15	CP		EC	19.385,57
		CS	324.209,76	TR	41.448,59	CS	-282.761,17	CP		TR	30.836,32
90000	Totale TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	12.209,76	RR	759,01	R	0,00	CP	-253.924,85	EP	11.450,75
		CP	2.703.500,00	RC	838.047,77	A	2.449.575,15	CP		EC	1.611.527,38
		CS	2.715.709,76	TR	838.806,78	CS	-1.876.902,98	CP		TR	1.622.978,13
TOTALE TITOLI		RS	5.316.475,34	RR	1.505.260,55	R	45.306,18	CP	-7.570.712,88	EP	3.856.520,97
		CP	20.831.429,01	RC	6.926.452,18	A	13.260.716,13	CP		EC	6.334.263,95
		CS	24.367.260,97	TR	8.431.712,73	CS	-15.935.548,24	CP		TR	10.190.784,92
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	5.316.475,34	RR	1.505.260,55	R	45.306,18	CP	-7.570.712,88	EP	3.856.520,97
		CP	26.117.879,10	RC	6.926.452,18	A	13.260.716,13	CP		EC	6.334.263,95
		CS	24.367.260,97	TR	8.431.712,73	CS	-15.935.548,24	CP		TR	10.190.784,92



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE 2023

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	CP	369.364,15						
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	CP	3.850.964,96						
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	CP	1.066.120,98						
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00						
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	RS	1.978.105,21	RR	678.607,32	R	1.024,53	EP	1.300.522,42
		CP	9.264.867,00	RC	4.819.251,47	A	7.967.761,39	EC	3.148.509,92
		CS	10.368.816,81	TR	5.497.858,79	CS	-4.870.958,02	TR	4.449.032,34
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	289.026,11	RR	113.208,27	R	0,00	EP	175.817,84
		CP	782.795,39	RC	231.866,17	A	342.054,42	EC	110.188,25
		CS	1.066.521,50	TR	345.074,44	CS	-721.447,06	TR	286.006,09
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	1.595.888,98	RR	712.685,95	R	44.281,65	EP	927.484,68
		CP	2.749.588,12	RC	685.105,61	A	1.023.144,01	EC	338.038,40
		CS	3.534.289,12	TR	1.397.791,56	CS	-2.136.497,56	TR	1.265.523,08
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	RS	1.441.245,28	RR	0,00	R	0,00	EP	1.441.245,28
		CP	5.330.678,50	RC	352.181,16	A	1.478.181,16	EC	1.126.000,00
		CS	6.681.923,78	TR	352.181,16	CS	-6.329.742,62	TR	2.567.245,28
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	12.209,76	RR	759,01	R	0,00	EP	11.450,75
		CP	2.703.500,00	RC	838.047,77	A	2.449.575,15	EC	1.611.527,38
		CS	2.715.709,76	TR	838.806,78	CS	-1.876.902,98	TR	1.622.978,13



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE 2023

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
TOTALE TITOLI	RS	5.316.475,34	RR	1.505.260,55	R	45.306,18	CP	-7.570.712,88	EP	3.856.520,97
	CP	20.831.429,01	RC	6.926.452,18	A	13.260.716,13			EC	6.334.263,95
	CS	24.367.260,97	TR	8.431.712,73	CS	-15.935.548,24			TR	10.190.784,92
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	5.316.475,34	RR	1.505.260,55	R	45.306,18	CP	-7.570.712,88	EP	3.856.520,97
	CP	26.117.879,10	RC	6.926.452,18	A	13.260.716,13			EC	6.334.263,95
	CS	24.367.260,97	TR	8.431.712,73	CS	-15.935.548,24			TR	10.190.784,92

Pag. 2



Comune di Bareggio
(Città Metropolitana di Milano)

VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO
Spese al 07/07/2023



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00									
MISSIONE	1	Servizi istituzionali e generali e di gestione										
0101 Programma	01	Organi istituzionali										
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	43.367,52	PR	38.592,11	R	0,00			EP	4.775,41	
		CP	307.835,00	PC	105.766,10	I	185.775,10	ECP	122.059,90	EC	80.009,00	
		CS	351.202,52	TP	144.358,21	FPV	0,00			TR	84.784,41	
Totale Programma	01	RS	43.367,52	PR	38.592,11	R	0,00			EP	4.775,41	
		CP	307.835,00	PC	105.766,10	I	185.775,10	ECP	122.059,90	EC	80.009,00	
		CS	351.202,52	TP	144.358,21	FPV	0,00			TR	84.784,41	
0102 Programma	02	Segreteria generale										
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	38.350,68	PR	18.424,17	R	0,00			EP	19.926,51	
		CP	669.702,91	PC	216.293,60	I	599.436,50	ECP	70.266,41	EC	383.142,90	
		CS	708.053,59	TP	234.717,77	FPV	0,00			TR	403.069,41	
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	29.769,05	PR	0,00	R	0,00			EP	29.769,05	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	29.769,05	TP	0,00	FPV	0,00			TR	29.769,05	
Totale Programma	02	RS	68.119,73	PR	18.424,17	R	0,00			EP	49.695,56	
		CP	669.702,91	PC	216.293,60	I	599.436,50	ECP	70.266,41	EC	383.142,90	
		CS	737.822,64	TP	234.717,77	FPV	0,00			TR	432.838,46	
0103 Programma	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato										
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	37.007,33	PR	4.848,09	R	0,00			EP	32.159,24	
		CP	233.554,29	PC	95.867,65	I	212.909,89	ECP	20.644,40	EC	117.042,24	
		CS	270.561,62	TP	100.715,74	FPV	0,00			TR	149.201,48	
Totale Programma	03	RS	37.007,33	PR	4.848,09	R	0,00			EP	32.159,24	
		CP	233.554,29	PC	95.867,65	I	212.909,89	ECP	20.644,40	EC	117.042,24	
		CS	270.561,62	TP	100.715,74	FPV	0,00			TR	149.201,48	



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
0104 Programma	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali									
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	280.113,27	PR	127.189,39	R	0,00		EP	152.923,88	
		CP	418.088,62	PC	114.748,80	I	322.705,54	ECP	95.383,08	EC	207.956,74
		CS	698.201,89	TP	241.938,19	FPV	0,00		TR	360.880,62	
Totale Programma	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	RS	280.113,27	PR	127.189,39	R	0,00	EP	152.923,88	
			CP	418.088,62	PC	114.748,80	I	322.705,54	ECP	95.383,08	
			CS	698.201,89	TP	241.938,19	FPV	0,00	TR	360.880,62	
0105 Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali									
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	181.920,76	PR	83.423,23	R	0,00		EP	98.497,53	
		CP	449.800,00	PC	128.867,57	I	346.964,96	ECP	102.835,04	EC	218.097,39
		CS	631.720,76	TP	212.290,80	FPV	0,00		TR	316.594,92	
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	173.122,47	PR	111.980,20	R	-9.243,00		EP	51.899,27	
		CP	4.020.200,00	PC	6.380,60	I	417.809,60	ECP	3.602.390,40	EC	411.429,00
		CS	4.193.322,47	TP	118.360,80	FPV	0,00		TR	463.328,27	
Totale Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	RS	355.043,23	PR	195.403,43	R	-9.243,00	EP	150.396,80	
			CP	4.470.000,00	PC	135.248,17	I	764.774,56	ECP	3.705.225,44	
			CS	4.825.043,23	TP	330.651,60	FPV	0,00	TR	779.923,19	
0106 Programma	06	Ufficio tecnico									
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	74.922,86	PR	10.399,84	R	0,00		EP	64.523,02	
		CP	564.305,39	PC	181.054,99	I	480.665,55	ECP	83.639,84	EC	299.610,56
		CS	639.228,25	TP	191.454,83	FPV	0,00		TR	364.133,58	
Totale Programma	06	Ufficio tecnico	RS	74.922,86	PR	10.399,84	R	0,00	EP	64.523,02	
			CP	564.305,39	PC	181.054,99	I	480.665,55	ECP	83.639,84	
			CS	639.228,25	TP	191.454,83	FPV	0,00	TR	364.133,58	
0107 Programma	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile									



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	25.965,13	PR	4.056,20	R	0,00			EP	21.908,93
		CP	369.160,00	PC	147.045,09	I	242.078,70	ECP	127.081,30	EC	95.033,61
		CS	395.125,13	TP	151.101,29	FPV	0,00			TR	116.942,54
Totale Programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	RS	25.965,13	PR	4.056,20	R	0,00			EP	21.908,93
		CP	369.160,00	PC	147.045,09	I	242.078,70	ECP	127.081,30	EC	95.033,61
		CS	395.125,13	TP	151.101,29	FPV	0,00			TR	116.942,54
0108 Programma 08	Statistica e sistemi informativi										
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	39.261,95	PR	31.972,08	R	0,00			EP	7.289,87
		CP	159.950,00	PC	40.144,60	I	123.874,41	ECP	36.075,59	EC	83.729,81
		CS	199.211,95	TP	72.116,68	FPV	0,00			TR	91.019,68
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	19.436,64	PR	0,00	R	0,00			EP	19.436,64
		CP	150.992,00	PC	0,00	I	135.992,00	ECP	15.000,00	EC	135.992,00
		CS	170.428,64	TP	0,00	FPV	0,00			TR	155.428,64
Totale Programma 08	Statistica e sistemi informativi	RS	58.698,59	PR	31.972,08	R	0,00			EP	26.726,51
		CP	310.942,00	PC	40.144,60	I	259.866,41	ECP	51.075,59	EC	219.721,81
		CS	369.640,59	TP	72.116,68	FPV	0,00			TR	246.448,32
0110 Programma 10	Risorse umane										
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	113.472,25	PR	38.187,79	R	0,00			EP	75.284,46
		CP	699.433,87	PC	110.423,68	I	393.980,68	ECP	305.453,19	EC	283.557,00
		CS	812.906,12	TP	148.611,47	FPV	0,00			TR	358.841,46
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Programma 10	Risorse umane	RS	113.472,25	PR	38.187,79	R	0,00			EP	75.284,46
		CP	699.433,87	PC	110.423,68	I	393.980,68	ECP	305.453,19	EC	283.557,00
		CS	812.906,12	TP	148.611,47	FPV	0,00			TR	358.841,46



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
0111 Programma	11 Altri servizi generali										
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	106.152,51	PR	19.920,26	R	0,00			EP	86.232,25
		CP	396.291,00	PC	109.015,22	I	186.929,15	ECP	209.361,85	EC	77.913,93
		CS	502.443,51	TP	128.935,48	FPV	0,00			TR	164.146,18
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	10.000,00	PR	10.000,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	10.000,00	TP	10.000,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Programma	11 Altri servizi generali	RS	116.152,51	PR	29.920,26	R	0,00			EP	86.232,25
		CP	396.291,00	PC	109.015,22	I	186.929,15	ECP	209.361,85	EC	77.913,93
		CS	512.443,51	TP	138.935,48	FPV	0,00			TR	164.146,18
TOTALE MISSIONE	1 Servizi istituzionali e generali e di gestione	RS	1.172.862,42	PR	498.993,36	R	-9.243,00			EP	664.626,06
		CP	8.439.313,08	PC	1.255.607,90	I	3.649.122,08	ECP	4.790.191,00	EC	2.393.514,18
		CS	9.612.175,50	TP	1.754.601,26	FPV	0,00			TR	3.058.140,24



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
MISSIONE	3	Ordine pubblico e sicurezza										
0301 Programma	01	Polizia locale e amministrativa										
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	101.696,99	PR	59.415,76	R	0,00			EP	42.281,23	
		CP	707.205,00	PC	273.789,32	I	639.649,67	ECP	67.555,33	EC	365.860,35	
		CS	808.901,99	TP	333.205,08	FPV	0,00			TR	408.141,58	
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	122.055,68	PR	122.055,68	R	0,00			EP	0,00	
		CP	100.679,00	PC	6.710,00	I	88.299,00	ECP	12.380,00	EC	81.589,00	
		CS	222.734,68	TP	128.765,68	FPV	0,00			TR	81.589,00	
Totale Programma	01	Polizia locale e amministrativa	RS	223.752,67	PR	181.471,44	R	0,00		EP	42.281,23	
			CP	807.884,00	PC	280.499,32	I	727.948,67	ECP	79.935,33	EC	447.449,35
			CS	1.031.636,67	TP	461.970,76	FPV	0,00		TR	489.730,58	
TOTALE MISSIONE	3	Ordine pubblico e sicurezza	RS	223.752,67	PR	181.471,44	R	0,00		EP	42.281,23	
			CP	807.884,00	PC	280.499,32	I	727.948,67	ECP	79.935,33	EC	447.449,35
			CS	1.031.636,67	TP	461.970,76	FPV	0,00		TR	489.730,58	



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE	4	Istruzione e diritto allo studio									
0401 Programma	01	Istruzione prescolastica									
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	65.193,95	PR	13.664,00	R	0,00			EP	51.529,95
		CP	97.610,00	PC	29.948,76	I	67.990,94	ECP	29.619,06	EC	38.042,18
		CS	162.803,95	TP	43.612,76	FPV	0,00			TR	89.572,13
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	77.138,06	PR	56.664,28	R	0,00			EP	20.473,78
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	77.138,06	TP	56.664,28	FPV	0,00			TR	20.473,78
Totale Programma	01	RS	142.332,01	PR	70.328,28	R	0,00			EP	72.003,73
		CP	97.610,00	PC	29.948,76	I	67.990,94	ECP	29.619,06	EC	38.042,18
		CS	239.942,01	TP	100.277,04	FPV	0,00			TR	110.045,91
0402 Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria									
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	200.305,86	PR	116.879,84	R	0,00			EP	83.426,02
		CP	350.192,00	PC	114.459,82	I	255.250,12	ECP	94.941,88	EC	140.790,30
		CS	550.497,86	TP	231.339,66	FPV	0,00			TR	224.216,32
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	80.624,80	PR	0,00	R	0,00			EP	80.624,80
		CP	60.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	60.000,00	EC	0,00
		CS	140.624,80	TP	0,00	FPV	0,00			TR	80.624,80
Totale Programma	02	RS	280.930,66	PR	116.879,84	R	0,00			EP	164.050,82
		CP	410.192,00	PC	114.459,82	I	255.250,12	ECP	154.941,88	EC	140.790,30
		CS	691.122,66	TP	231.339,66	FPV	0,00			TR	304.841,12
0406 Programma	06	Servizi ausiliari all'istruzione									
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	235.815,84	PR	108.582,63	R	0,00			EP	127.233,21
		CP	1.081.600,00	PC	384.302,32	I	866.678,69	ECP	214.921,31	EC	482.376,37
		CS	1.317.415,84	TP	492.884,95	FPV	0,00			TR	609.609,58



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Programma 06	Servizi ausiliari all'istruzione	RS	235.815,84	PR	108.582,63	R	0,00			EP	127.233,21
		CP	1.081.600,00	PC	384.302,32	I	866.678,69	ECP	214.921,31	EC	482.376,37
		CS	1.317.415,84	TP	492.884,95	FPV	0,00			TR	609.609,58
0407 Programma 07	Diritto allo studio										
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	98.850,00	PC	0,00	I	59.103,17	ECP	39.746,83	EC	59.103,17
		CS	98.850,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	59.103,17
Totale Programma 07	Diritto allo studio	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	98.850,00	PC	0,00	I	59.103,17	ECP	39.746,83	EC	59.103,17
		CS	98.850,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	59.103,17
TOTALE MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	RS	659.078,51	PR	295.790,75	R	0,00			EP	363.287,76
		CP	1.688.252,00	PC	528.710,90	I	1.249.022,92	ECP	439.229,08	EC	720.312,02
		CS	2.347.330,51	TP	824.501,65	FPV	0,00			TR	1.083.599,78



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali									
0502 Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale									
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	53.835,88	PR	41.131,85	R	-2.459,60			EP	10.244,43
		CP	336.213,43	PC	116.069,48	I	247.471,53	ECP	88.741,90	EC	131.402,05
		CS	390.049,31	TP	157.201,33	FPV	0,00			TR	141.646,48
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	58.517,30	PR	58.517,30	R	0,00			EP	0,00
		CP	33.900,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	33.900,00	EC	0,00
		CS	92.417,30	TP	58.517,30	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Programma	02	RS	112.353,18	PR	99.649,15	R	-2.459,60			EP	10.244,43
		CP	370.113,43	PC	116.069,48	I	247.471,53	ECP	122.641,90	EC	131.402,05
		CS	482.466,61	TP	215.718,63	FPV	0,00			TR	141.646,48
TOTALE MISSIONE	5	RS	112.353,18	PR	99.649,15	R	-2.459,60			EP	10.244,43
		CP	370.113,43	PC	116.069,48	I	247.471,53	ECP	122.641,90	EC	131.402,05
		CS	482.466,61	TP	215.718,63	FPV	0,00			TR	141.646,48



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero								
0601 Programma 01	Sport e tempo libero								
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	141.158,08	PR	27.199,42	R	0,00	EP	113.958,66
		CP	249.707,60	PC	55.246,77	I	193.110,30	ECP	56.597,30
		CS	390.865,68	TP	82.446,19	FPV	0,00	TR	251.822,19
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	88.630,61	PR	86.392,00	R	0,00	EP	2.238,61
		CP	1.739.550,00	PC	26.713,04	I	1.628.550,00	ECP	111.000,00
		CS	1.828.180,61	TP	113.105,04	FPV	0,00	TR	1.604.075,57
Totale Programma 01	Sport e tempo libero	RS	229.788,69	PR	113.591,42	R	0,00	EP	116.197,27
		CP	1.989.257,60	PC	81.959,81	I	1.821.660,30	ECP	167.597,30
		CS	2.219.046,29	TP	195.551,23	FPV	0,00	TR	1.855.897,76
0602 Programma 02	Giovani								
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	2.500,00	PR	2.500,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	30.900,00	PC	249,49	I	26.884,00	ECP	4.016,00
		CS	33.400,00	TP	2.749,49	FPV	0,00	TR	26.634,51
Totale Programma 02	Giovani	RS	2.500,00	PR	2.500,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	30.900,00	PC	249,49	I	26.884,00	ECP	4.016,00
		CS	33.400,00	TP	2.749,49	FPV	0,00	TR	26.634,51
TOTALE MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	232.288,69	PR	116.091,42	R	0,00	EP	116.197,27
		CP	2.020.157,60	PC	82.209,30	I	1.848.544,30	ECP	171.613,30
		CS	2.252.446,29	TP	198.300,72	FPV	0,00	TR	1.882.532,27



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
0801 Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio									
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	20.980,78	PR	7.160,00	R	0,00			EP	13.820,78
		CP	101.598,00	PC	17.920,00	I	35.098,00	ECP	66.500,00	EC	17.178,00
		CS	122.578,78	TP	25.080,00	FPV	0,00			TR	30.998,78
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	50.300,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	50.300,00	EC	0,00
		CS	50.300,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Programma	01	RS	20.980,78	PR	7.160,00	R	0,00			EP	13.820,78
		CP	151.898,00	PC	17.920,00	I	35.098,00	ECP	116.800,00	EC	17.178,00
		CS	172.878,78	TP	25.080,00	FPV	0,00			TR	30.998,78
0802 Programma	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare									
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	78.031,82	PR	21.482,73	R	0,00			EP	56.549,09
		CP	138.845,00	PC	38.308,13	I	109.318,60	ECP	29.526,40	EC	71.010,47
		CS	216.876,82	TP	59.790,86	FPV	0,00			TR	127.559,56
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	30.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	30.000,00	EC	0,00
		CS	30.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Programma	02	RS	78.031,82	PR	21.482,73	R	0,00			EP	56.549,09
		CP	168.845,00	PC	38.308,13	I	109.318,60	ECP	59.526,40	EC	71.010,47
		CS	246.876,82	TP	59.790,86	FPV	0,00			TR	127.559,56
TOTALE MISSIONE	8	RS	99.012,60	PR	28.642,73	R	0,00			EP	70.369,87
		CP	320.743,00	PC	56.228,13	I	144.416,60	ECP	176.326,40	EC	88.188,47
		CS	419.755,60	TP	84.870,86	FPV	0,00			TR	158.558,34



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente										
0902 Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale										
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	148.763,88	PR	83.674,15	R	0,00			EP	65.089,73	
		CP	442.050,00	PC	82.639,33	I	418.004,02	ECP	24.045,98	EC	335.364,69	
		CS	590.813,88	TP	166.313,48	FPV	0,00			TR	400.454,42	
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	105.608,51	PR	64.595,01	R	0,00			EP	41.013,50	
		CP	98.470,00	PC	0,00	I	93.470,00	ECP	5.000,00	EC	93.470,00	
		CS	204.078,51	TP	64.595,01	FPV	0,00			TR	134.483,50	
Totale Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	RS	254.372,39	PR	148.269,16	R	0,00		EP	106.103,23	
			CP	540.520,00	PC	82.639,33	I	511.474,02	ECP	29.045,98	EC	428.834,69
			CS	794.892,39	TP	230.908,49	FPV	0,00		TR	534.937,92	
0903 Programma	03	Rifiuti										
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	476.199,35	PR	357.670,78	R	0,00			EP	118.528,57	
		CP	1.922.100,00	PC	496.439,69	I	1.862.959,84	ECP	59.140,16	EC	1.366.520,15	
		CS	2.398.299,35	TP	854.110,47	FPV	0,00			TR	1.485.048,72	
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	48.633,10	PR	48.633,10	R	0,00			EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	48.633,10	TP	48.633,10	FPV	0,00			TR	0,00	
TITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
Totale Programma	03	Rifiuti	RS	524.832,45	PR	406.303,88	R	0,00		EP	118.528,57	
			CP	1.922.100,00	PC	496.439,69	I	1.862.959,84	ECP	59.140,16	EC	1.366.520,15
			CS	2.446.932,45	TP	902.743,57	FPV	0,00		TR	1.485.048,72	
0904 Programma	04	Servizio idrico integrato										



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	1.248,00	PR	0,00	R	0,00			EP	1.248,00
		CP	2.500,00	PC	0,00	I	322,00	ECP	2.178,00	EC	322,00
		CS	3.748,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	1.570,00
Totale Programma 04	Servizio idrico integrato	RS	1.248,00	PR	0,00	R	0,00			EP	1.248,00
		CP	2.500,00	PC	0,00	I	322,00	ECP	2.178,00	EC	322,00
		CS	3.748,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	1.570,00
0905 Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione										
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
0908 Programma 08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento										
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	10.348,00	PR	6.832,00	R	0,00			EP	3.516,00
		CP	5.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	5.000,00	EC	0,00
		CS	15.348,00	TP	6.832,00	FPV	0,00			TR	3.516,00
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Programma 08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	RS	10.348,00	PR	6.832,00	R	0,00			EP	3.516,00
		CP	5.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	5.000,00	EC	0,00
		CS	15.348,00	TP	6.832,00	FPV	0,00			TR	3.516,00



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TOTALE MISSIONE	9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	790.800,84	PR	561.405,04	R	0,00	EP	229.395,80
		CP	2.470.120,00	PC	579.079,02	I	2.374.755,86	ECP	95.364,14
		CS	3.260.920,84	TP	1.140.484,06	FPV	0,00	TR	2.025.072,64

Pag 13



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità									
1005 Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali									
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	448.771,51	PR	347.491,78	R	0,00			EP	101.279,73
		CP	588.155,00	PC	143.137,05	I	336.805,49	ECP	251.349,51	EC	193.668,44
		CS	1.036.926,51	TP	490.628,83	FPV	0,00			TR	294.948,17
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	394.991,44	PR	350.734,74	R	0,00			EP	44.256,70
		CP	3.156.883,96	PC	18.479,52	I	2.849.889,33	ECP	306.994,63	EC	2.831.409,81
		CS	3.551.875,40	TP	369.214,26	FPV	0,00			TR	2.875.666,51
Totale Programma	05	RS	843.762,95	PR	698.226,52	R	0,00			EP	145.536,43
		CP	3.745.038,96	PC	161.616,57	I	3.186.694,82	ECP	558.344,14	EC	3.025.078,25
		CS	4.588.801,91	TP	859.843,09	FPV	0,00			TR	3.170.614,68
TOTALE MISSIONE	10	RS	843.762,95	PR	698.226,52	R	0,00			EP	145.536,43
		CP	3.745.038,96	PC	161.616,57	I	3.186.694,82	ECP	558.344,14	EC	3.025.078,25
		CS	4.588.801,91	TP	859.843,09	FPV	0,00			TR	3.170.614,68



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
MISSIONE	11	Soccorso civile										
1101 Programma	01	Sistema di protezione civile										
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	3.750,00	PR	3.750,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	15.000,00	PC	11.250,00	I	15.000,00	ECP	0,00	EC	3.750,00	
		CS	18.750,00	TP	15.000,00	FPV	0,00			TR	3.750,00	
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	7.700,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	7.700,00	EC	0,00	
		CS	7.700,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
Totale Programma	01	Sistema di protezione civile	RS	3.750,00	PR	3.750,00	R	0,00		EP	0,00	
			CP	22.700,00	PC	11.250,00	I	15.000,00	ECP	7.700,00	EC	3.750,00
			CS	26.450,00	TP	15.000,00	FPV	0,00		TR	3.750,00	
TOTALE MISSIONE	11	Soccorso civile	RS	3.750,00	PR	3.750,00	R	0,00		EP	0,00	
			CP	22.700,00	PC	11.250,00	I	15.000,00	ECP	7.700,00	EC	3.750,00
			CS	26.450,00	TP	15.000,00	FPV	0,00		TR	3.750,00	



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
1201 Programma	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido									
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	225.950,90	PR	169.401,70	R	0,00		EP	56.549,20	
		CP	1.329.615,00	PC	457.303,52	I	1.118.781,04	ECP	210.833,96	EC	661.477,52
		CS	1.555.565,90	TP	626.705,22	FPV	0,00		TR	718.026,72	
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	5.740,70	PR	5.737,70	R	0,00		EP	3,00	
		CP	93.480,00	PC	0,00	I	93.480,00	ECP	0,00	EC	93.480,00
		CS	99.220,70	TP	5.737,70	FPV	0,00		TR	93.483,00	
Totale Programma	01	RS	231.691,60	PR	175.139,40	R	0,00		EP	56.552,20	
		CP	1.423.095,00	PC	457.303,52	I	1.212.261,04	ECP	210.833,96	EC	754.957,52
		CS	1.654.786,60	TP	632.442,92	FPV	0,00		TR	811.509,72	
1202 Programma	02	Interventi per la disabilità									
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	49.899,95	PR	42.340,49	R	0,00		EP	7.559,46	
		CP	479.345,25	PC	155.602,95	I	337.409,08	ECP	141.936,17	EC	181.806,13
		CS	529.245,20	TP	197.943,44	FPV	0,00		TR	189.365,59	
Totale Programma	02	RS	49.899,95	PR	42.340,49	R	0,00		EP	7.559,46	
		CP	479.345,25	PC	155.602,95	I	337.409,08	ECP	141.936,17	EC	181.806,13
		CS	529.245,20	TP	197.943,44	FPV	0,00		TR	189.365,59	
1203 Programma	03	Interventi per gli anziani									
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	40.583,98	PR	33.119,58	R	0,00		EP	7.464,40	
		CP	304.690,00	PC	128.275,00	I	244.851,90	ECP	59.838,10	EC	116.576,90
		CS	345.273,98	TP	161.394,58	FPV	0,00		TR	124.041,30	
Totale Programma	03	RS	40.583,98	PR	33.119,58	R	0,00		EP	7.464,40	
		CP	304.690,00	PC	128.275,00	I	244.851,90	ECP	59.838,10	EC	116.576,90
		CS	345.273,98	TP	161.394,58	FPV	0,00		TR	124.041,30	
1204 Programma	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale									



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	1.950,99	PR	1.796,36	R	0,00			EP	154,63
		CP	14.000,00	PC	3.319,27	I	6.257,30	ECP	7.742,70	EC	2.938,03
		CS	15.950,99	TP	5.115,63	FPV	0,00			TR	3.092,66
Totale Programma 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	RS	1.950,99	PR	1.796,36	R	0,00			EP	154,63
		CP	14.000,00	PC	3.319,27	I	6.257,30	ECP	7.742,70	EC	2.938,03
		CS	15.950,99	TP	5.115,63	FPV	0,00			TR	3.092,66
1205 Programma 05	Interventi per le famiglie										
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	16.082,42	PR	7.962,42	R	0,00			EP	8.120,00
		CP	66.350,00	PC	19.930,63	I	45.514,38	ECP	20.835,62	EC	25.583,75
		CS	82.432,42	TP	27.893,05	FPV	0,00			TR	33.703,75
Totale Programma 05	Interventi per le famiglie	RS	16.082,42	PR	7.962,42	R	0,00			EP	8.120,00
		CP	66.350,00	PC	19.930,63	I	45.514,38	ECP	20.835,62	EC	25.583,75
		CS	82.432,42	TP	27.893,05	FPV	0,00			TR	33.703,75
1206 Programma 06	Interventi per il diritto alla casa										
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	32.718,51	PR	8.102,33	R	0,00			EP	24.616,18
		CP	22.584,87	PC	0,00	I	11.816,75	ECP	10.768,12	EC	11.816,75
		CS	55.303,38	TP	8.102,33	FPV	0,00			TR	36.432,93
Totale Programma 06	Interventi per il diritto alla casa	RS	32.718,51	PR	8.102,33	R	0,00			EP	24.616,18
		CP	22.584,87	PC	0,00	I	11.816,75	ECP	10.768,12	EC	11.816,75
		CS	55.303,38	TP	8.102,33	FPV	0,00			TR	36.432,93
1207 Programma 07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali										
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	14.456,04	PR	10.622,87	R	0,00			EP	3.833,17
		CP	320.911,86	PC	133.508,55	I	292.916,46	ECP	27.995,40	EC	159.407,91
		CS	335.367,90	TP	144.131,42	FPV	0,00			TR	163.241,08



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	29.769,05	PR	0,00	R	0,00			EP	29.769,05
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	29.769,05	TP	0,00	FPV	0,00			TR	29.769,05
Totale Programma 07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	RS	44.225,09	PR	10.622,87	R	0,00			EP	33.602,22
		CP	320.911,86	PC	133.508,55	I	292.916,46	ECP	27.995,40	EC	159.407,91
		CS	365.136,95	TP	144.131,42	FPV	0,00			TR	193.010,13
1208 Programma 08	Cooperazione e associazionismo										
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	28.862,80	PR	25.588,69	R	0,00			EP	3.274,11
		CP	115.500,00	PC	26.819,70	I	67.380,00	ECP	48.120,00	EC	40.560,30
		CS	144.362,80	TP	52.408,39	FPV	0,00			TR	43.834,41
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Programma 08	Cooperazione e associazionismo	RS	28.862,80	PR	25.588,69	R	0,00			EP	3.274,11
		CP	115.500,00	PC	26.819,70	I	67.380,00	ECP	48.120,00	EC	40.560,30
		CS	144.362,80	TP	52.408,39	FPV	0,00			TR	43.834,41
1209 Programma 09	Servizio necroscopico e cimiteriale										
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	50.294,50	PR	0,00	R	0,00			EP	50.294,50
		CP	56.400,00	PC	132,80	I	50.427,30	ECP	5.972,70	EC	50.294,50
		CS	106.694,50	TP	132,80	FPV	0,00			TR	100.589,00
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Programma 09	Servizio necroscopico e cimiteriale	RS	50.294,50	PR	0,00	R	0,00			EP	50.294,50
		CP	56.400,00	PC	132,80	I	50.427,30	ECP	5.972,70	EC	50.294,50
		CS	106.694,50	TP	132,80	FPV	0,00			TR	100.589,00



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TOTALE MISSIONE	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	496.309,84	PR	304.672,14	R	0,00	EP	191.637,70
		CP	2.802.876,98	PC	924.892,42	I	2.268.834,21	ECP	534.042,77
		CS	3.299.186,82	TP	1.229.564,56	FPV	0,00	EC	1.343.941,79
								TR	1.535.579,49

Pag 19



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)				
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)				
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)				
MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività										
1401 Programma	01	Industria, PMI e Artigianato										
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	6.625,00	PR	0,00	R	0,00		EP	6.625,00		
		CP	40.734,92	PC	3.900,34	I	26.476,04	ECP	14.258,88	EC	22.575,70	
		CS	47.359,92	TP	3.900,34	FPV	0,00		TR	29.200,70		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00		
		CP	131.379,53	PC	0,00	I	47.931,03	ECP	83.448,50	EC	47.931,03	
		CS	131.379,53	TP	0,00	FPV	0,00		TR	47.931,03		
Totale Programma	01	Industria, PMI e Artigianato	RS	6.625,00	PR	0,00	R	0,00	EP	6.625,00		
			CP	172.114,45	PC	3.900,34	I	74.407,07	ECP	97.707,38	EC	70.506,73
			CS	178.739,45	TP	3.900,34	FPV	0,00	TR	77.131,73		
1402 Programma	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori										
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00		
		CP	20.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	20.000,00	EC	0,00	
		CS	20.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00		
Totale Programma	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
			CP	20.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	20.000,00	EC	0,00
			CS	20.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00		
TOTALE MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività	RS	6.625,00	PR	0,00	R	0,00	EP	6.625,00		
			CP	192.114,45	PC	3.900,34	I	74.407,07	ECP	117.707,38	EC	70.506,73
			CS	198.739,45	TP	3.900,34	FPV	0,00	TR	77.131,73		



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
1503 Programma	03	Sostegno all'occupazione									
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	3.325,58	PR	3.325,58	R	0,00			EP	0,00
		CP	3.500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	3.500,00	EC	0,00
		CS	6.825,58	TP	3.325,58	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Programma	03	Sostegno all'occupazione									
		RS	3.325,58	PR	3.325,58	R	0,00			EP	0,00
		CP	3.500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	3.500,00	EC	0,00
		CS	6.825,58	TP	3.325,58	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE MISSIONE	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
		RS	3.325,58	PR	3.325,58	R	0,00			EP	0,00
		CP	3.500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	3.500,00	EC	0,00
		CS	6.825,58	TP	3.325,58	FPV	0,00			TR	0,00



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
MISSIONE	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche									
1701 Programma	01	Fonti energetiche									
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
Totale Programma	01	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
TOTALE MISSIONE	17	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti								
2001 Programma 01	Fondo di riserva								
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	41.965,60	PC	0,00	I	0,00	ECP	41.965,60
		CS	1.112.623,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale Programma 01	Fondo di riserva	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	41.965,60	PC	0,00	I	0,00	ECP	41.965,60
		CS	1.112.623,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
2002 Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità								
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	489.100,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	489.100,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	489.100,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	489.100,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
2003 Programma 03	Altri Fondi								
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	500,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale Programma 03	Altri Fondi	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	500,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	531.565,60	PC	0,00	I	0,00	ECP	531.565,60
		CS	1.112.623,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
MISSIONE	50	Debito pubblico										
5002 Programma	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari										
TITOLO 4	Rimborso di prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
Totale Programma	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
			CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
TOTALE MISSIONE	50	Debito pubblico	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
			CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie										
6001 Programma	01	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere										
TITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
Totale Programma	01	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
			CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
TOTALE MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
			CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
MISSIONE	99	Servizi per conto terzi										
9901 Programma	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro										
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	276.595,83	PR	190.390,07	R	0,00			EP	86.205,76	
		CP	2.703.500,00	PC	696.793,92	I	2.449.575,15	ECP	253.924,85	EC	1.752.781,23	
		CS	2.980.095,83	TP	887.183,99	FPV	0,00			TR	1.838.986,99	
TOTALE MISSIONE	99	Servizi per conto terzi	RS	276.595,83	PR	190.390,07	R	0,00		EP	86.205,76	
			CP	2.703.500,00	PC	696.793,92	I	2.449.575,15	ECP	253.924,85	EC	1.752.781,23
			CS	2.980.095,83	TP	887.183,99	FPV	0,00		TR	1.838.986,99	
		TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	4.920.518,11	PR	2.982.408,20	R	-11.702,60		EP	1.926.407,31	
			CP	26.117.879,10	PC	4.696.857,30	I	18.235.793,21	ECP	7.882.085,89	EC	13.538.935,91
			CS	31.619.454,61	TP	7.679.265,50	FPV	0,00		TR	15.465.343,22	



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00								
MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	RS	1.172.862,42	PR	498.993,36	R	-9.243,00			EP	664.626,06
		CP	8.439.313,08	PC	1.255.607,90	I	3.649.122,08	ECP	4.790.191,00	EC	2.393.514,18
		CS	9.612.175,50	TP	1.754.601,26	FPV	0,00			TR	3.058.140,24
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	RS	223.752,67	PR	181.471,44	R	0,00			EP	42.281,23
		CP	807.884,00	PC	280.499,32	I	727.948,67	ECP	79.935,33	EC	447.449,35
		CS	1.031.636,67	TP	461.970,76	FPV	0,00			TR	489.730,58
MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	RS	659.078,51	PR	295.790,75	R	0,00			EP	363.287,76
		CP	1.688.252,00	PC	528.710,90	I	1.249.022,92	ECP	439.229,08	EC	720.312,02
		CS	2.347.330,51	TP	824.501,65	FPV	0,00			TR	1.083.599,78
MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	RS	112.353,18	PR	99.649,15	R	-2.459,60			EP	10.244,43
		CP	370.113,43	PC	116.069,48	I	247.471,53	ECP	122.641,90	EC	131.402,05
		CS	482.466,61	TP	215.718,63	FPV	0,00			TR	141.646,48
MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	232.288,69	PR	116.091,42	R	0,00			EP	116.197,27
		CP	2.020.157,60	PC	82.209,30	I	1.848.544,30	ECP	171.613,30	EC	1.766.335,00
		CS	2.252.446,29	TP	198.300,72	FPV	0,00			TR	1.882.532,27
MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	99.012,60	PR	28.642,73	R	0,00			EP	70.369,87
		CP	320.743,00	PC	56.228,13	I	144.416,60	ECP	176.326,40	EC	88.188,47
		CS	419.755,60	TP	84.870,86	FPV	0,00			TR	158.558,34
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	790.800,84	PR	561.405,04	R	0,00			EP	229.395,80
		CP	2.470.120,00	PC	579.079,02	I	2.374.755,86	ECP	95.364,14	EC	1.795.676,84
		CS	3.260.920,84	TP	1.140.484,06	FPV	0,00			TR	2.025.072,64
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS	843.762,95	PR	698.226,52	R	0,00			EP	145.536,43
		CP	3.745.038,96	PC	161.616,57	I	3.186.694,82	ECP	558.344,14	EC	3.025.078,25
		CS	4.588.801,91	TP	859.843,09	FPV	0,00			TR	3.170.614,68



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 11	Soccorso civile	RS	3.750,00	PR	3.750,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	22.700,00	PC	11.250,00	I	15.000,00	ECP	7.700,00	EC	3.750,00
		CS	26.450,00	TP	15.000,00	FPV	0,00			TR	3.750,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	496.309,84	PR	304.672,14	R	0,00			EP	191.637,70
		CP	2.802.876,98	PC	924.892,42	I	2.268.834,21	ECP	534.042,77	EC	1.343.941,79
		CS	3.299.186,82	TP	1.229.564,56	FPV	0,00			TR	1.535.579,49
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	RS	6.625,00	PR	0,00	R	0,00			EP	6.625,00
		CP	192.114,45	PC	3.900,34	I	74.407,07	ECP	117.707,38	EC	70.506,73
		CS	198.739,45	TP	3.900,34	FPV	0,00			TR	77.131,73
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	RS	3.325,58	PR	3.325,58	R	0,00			EP	0,00
		CP	3.500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	3.500,00	EC	0,00
		CS	6.825,58	TP	3.325,58	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	531.565,60	PC	0,00	I	0,00	ECP	531.565,60	EC	0,00
		CS	1.112.623,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	276.595,83	PR	190.390,07	R	0,00			EP	86.205,76
		CP	2.703.500,00	PC	696.793,92	I	2.449.575,15	ECP	253.924,85	EC	1.752.781,23
		CS	2.980.095,83	TP	887.183,99	FPV	0,00			TR	1.838.986,99
	TOTALE MISSIONI	RS	4.920.518,11	PR	2.982.408,20	R	-11.702,60			EP	1.926.407,31
		CP	26.117.879,10	PC	4.696.857,30	I	18.235.793,21	ECP	7.882.085,89	EC	13.538.935,91
		CS	31.619.454,61	TP	7.679.265,50	FPV	0,00			TR	15.465.343,22
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	4.920.518,11	PR	2.982.408,20	R	-11.702,60			EP	1.926.407,31
		CP	26.117.879,10	PC	4.696.857,30	I	18.235.793,21	ECP	7.882.085,89	EC	13.538.935,91
		CS	31.619.454,61	TP	7.679.265,50	FPV	0,00			TR	15.465.343,22



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00									
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	3.399.884,87	PR	1.876.708,12	R	-2.459,60			EP	1.520.717,15	
		CP	13.740.844,61	PC	3.941.780,22	I	10.430.797,10	ECP	3.310.047,51	EC	6.489.016,88	
		CS	17.721.786,88	TP	5.818.488,34	FPV	0,00			TR	8.009.734,03	
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	1.244.037,41	PR	915.310,01	R	-9.243,00			EP	319.484,40	
		CP	9.673.534,49	PC	58.283,16	I	5.355.420,96	ECP	4.318.113,53	EC	5.297.137,80	
		CS	10.917.571,90	TP	973.593,17	FPV	0,00			TR	5.616.622,20	
TITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
TITOLO 4	Rimborso di prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
TITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	276.595,83	PR	190.390,07	R	0,00			EP	86.205,76	
		CP	2.703.500,00	PC	696.793,92	I	2.449.575,15	ECP	253.924,85	EC	1.752.781,23	
		CS	2.980.095,83	TP	887.183,99	FPV	0,00			TR	1.838.986,99	
	TOTALE TITOLI	RS	4.920.518,11	PR	2.982.408,20	R	-11.702,60			EP	1.926.407,31	
		CP	26.117.879,10	PC	4.696.857,30	I	18.235.793,21	ECP	7.882.085,89	EC	13.538.935,91	
		CS	31.619.454,61	TP	7.679.265,50	FPV	0,00			TR	15.465.343,22	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	4.920.518,11	PR	2.982.408,20	R	-11.702,60			EP	1.926.407,31	
		CP	26.117.879,10	PC	4.696.857,30	I	18.235.793,21	ECP	7.882.085,89	EC	13.538.935,91	
		CS	31.619.454,61	TP	7.679.265,50	FPV	0,00			TR	15.465.343,22	



Comune di Bareggio
(Città Metropolitana di Milano)

VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO
Quadro generale riassuntivo al 07/07/2023



COMUNE DI BAREGGIO
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2022

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		8.555.247,37			
Utilizzo avanzo di amministrazione	2.243.856,21		Disavanzo di amministrazione	0,00	
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti (4)	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)	434.556,56				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)	2.761.001,31				
- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2)	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.627.854,16	4.853.646,85	Titolo 1 - Spese correnti	9.909.446,97	6.534.199,23
			<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)</i>	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	180.436,04	136.155,41			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	969.072,23	1.342.419,72			
<i>Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (*)</i>	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.168.211,27	567.941,51
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	244.978,20	277.806,22	<i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)</i>	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	0,00	0,00	<i>- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	7.022.340,63	6.610.028,20	Totale spese finali.....	13.077.658,24	7.102.140,74
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
			Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.706.522,03	795.300,43	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.706.522,03	1.044.540,04
Totale entrate dell'esercizio	8.728.862,66	7.405.328,63	Totale spese dell'esercizio	14.784.180,27	8.146.680,78
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	14.168.276,74	15.960.576,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	14.784.180,27	8.146.680,78
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	615.903,53		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	0,00	7.813.895,22
TOTALE A PAREGGIO	14.784.180,27	15.960.576,00	TOTALE A PAREGGIO	14.784.180,27	15.960.576,00



ART. 193 DEL D.LGS. 267/2000

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ANNO 2023

Allegato - Attestazioni Debiti Fuori Bilancio



COMUNE DI BAREGGIO
Città Metropolitana di Milano

SETTORE FINANZIARIO

Responsabile: Dott. Claudio Daverio

Tel: 02.90258236 - Fax: 02.90258239

E-mail: servizi.finanziari@comune.bareggio.mi.it

PEC: comune.bareggio@pec.regione.lombardia.it

Bareggio, 7 luglio 2023

Oggetto: Attestazione debiti fuori bilancio.

Il Sottoscritto dott. CLAUDIO DAVERIO,

in qualità di RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO;

Visto l'art. 193 del D.Lgs. 267/2000 - Salvaguardia degli equilibri di bilancio;

Visto l'art. 194 del D.Lgs. 267/2000 - Riconoscimento di legittimità di debiti fuori bilancio;

A T T E S T A

la non esistenza di debiti fuori bilancio;

Dott. Claudio Daverio

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs.n.82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e firma autografa



COMUNE DI BAREGGIO
Città Metropolitana di Milano

SETTORE AFFARI GENERALI

Responsabile: Dott. Leonardo Baroni

Tel: 02.90258234 - Fax: 02.90261596

E-mail: personale@comune.bareggio.mi.it

PEC: comune.bareggio@pec.regione.lombardia.it

Bareggio, 5 luglio 2023

Oggetto: attestazione debiti fuori bilancio.

Il sottoscritto dott. LEONARDO BARONI, in qualità di RESPONSABILE DEL SETTORE AFFARI GENERALI e di RESPONSABILE DEL SETTORE SCUOLA E TEMPO LIBERO *ad interim*;

Visto l'art. 193 del D.lgs. 267/2000 - Salvaguardia degli equilibri di Bilancio;

Visto l'art. 194 del D.lgs. 267/2000 - Riconoscimento di legittimità di debiti fuori Bilancio;

A T T E S T A

per entrambi i Settori la non esistenza di debiti fuori bilancio;

**Il Responsabile dei Settori
Affari Generali
Settore Scuola e Tempo Libero (*ad interim*)**

dott. Leonardo Baroni



BARONI LEONARDO
05.07.2023 13:27:05
GMT+01:00

(documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs.n.82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e firma autografa)



COMUNE DI BAREGGIO
Città Metropolitana di Milano

SETTORE TECNICO

Responsabile: Arch. Gianpiero Galati

Tel: 02.902581 - Fax: 02.90258235

E-mail: territorio@comune.bareggio.mi.it

PEC: comune.bareggio@pec.regione.lombardia.it

Bareggio, 03/07/2023

Oggetto: Attestazione debiti fuori bilancio.

La Sottoscritta arch. GIANPIERO GALATI,
in qualità di RESPONSABILE DEL SETTORE TECNICO;

Visto l'art. 193 del D.Lgs. 267/2000 - Salvaguardia degli equilibri di bilancio;

Visto l'art. 194 del D.Lgs. 267/2000 - Riconoscimento di legittimità di debiti fuori bilancio;

A T T E S T A

la non esistenza di debiti fuori bilancio.

Il Responsabile del Settore Tecnico

Arch. Gianpiero Galati

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs.n.82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e firma autografa



COMUNE DI BAREGGIO
Città Metropolitana di Milano

SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA

Responsabile: Maria Laura Mautone

Tel: 02.90369232

E-mail: mautone.laura@comune.bareggio.mi.it

PEC: comune.bareggio@pec.regione.lombardia.it

Bareggio, 3 luglio 2023

Oggetto: Attestazione debiti fuori bilancio.

La Sottoscritta MARIA LAURA MAUTONE,

in qualità di RESPONSABILE DEL SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA;

Visto l'art. 193 del D.Lgs. 267/2000 - Salvaguardia degli equilibri di bilancio;

Visto l'art. 194 del D.Lgs. 267/2000 - Riconoscimento di legittimità di debiti fuori bilancio;

A T T E S T A

la non esistenza di debiti fuori bilancio;

Maria Laura Mautone

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs.n.82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e firma autografa



COMUNE DI BAREGGIO
Città Metropolitana di Milano

SETTORE POLIZIA LOCALE E
PROTEZIONE CIVILE

Responsabile: Dott. Riccardo Milianti

Tel: 02.9014478- Fax: 02.9028715

E-mail: polizia.locale@comune.bareggio.mi.it

PEC: comune.bareggio@pec.regione.lombardia.it

Bareggio, 03/07/2023

Al Settore Finanziario

SEDE

Oggetto: Attestazione debiti fuori bilancio.

Il Sottoscritto dott. RICCARDO MILIANTI in qualità di RESPONSABILE DEL SETTORE
POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE;

Visto l'art. 193 del D.Lgs. 267/2000 - Salvaguardia degli equilibri di bilancio;

Visto l'art. 194 del D.Lgs. 267/2000 - Riconoscimento di legittimità di debiti fuori
bilancio;

A T T E S T A

la non esistenza di debiti fuori bilancio.

Dott. Riccardo Milianti

*Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs.n.82/2005 e rispettive norme collegate, il quale
sostituisce il documento cartaceo e firma autografa*



ART. 193 DEL D.LGS. 267/2000

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ANNO 2023

Allegato – Gestione Finanziaria 2022



ART. 193 DEL D.LGS. 267/2000

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ANNO 2023

Allegato – Gestione Finanziaria 2022



COMUNE DI BAREGGIO
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO 2022

Allegato a) - Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		Residui	Competenza	TOTALE
Fondo cassa al 1° Gennaio				8.555.247,37
RISCOSSIONI	(+)	2.836.002,06	13.079.902,04	15.915.904,10
PAGAMENTI	(-)	3.093.331,39	11.946.642,05	15.039.973,44
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			9.431.178,03
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			9.431.178,03
RESIDUI ATTIVI	(+)	2.185.507,00	3.130.968,34	5.316.475,34
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	828.325,64	4.092.192,47	4.920.518,11
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			369.364,15
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			3.850.964,96
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022(A) (2)	(=)			5.606.806,15

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022

Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità		1.755.375,27
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		27.413,00
Fondo contezioso		95.400,00
Altri accantonamenti		420.316,59
Totale parte accantonata (B)		2.298.504,86
Parte vincolata		
Vincoli derivanti dalla legge		437.479,30
Vincoli derivanti da Trasferimenti		364.117,33
Vincoli derivanti da finanziamenti		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		633.654,27
Altri vincoli		0,00
Totale parte vincolata (C)		1.435.250,90
Parte destinata agli investimenti		
Totale parte destinata agli investimenti (D)		340.616,16
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		1.532.434,23
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo (5)		



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

Allegato n.8/1
al D.Lgs

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: n.protocollo.....
Rif. delibera ASS P del 07/07/2023

ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023	
				in aumento	in diminuzione		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			369.364,15	0,00	0,00	369.364,15	
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			3.850.964,96	0,00	0,00	3.850.964,96	
Utilizzo Avanzo d'amministrazione			974.015,98	92.105,00	0,00	1.066.120,98	
Fondo iniziale di cassa			9.431.178,03	0,00	0,00	9.431.178,03	
TITOLO	1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					
Tipologia	101	Imposte tasse e proventi assimilati	residui presunti	1.961.288,43		1.961.288,43	
			previsione di	7.751.200,00	0,00	-71.033,00	7.680.167,00
			previsione di cassa	8.838.333,03	0,00	-71.033,00	8.767.300,03
Tipologia	301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	residui presunti	16.816,78			16.816,78
			previsione di	1.596.000,00	0,00	-11.300,00	1.584.700,00
			previsione di cassa	1.612.816,78	0,00	-11.300,00	1.601.516,78
TOTALE TITOLO	1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	residui presunti	1.978.105,21			1.978.105,21
			previsione di	9.347.200,00	0,00	-82.333,00	9.264.867,00
			previsione di cassa	10.451.149,81	0,00	-82.333,00	10.368.816,81
TITOLO	2	TRASFERIMENTI CORRENTI					
Tipologia	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	residui presunti	289.026,11			289.026,11
			previsione di	631.071,39	149.724,00	0,00	780.795,39
			previsione di cassa	914.797,50	149.724,00	0,00	1.064.521,50
TOTALE TITOLO	2	TRASFERIMENTI CORRENTI	residui presunti	289.026,11			289.026,11
			previsione di	633.071,39	149.724,00	0,00	782.795,39
			previsione di cassa	916.797,50	149.724,00	0,00	1.066.521,50
TITOLO	3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					

ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Tipologia	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	residui presunti	1.505.798,19		1.505.798,19
			previsione di	2.395.965,00	10.803,12	2.406.768,12
			previsione di cassa	3.135.575,21	10.803,12	3.146.378,33
Tipologia	500	Rimborsi e altre entrate correnti	residui presunti	90.090,79		90.090,79
			previsione di	354.220,00	0,00	342.320,00
			previsione di cassa	399.310,79	0,00	387.410,79
TOTALE TITOLO	3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	residui presunti	1.595.888,98		1.595.888,98
			previsione di	2.750.685,00	10.803,12	2.749.588,12
			previsione di cassa	3.535.386,00	10.803,12	3.534.289,12
TITOLO	4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
Tipologia	200	Contributi agli investimenti	residui presunti	1.441.245,28		1.441.245,28
			previsione di	4.837.698,50	85.000,00	4.922.698,50
			previsione di cassa	6.188.943,78	85.000,00	6.273.943,78
Tipologia	400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di	0,00	47.500,00	47.500,00
			previsione di cassa	0,00	47.500,00	47.500,00
Tipologia	500	Altre entrate in conto capitale	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di	277.000,00	83.480,00	360.480,00
			previsione di cassa	277.000,00	83.480,00	360.480,00
TOTALE TITOLO	4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	1.441.245,28		1.441.245,28
			previsione di	5.114.698,50	215.980,00	5.330.678,50
			previsione di cassa	6.465.943,78	215.980,00	6.681.923,78
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			residui presunti	5.316.475,34		5.316.475,34
			previsione di	25.743.499,98	468.612,12	26.117.879,10
			previsione di cassa	33.516.164,88	376.507,12	33.798.439,00



Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: .../.../..... n.protocollo.....
Rif. delibera P del 07/07/2023 n. ASS

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	1	Servizi istituzionali e generali e di gestione				
Programma	1	Organi istituzionali				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	43.367,52		43.367,52
			previsione di competenza	302.530,00	5.305,00	307.835,00
			previsione di cassa	345.897,52	5.305,00	351.202,52
Totale Programma	1	Organi istituzionali	residui presunti	43.367,52		43.367,52
			previsione di competenza	302.530,00	5.305,00	307.835,00
			previsione di cassa	345.897,52	5.305,00	351.202,52
Programma	2	Segreteria generale				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	38.350,68		38.350,68
			previsione di competenza	663.712,91	5.990,00	669.702,91
			previsione di cassa	702.063,59	5.990,00	708.053,59
Totale Programma	2	Segreteria generale	residui presunti	68.119,73		68.119,73
			previsione di competenza	663.712,91	5.990,00	669.702,91
			previsione di cassa	731.832,64	5.990,00	737.822,64
Programma	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	280.113,27		280.113,27
			previsione di competenza	408.588,62	9.500,00	418.088,62
			previsione di cassa	688.701,89	9.500,00	698.201,89
Totale Programma	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	residui presunti	280.113,27		280.113,27
			previsione di competenza	408.588,62	9.500,00	418.088,62
			previsione di cassa	688.701,89	9.500,00	698.201,89
Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	181.920,76			181.920,76
		previsione di competenza	448.200,00	1.600,00	0,00	449.800,00
		previsione di cassa	630.120,76	1.600,00	0,00	631.720,76
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	173.122,47			173.122,47
		previsione di competenza	3.977.700,00	42.500,00	0,00	4.020.200,00
		previsione di cassa	4.150.822,47	42.500,00	0,00	4.193.322,47
Totale Programma 5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	residui presunti	355.043,23			355.043,23
		previsione di competenza	4.425.900,00	44.100,00	0,00	4.470.000,00
		previsione di cassa	4.780.943,23	44.100,00	0,00	4.825.043,23
Programma 6	Ufficio tecnico					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	74.922,86			74.922,86
		previsione di competenza	591.405,39	0,00	-27.100,00	564.305,39
		previsione di cassa	666.328,25	0,00	-27.100,00	639.228,25
Totale Programma 6	Ufficio tecnico	residui presunti	74.922,86			74.922,86
		previsione di competenza	591.405,39	0,00	-27.100,00	564.305,39
		previsione di cassa	666.328,25	0,00	-27.100,00	639.228,25
Programma 8	Statistica e sistemi informativi					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	39.261,95			39.261,95
		previsione di competenza	155.950,00	4.000,00	0,00	159.950,00
		previsione di cassa	195.211,95	4.000,00	0,00	199.211,95
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	19.436,64			19.436,64
		previsione di competenza	135.992,00	15.000,00	0,00	150.992,00
		previsione di cassa	155.428,64	15.000,00	0,00	170.428,64
Totale Programma 8	Statistica e sistemi informativi	residui presunti	58.698,59			58.698,59
		previsione di competenza	291.942,00	19.000,00	0,00	310.942,00
		previsione di cassa	350.640,59	19.000,00	0,00	369.640,59
Programma 10	Risorse umane					

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	113.472,25			113.472,25
		previsione di competenza	677.433,87	22.000,00	0,00	699.433,87
		previsione di cassa	790.906,12	22.000,00	0,00	812.906,12
Totale Programma 10	Risorse umane	residui presunti	113.472,25			113.472,25
		previsione di competenza	677.433,87	22.000,00	0,00	699.433,87
		previsione di cassa	790.906,12	22.000,00	0,00	812.906,12
Programma 11	Altri servizi generali					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	106.152,51			106.152,51
		previsione di competenza	406.291,00	0,00	-10.000,00	396.291,00
		previsione di cassa	512.443,51	0,00	-10.000,00	502.443,51
Totale Programma 11	Altri servizi generali	residui presunti	116.152,51			116.152,51
		previsione di competenza	406.291,00	0,00	-10.000,00	396.291,00
		previsione di cassa	522.443,51	0,00	-10.000,00	512.443,51
TOTALE MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	residui presunti	1.172.862,42			1.172.862,42
		previsione di competenza	8.370.518,08	105.895,00	-37.100,00	8.439.313,08
		previsione di cassa	9.543.380,50	105.895,00	-37.100,00	9.612.175,50
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza					
Programma 1	Polizia locale e amministrativa					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	101.696,99			101.696,99
		previsione di competenza	703.105,00	4.100,00	0,00	707.205,00
		previsione di cassa	804.801,99	4.100,00	0,00	808.901,99
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	122.055,68			122.055,68
		previsione di competenza	88.299,00	12.380,00	0,00	100.679,00
		previsione di cassa	210.354,68	12.380,00	0,00	222.734,68
Totale Programma 1	Polizia locale e amministrativa	residui presunti	223.752,67			223.752,67
		previsione di competenza	791.404,00	16.480,00	0,00	807.884,00
		previsione di cassa	1.015.156,67	16.480,00	0,00	1.031.636,67

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
TOTALE MISSIONE	3	Ordine pubblico e sicurezza	residui presunti	223.752,67		223.752,67
			previsione di competenza	791.404,00	16.480,00	807.884,00
			previsione di cassa	1.015.156,67	16.480,00	1.031.636,67
MISSIONE	4	Istruzione e diritto allo studio				
Programma	1	Istruzione prescolastica				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	65.193,95		65.193,95
			previsione di competenza	97.610,00	0,00	97.610,00
			previsione di cassa	162.803,95	0,00	162.803,95
Totale Programma	1	Istruzione prescolastica	residui presunti	142.332,01		142.332,01
			previsione di competenza	97.610,00	0,00	97.610,00
			previsione di cassa	239.942,01	0,00	239.942,01
Programma	2	Altri ordini di istruzione non universitaria				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	200.305,86		200.305,86
			previsione di competenza	350.192,00	0,00	350.192,00
			previsione di cassa	550.497,86	0,00	550.497,86
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	80.624,80		80.624,80
			previsione di competenza	0,00	60.000,00	60.000,00
			previsione di cassa	80.624,80	60.000,00	140.624,80
Totale Programma	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	residui presunti	280.930,66		280.930,66
			previsione di competenza	350.192,00	60.000,00	410.192,00
			previsione di cassa	631.122,66	60.000,00	691.122,66
Programma	6	Servizi ausiliari all'istruzione				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	235.815,84		235.815,84
			previsione di competenza	1.089.100,00	0,00	1.081.600,00
			previsione di cassa	1.324.915,84	0,00	1.317.415,84
Totale Programma	6	Servizi ausiliari all'istruzione	residui presunti	235.815,84		235.815,84
			previsione di competenza	1.089.100,00	0,00	1.081.600,00
			previsione di cassa	1.324.915,84	0,00	1.317.415,84
Programma	7	Diritto allo studio				

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	91.350,00	7.500,00	0,00	98.850,00
		previsione di cassa	91.350,00	7.500,00	0,00	98.850,00
Totale Programma 7	Diritto allo studio	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	91.350,00	7.500,00	0,00	98.850,00
		previsione di cassa	91.350,00	7.500,00	0,00	98.850,00
TOTALE MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	residui presunti	659.078,51			659.078,51
		previsione di competenza	1.628.252,00	67.500,00	-7.500,00	1.688.252,00
		previsione di cassa	2.287.330,51	67.500,00	-7.500,00	2.347.330,51
MISSIONE	5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali					
Programma	2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	53.835,88			53.835,88
		previsione di competenza	327.113,43	9.100,00	0,00	336.213,43
		previsione di cassa	380.949,31	9.100,00	0,00	390.049,31
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	58.517,30			58.517,30
		previsione di competenza	4.000,00	29.900,00	0,00	33.900,00
		previsione di cassa	62.517,30	29.900,00	0,00	92.417,30
Totale Programma 2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	residui presunti	112.353,18			112.353,18
		previsione di competenza	331.113,43	39.000,00	0,00	370.113,43
		previsione di cassa	443.466,61	39.000,00	0,00	482.466,61
TOTALE MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	residui presunti	112.353,18			112.353,18
		previsione di competenza	331.113,43	39.000,00	0,00	370.113,43
		previsione di cassa	443.466,61	39.000,00	0,00	482.466,61
MISSIONE	6 Politiche giovanili, sport e tempo libero					
Programma	1 Sport e tempo libero					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	141.158,08			141.158,08
		previsione di competenza	250.732,60	0,00	-1.025,00	249.707,60
		previsione di cassa	391.890,68	0,00	-1.025,00	390.865,68

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	88.630,61			88.630,61
		previsione di competenza	1.628.550,00	111.000,00	0,00	1.739.550,00
		previsione di cassa	1.717.180,61	111.000,00	0,00	1.828.180,61
Totale Programma 1	Sport e tempo libero	residui presunti	229.788,69			229.788,69
		previsione di competenza	1.879.282,60	111.000,00	-1.025,00	1.989.257,60
		previsione di cassa	2.109.071,29	111.000,00	-1.025,00	2.219.046,29
TOTALE MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	residui presunti	232.288,69			232.288,69
		previsione di competenza	1.910.182,60	111.000,00	-1.025,00	2.020.157,60
		previsione di cassa	2.142.471,29	111.000,00	-1.025,00	2.252.446,29
MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
Programma 1	Urbanistica e assetto del territorio					
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	20.300,00	30.000,00	0,00	50.300,00
		previsione di cassa	20.300,00	30.000,00	0,00	50.300,00
Totale Programma 1	Urbanistica e assetto del territorio	residui presunti	20.980,78			20.980,78
		previsione di competenza	121.898,00	30.000,00	0,00	151.898,00
		previsione di cassa	142.878,78	30.000,00	0,00	172.878,78
Programma 2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	78.031,82			78.031,82
		previsione di competenza	138.845,00	0,00	0,00	138.845,00
		previsione di cassa	216.876,82	0,00	0,00	216.876,82
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
		previsione di cassa	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
Totale Programma 2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	residui presunti	78.031,82			78.031,82
		previsione di competenza	138.845,00	30.000,00	0,00	168.845,00
		previsione di cassa	216.876,82	30.000,00	0,00	246.876,82

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
TOTALE MISSIONE	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	residui presunti	99.012,60		99.012,60
			previsione di competenza	260.743,00	60.000,00	320.743,00
			previsione di cassa	359.755,60	60.000,00	419.755,60
MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambie				
Programma	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	148.763,88		148.763,88
			previsione di competenza	442.200,00	0,00	442.050,00
			previsione di cassa	590.963,88	0,00	590.813,88
Totale Programma	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	residui presunti	254.372,39		254.372,39
			previsione di competenza	540.670,00	0,00	540.520,00
			previsione di cassa	795.042,39	0,00	794.892,39
Programma	3	Rifiuti				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	476.199,35		476.199,35
			previsione di competenza	1.927.100,00	0,00	1.922.100,00
			previsione di cassa	2.403.299,35	0,00	2.398.299,35
Totale Programma	3	Rifiuti	residui presunti	524.832,45		524.832,45
			previsione di competenza	1.927.100,00	0,00	1.922.100,00
			previsione di cassa	2.451.932,45	0,00	2.446.932,45
TOTALE MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	residui presunti	790.800,84		790.800,84
			previsione di competenza	2.475.270,00	0,00	2.470.120,00
			previsione di cassa	3.266.070,84	0,00	3.260.920,84
MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità				
Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	448.771,51		448.771,51
			previsione di competenza	642.180,00	0,00	588.155,00
			previsione di cassa	1.090.951,51	0,00	1.036.926,51
Totale Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali	residui presunti	843.762,95		843.762,95
			previsione di competenza	3.799.063,96	0,00	3.745.038,96
			previsione di cassa	4.642.826,91	0,00	4.588.801,91

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
TOTALE MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità	residui presunti	843.762,95		843.762,95
			previsione di competenza	3.799.063,96	0,00	3.745.038,96
			previsione di cassa	4.642.826,91	0,00	4.588.801,91
MISSIONE	11	Soccorso civile				
Programma	1	Sistema di protezione civile				
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	0,00	7.700,00	7.700,00
			previsione di cassa	0,00	7.700,00	7.700,00
Totale Programma	1	Sistema di protezione civile	residui presunti	3.750,00		3.750,00
			previsione di competenza	15.000,00	7.700,00	22.700,00
			previsione di cassa	18.750,00	7.700,00	26.450,00
TOTALE MISSIONE	11	Soccorso civile	residui presunti	3.750,00		3.750,00
			previsione di competenza	15.000,00	7.700,00	22.700,00
			previsione di cassa	18.750,00	7.700,00	26.450,00
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	residui presunti	225.950,90		225.950,90
			previsione di competenza	1.305.315,00	24.300,00	1.329.615,00
			previsione di cassa	1.531.265,90	24.300,00	1.555.565,90
Totale Programma	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	residui presunti	231.691,60		231.691,60
			previsione di competenza	1.398.795,00	24.300,00	1.423.095,00
			previsione di cassa	1.630.486,60	24.300,00	1.654.786,60
Programma	2	Interventi per la disabilità				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	49.899,95		49.899,95
			previsione di competenza	456.292,25	23.053,00	479.345,25
			previsione di cassa	506.192,20	23.053,00	529.245,20
Totale Programma	2	Interventi per la disabilità	residui presunti	49.899,95		49.899,95
			previsione di competenza	456.292,25	23.053,00	479.345,25
			previsione di cassa	506.192,20	23.053,00	529.245,20

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Programma	3	Interventi per gli anziani				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	40.583,98		40.583,98
			previsione di competenza	306.690,00	0,00	-2.000,00
			previsione di cassa	347.273,98	0,00	-2.000,00
Totale Programma	3	Interventi per gli anziani	residui presunti	40.583,98		40.583,98
			previsione di competenza	306.690,00	0,00	-2.000,00
			previsione di cassa	347.273,98	0,00	-2.000,00
Programma	4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	1.950,99		1.950,99
			previsione di competenza	7.000,00	7.000,00	0,00
			previsione di cassa	8.950,99	7.000,00	0,00
Totale Programma	4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	residui presunti	1.950,99		1.950,99
			previsione di competenza	7.000,00	7.000,00	0,00
			previsione di cassa	8.950,99	7.000,00	0,00
Programma	5	Interventi per le famiglie				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	16.082,42		16.082,42
			previsione di competenza	62.350,00	4.000,00	0,00
			previsione di cassa	78.432,42	4.000,00	0,00
Totale Programma	5	Interventi per le famiglie	residui presunti	16.082,42		16.082,42
			previsione di competenza	62.350,00	4.000,00	0,00
			previsione di cassa	78.432,42	4.000,00	0,00
Programma	6	Interventi per il diritto alla casa				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	32.718,51		32.718,51
			previsione di competenza	11.816,75	10.768,12	0,00
			previsione di cassa	44.535,26	10.768,12	0,00
Totale Programma	6	Interventi per il diritto alla casa	residui presunti	32.718,51		32.718,51
			previsione di competenza	11.816,75	10.768,12	0,00
			previsione di cassa	44.535,26	10.768,12	0,00

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Programma	7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	14.456,04		14.456,04
			previsione di competenza	314.511,86	6.400,00	320.911,86
			previsione di cassa	328.967,90	6.400,00	335.367,90
Totale Programma	7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	residui presunti	44.225,09		44.225,09
			previsione di competenza	314.511,86	6.400,00	320.911,86
			previsione di cassa	358.736,95	6.400,00	365.136,95
Programma	8	Cooperazione e associazionismo				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	28.862,80		28.862,80
			previsione di competenza	115.500,00	0,00	115.500,00
			previsione di cassa	144.362,80	0,00	144.362,80
Totale Programma	8	Cooperazione e associazionismo	residui presunti	28.862,80		28.862,80
			previsione di competenza	115.500,00	0,00	115.500,00
			previsione di cassa	144.362,80	0,00	144.362,80
TOTALE MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	residui presunti	496.309,84		496.309,84
			previsione di competenza	2.729.355,86	75.521,12	2.802.876,98
			previsione di cassa	3.225.665,70	75.521,12	3.299.186,82
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti				
Programma	1	Fondo di riserva				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	40.982,60	983,00	41.965,60
			previsione di cassa	1.206.645,00	0,00	1.112.623,00
Totale Programma	1	Fondo di riserva	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	40.982,60	983,00	41.965,60
			previsione di cassa	1.206.645,00	0,00	1.112.623,00
Programma	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità				

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	492.000,00	0,00	-2.900,00	489.100,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	492.000,00	0,00	-2.900,00	489.100,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	533.482,60	983,00	-2.900,00	531.565,60
		previsione di cassa	1.206.645,00	0,00	-94.022,00	1.112.623,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	4.920.518,11			4.920.518,11
		previsione di competenza	25.743.499,98	484.079,12	-109.700,00	26.117.879,10
		previsione di cassa	31.337.180,49	483.096,12	-200.822,00	31.619.454,61

Pag.

11



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

Allegato n.8/1
al D.Lgs

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: n.protocollo.....
Rif. delibera ASS P del 07/07/2023

ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023	
				in aumento	in diminuzione		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			369.364,15	0,00	0,00	369.364,15	
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			3.850.964,96	0,00	0,00	3.850.964,96	
Utilizzo Avanzo d'amministrazione			974.015,98	92.105,00	0,00	1.066.120,98	
Fondo iniziale di cassa			9.431.178,03	0,00	0,00	9.431.178,03	
TITOLO	1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					
Tipologia	101	Imposte tasse e proventi assimilati	residui presunti	1.961.288,43		1.961.288,43	
			previsione di	7.751.200,00	0,00	-71.033,00	7.680.167,00
			previsione di cassa	8.838.333,03	0,00	-71.033,00	8.767.300,03
Tipologia	301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	residui presunti	16.816,78			16.816,78
			previsione di	1.596.000,00	0,00	-11.300,00	1.584.700,00
			previsione di cassa	1.612.816,78	0,00	-11.300,00	1.601.516,78
TOTALE TITOLO	1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	residui presunti	1.978.105,21			1.978.105,21
			previsione di	9.347.200,00	0,00	-82.333,00	9.264.867,00
			previsione di cassa	10.451.149,81	0,00	-82.333,00	10.368.816,81
TITOLO	2	TRASFERIMENTI CORRENTI					
Tipologia	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	residui presunti	289.026,11			289.026,11
			previsione di	631.071,39	149.724,00	0,00	780.795,39
			previsione di cassa	914.797,50	149.724,00	0,00	1.064.521,50
TOTALE TITOLO	2	TRASFERIMENTI CORRENTI	residui presunti	289.026,11			289.026,11
			previsione di	633.071,39	149.724,00	0,00	782.795,39
			previsione di cassa	916.797,50	149.724,00	0,00	1.066.521,50
TITOLO	3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					

ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Tipologia	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	residui presunti	1.505.798,19		1.505.798,19
			previsione di	2.395.965,00	10.803,12	2.406.768,12
			previsione di cassa	3.135.575,21	10.803,12	3.146.378,33
Tipologia	500	Rimborsi e altre entrate correnti	residui presunti	90.090,79		90.090,79
			previsione di	354.220,00	0,00	342.320,00
			previsione di cassa	399.310,79	0,00	387.410,79
TOTALE TITOLO	3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	residui presunti	1.595.888,98		1.595.888,98
			previsione di	2.750.685,00	10.803,12	2.749.588,12
			previsione di cassa	3.535.386,00	10.803,12	3.534.289,12
TITOLO	4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
Tipologia	200	Contributi agli investimenti	residui presunti	1.441.245,28		1.441.245,28
			previsione di	4.837.698,50	85.000,00	4.922.698,50
			previsione di cassa	6.188.943,78	85.000,00	6.273.943,78
Tipologia	400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di	0,00	47.500,00	47.500,00
			previsione di cassa	0,00	47.500,00	47.500,00
Tipologia	500	Altre entrate in conto capitale	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di	277.000,00	83.480,00	360.480,00
			previsione di cassa	277.000,00	83.480,00	360.480,00
TOTALE TITOLO	4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	1.441.245,28		1.441.245,28
			previsione di	5.114.698,50	215.980,00	5.330.678,50
			previsione di cassa	6.465.943,78	215.980,00	6.681.923,78
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			residui presunti	5.316.475,34		5.316.475,34
			previsione di	25.743.499,98	468.612,12	26.117.879,10
			previsione di cassa	33.516.164,88	376.507,12	33.798.439,00



Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: .../.../..... n.protocollo.....
Rif. delibera P del 07/07/2023 n. ASS

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024	
				in aumento	in diminuzione		
MISSIONE	1	Servizi istituzionali e generali e di gestione					
Programma	1	Organi istituzionali					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	43.367,52		43.367,52	
			previsione di competenza	306.530,00	0,00	-10.000,00	296.530,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	1	Organi istituzionali	residui presunti	43.367,52			43.367,52
			previsione di competenza	306.530,00	0,00	-10.000,00	296.530,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	2	Segreteria generale					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	38.350,68			38.350,68
			previsione di competenza	637.310,00	37.400,00	0,00	674.710,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	2	Segreteria generale	residui presunti	68.119,73			68.119,73
			previsione di competenza	637.310,00	37.400,00	0,00	674.710,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	37.007,33			37.007,33
			previsione di competenza	231.010,00	0,00	-3.400,00	227.610,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	residui presunti	37.007,33			37.007,33
			previsione di competenza	231.010,00	0,00	-3.400,00	227.610,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	280.113,27			280.113,27
		previsione di competenza	400.100,00	2.700,00	0,00	402.800,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	residui presunti	280.113,27			280.113,27
		previsione di competenza	400.100,00	2.700,00	0,00	402.800,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	181.920,76			181.920,76
		previsione di competenza	398.420,00	22.200,00	0,00	420.620,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	residui presunti	355.043,23			355.043,23
		previsione di competenza	1.355.620,00	22.200,00	0,00	1.377.820,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 6	Ufficio tecnico					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	74.922,86			74.922,86
		previsione di competenza	551.610,00	0,00	-8.000,00	543.610,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 6	Ufficio tecnico	residui presunti	74.922,86			74.922,86
		previsione di competenza	551.610,00	0,00	-8.000,00	543.610,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	25.965,13			25.965,13
		previsione di competenza	311.460,00	0,00	-3.400,00	308.060,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	residui presunti	25.965,13			25.965,13
		previsione di competenza	311.460,00	0,00	-3.400,00	308.060,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 8	Statistica e sistemi informativi					

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	39.261,95			39.261,95
		previsione di competenza	160.550,00	2.000,00	0,00	162.550,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 8	Statistica e sistemi informativi	residui presunti	58.698,59			58.698,59
		previsione di competenza	160.550,00	2.000,00	0,00	162.550,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 10	Risorse umane					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	113.472,25			113.472,25
		previsione di competenza	494.649,36	13.350,00	0,00	507.999,36
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 10	Risorse umane	residui presunti	113.472,25			113.472,25
		previsione di competenza	494.649,36	13.350,00	0,00	507.999,36
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 11	Altri servizi generali					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	106.152,51			106.152,51
		previsione di competenza	402.300,00	0,00	-21.931,00	380.369,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 11	Altri servizi generali	residui presunti	116.152,51			116.152,51
		previsione di competenza	402.300,00	0,00	-21.931,00	380.369,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	residui presunti	1.172.862,42			1.172.862,42
		previsione di competenza	4.851.139,36	77.650,00	-46.731,00	4.882.058,36
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza					
Programma 1	Polizia locale e amministrativa					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	101.696,99			101.696,99
		previsione di competenza	687.500,00	4.000,00	0,00	691.500,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024	
				in aumento	in diminuzione		
Totale Programma	1	Polizia locale e amministrativa	residui presunti	223.752,67		223.752,67	
			previsione di competenza	687.500,00	4.000,00	0,00	691.500,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	3	Ordine pubblico e sicurezza	residui presunti	223.752,67		223.752,67	
			previsione di competenza	687.500,00	4.000,00	0,00	691.500,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	4	Istruzione e diritto allo studio					
	6	Servizi ausiliari all'istruzione					
Programma	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	235.815,84		235.815,84	
			previsione di competenza	1.055.140,00	0,00	-7.500,00	1.047.640,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	6	Servizi ausiliari all'istruzione	residui presunti	235.815,84		235.815,84	
			previsione di competenza	1.055.140,00	0,00	-7.500,00	1.047.640,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	7	Diritto allo studio					
	1	SPESE CORRENTI					
Totale Programma	7	Diritto allo studio	residui presunti	0,00		0,00	
			previsione di competenza	88.000,00	7.500,00	0,00	95.500,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	4	Istruzione e diritto allo studio	residui presunti	659.078,51		659.078,51	
			previsione di competenza	1.506.622,00	7.500,00	-7.500,00	1.506.622,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali					
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
Programma	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	53.835,88		53.835,88	
			previsione di competenza	267.680,00	23.700,00	0,00	291.380,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	residui presunti	112.353,18		112.353,18
			previsione di competenza	280.480,00	23.700,00	304.180,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	residui presunti	112.353,18		112.353,18
			previsione di competenza	280.480,00	23.700,00	304.180,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambie				
Programma	3	Rifiuti				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	476.199,35		476.199,35
			previsione di competenza	1.866.000,00	0,00	1.865.000,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	3	Rifiuti	residui presunti	524.832,45		524.832,45
			previsione di competenza	1.866.000,00	0,00	1.865.000,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	residui presunti	790.800,84		790.800,84
			previsione di competenza	2.299.970,00	0,00	2.298.970,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità				
Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	448.771,51		448.771,51
			previsione di competenza	642.330,00	0,00	589.330,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali	residui presunti	843.762,95		843.762,95
			previsione di competenza	647.330,00	0,00	594.330,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità	residui presunti	843.762,95		843.762,95
			previsione di competenza	647.330,00	0,00	594.330,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
Programma	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	225.950,90		225.950,90
			previsione di competenza	1.268.400,00	0,00	-30.500,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	residui presunti	231.691,60		231.691,60
			previsione di competenza	1.268.400,00	0,00	-30.500,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Programma	2	Interventi per la disabilità				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	49.899,95		49.899,95
			previsione di competenza	423.000,00	20.000,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	2	Interventi per la disabilità	residui presunti	49.899,95		49.899,95
			previsione di competenza	423.000,00	20.000,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Programma	7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	14.456,04		14.456,04
			previsione di competenza	308.600,00	3.000,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	residui presunti	44.225,09		44.225,09
			previsione di competenza	308.600,00	3.000,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Programma	8	Cooperazione e associazionismo				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	28.862,80		28.862,80
			previsione di competenza	117.500,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	8	Cooperazione e associazionismo	residui presunti	28.862,80		28.862,80
			previsione di competenza	117.500,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
TOTALE MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	residui presunti	496.309,84		496.309,84
			previsione di competenza	2.534.500,00	23.000,00	2.527.000,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti				
Programma	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	478.600,00	0,00	474.200,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	478.600,00	0,00	474.200,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	518.724,54	0,00	514.324,54
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE			residui presunti	4.920.518,11		4.920.518,11
			previsione di competenza	16.466.084,45	135.850,00	16.458.803,45
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

Pag.

7



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

Allegato n.8/1
al D.Lgs

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: n.protocollo.....
Rif. delibera ASS P del 07/07/2023

ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023	
				in aumento	in diminuzione		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			369.364,15	0,00	0,00	369.364,15	
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			3.850.964,96	0,00	0,00	3.850.964,96	
Utilizzo Avanzo d'amministrazione			974.015,98	92.105,00	0,00	1.066.120,98	
Fondo iniziale di cassa			9.431.178,03	0,00	0,00	9.431.178,03	
TITOLO	1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					
Tipologia	101	Imposte tasse e proventi assimilati	residui presunti	1.961.288,43		1.961.288,43	
			previsione di	7.751.200,00	0,00	-71.033,00	7.680.167,00
			previsione di cassa	8.838.333,03	0,00	-71.033,00	8.767.300,03
Tipologia	301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	residui presunti	16.816,78			16.816,78
			previsione di	1.596.000,00	0,00	-11.300,00	1.584.700,00
			previsione di cassa	1.612.816,78	0,00	-11.300,00	1.601.516,78
TOTALE TITOLO	1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	residui presunti	1.978.105,21			1.978.105,21
			previsione di	9.347.200,00	0,00	-82.333,00	9.264.867,00
			previsione di cassa	10.451.149,81	0,00	-82.333,00	10.368.816,81
TITOLO	2	TRASFERIMENTI CORRENTI					
Tipologia	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	residui presunti	289.026,11			289.026,11
			previsione di	631.071,39	149.724,00	0,00	780.795,39
			previsione di cassa	914.797,50	149.724,00	0,00	1.064.521,50
TOTALE TITOLO	2	TRASFERIMENTI CORRENTI	residui presunti	289.026,11			289.026,11
			previsione di	633.071,39	149.724,00	0,00	782.795,39
			previsione di cassa	916.797,50	149.724,00	0,00	1.066.521,50
TITOLO	3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					

ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Tipologia	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	residui presunti	1.505.798,19		1.505.798,19
			previsione di	2.395.965,00	10.803,12	2.406.768,12
			previsione di cassa	3.135.575,21	10.803,12	3.146.378,33
Tipologia	500	Rimborsi e altre entrate correnti	residui presunti	90.090,79		90.090,79
			previsione di	354.220,00	0,00	342.320,00
			previsione di cassa	399.310,79	0,00	387.410,79
TOTALE TITOLO	3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	residui presunti	1.595.888,98		1.595.888,98
			previsione di	2.750.685,00	10.803,12	2.749.588,12
			previsione di cassa	3.535.386,00	10.803,12	3.534.289,12
TITOLO	4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
Tipologia	200	Contributi agli investimenti	residui presunti	1.441.245,28		1.441.245,28
			previsione di	4.837.698,50	85.000,00	4.922.698,50
			previsione di cassa	6.188.943,78	85.000,00	6.273.943,78
Tipologia	400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di	0,00	47.500,00	47.500,00
			previsione di cassa	0,00	47.500,00	47.500,00
Tipologia	500	Altre entrate in conto capitale	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di	277.000,00	83.480,00	360.480,00
			previsione di cassa	277.000,00	83.480,00	360.480,00
TOTALE TITOLO	4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	1.441.245,28		1.441.245,28
			previsione di	5.114.698,50	215.980,00	5.330.678,50
			previsione di cassa	6.465.943,78	215.980,00	6.681.923,78
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			residui presunti	5.316.475,34		5.316.475,34
			previsione di	25.743.499,98	468.612,12	26.117.879,10
			previsione di cassa	33.516.164,88	376.507,12	33.798.439,00



Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: .../.../..... n.protocollo.....
Rif. delibera P del 07/07/2023 n. ASS

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2025	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	1	Servizi istituzionali e generali e di gestione				
Programma	1	Organi istituzionali				
	Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	43.367,52	43.367,52
				previsione di competenza	306.530,00	296.530,00
				previsione di cassa	0,00	0,00
Totale Programma	1	Organi istituzionali		residui presunti	43.367,52	43.367,52
				previsione di competenza	306.530,00	296.530,00
				previsione di cassa	0,00	0,00
Programma	2	Segreteria generale				
	Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	38.350,68	38.350,68
				previsione di competenza	622.310,00	660.210,00
				previsione di cassa	0,00	0,00
Totale Programma	2	Segreteria generale		residui presunti	68.119,73	68.119,73
				previsione di competenza	622.310,00	660.210,00
				previsione di cassa	0,00	0,00
Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato				
	Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	37.007,33	37.007,33
				previsione di competenza	231.010,00	227.610,00
				previsione di cassa	0,00	0,00
Totale Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato		residui presunti	37.007,33	37.007,33
				previsione di competenza	231.010,00	227.610,00
				previsione di cassa	0,00	0,00
Programma	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali				

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2025	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025
				in aumento	in diminuzione	
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	280.113,27			280.113,27
		previsione di competenza	400.100,00	2.700,00	0,00	402.800,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	residui presunti	280.113,27			280.113,27
		previsione di competenza	400.100,00	2.700,00	0,00	402.800,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	181.920,76			181.920,76
		previsione di competenza	392.910,00	28.200,00	0,00	421.110,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	residui presunti	355.043,23			355.043,23
		previsione di competenza	455.910,00	28.200,00	0,00	484.110,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 6	Ufficio tecnico					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	74.922,86			74.922,86
		previsione di competenza	552.110,00	0,00	-8.500,00	543.610,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 6	Ufficio tecnico	residui presunti	74.922,86			74.922,86
		previsione di competenza	552.110,00	0,00	-8.500,00	543.610,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	25.965,13			25.965,13
		previsione di competenza	311.460,00	0,00	-3.400,00	308.060,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	residui presunti	25.965,13			25.965,13
		previsione di competenza	311.460,00	0,00	-3.400,00	308.060,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 8	Statistica e sistemi informativi					

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2025	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025
				in aumento	in diminuzione	
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	39.261,95			39.261,95
		previsione di competenza	161.150,00	2.000,00	0,00	163.150,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 8	Statistica e sistemi informativi	residui presunti	58.698,59			58.698,59
		previsione di competenza	161.150,00	2.000,00	0,00	163.150,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 10	Risorse umane					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	113.472,25			113.472,25
		previsione di competenza	488.149,16	13.350,00	0,00	501.499,16
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 10	Risorse umane	residui presunti	113.472,25			113.472,25
		previsione di competenza	488.149,16	13.350,00	0,00	501.499,16
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 11	Altri servizi generali					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	106.152,51			106.152,51
		previsione di competenza	402.300,00	0,00	-28.531,00	373.769,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 11	Altri servizi generali	residui presunti	116.152,51			116.152,51
		previsione di competenza	402.300,00	0,00	-28.531,00	373.769,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	residui presunti	1.172.862,42			1.172.862,42
		previsione di competenza	3.931.029,16	84.150,00	-53.831,00	3.961.348,16
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza					
Programma 1	Polizia locale e amministrativa					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	101.696,99			101.696,99
		previsione di competenza	687.500,00	4.000,00	0,00	691.500,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2025	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025	
				in aumento	in diminuzione		
Totale Programma	1	Polizia locale e amministrativa	residui presunti	223.752,67		223.752,67	
			previsione di competenza	687.500,00	4.000,00	0,00	691.500,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	3	Ordine pubblico e sicurezza	residui presunti	223.752,67		223.752,67	
			previsione di competenza	687.500,00	4.000,00	0,00	691.500,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	4	Istruzione e diritto allo studio					
	6	Servizi ausiliari all'istruzione					
Programma	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	235.815,84		235.815,84	
			previsione di competenza	1.065.640,00	0,00	-7.500,00	1.058.140,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	6	Servizi ausiliari all'istruzione	residui presunti	235.815,84		235.815,84	
			previsione di competenza	1.065.640,00	0,00	-7.500,00	1.058.140,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	7	Diritto allo studio					
	1	SPESE CORRENTI					
Totale Programma	7	Diritto allo studio	residui presunti	0,00		0,00	
			previsione di competenza	88.000,00	7.500,00	0,00	95.500,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	4	Istruzione e diritto allo studio	residui presunti	659.078,51		659.078,51	
			previsione di competenza	1.517.725,00	7.500,00	-7.500,00	1.517.725,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali					
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
Programma	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	53.835,88		53.835,88	
			previsione di competenza	267.680,00	23.700,00	0,00	291.380,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2025	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	residui presunti	112.353,18		112.353,18
			previsione di competenza	581.360,00	23.700,00	605.060,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	residui presunti	112.353,18		112.353,18
			previsione di competenza	581.360,00	23.700,00	605.060,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambie				
Programma	3	Rifiuti				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	476.199,35		476.199,35
			previsione di competenza	1.866.000,00	0,00	1.865.000,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	3	Rifiuti	residui presunti	524.832,45		524.832,45
			previsione di competenza	1.866.000,00	0,00	1.865.000,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	residui presunti	790.800,84		790.800,84
			previsione di competenza	2.299.020,00	0,00	2.298.020,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità				
Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	448.771,51		448.771,51
			previsione di competenza	657.330,00	0,00	605.330,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali	residui presunti	843.762,95		843.762,95
			previsione di competenza	812.330,00	0,00	760.330,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità	residui presunti	843.762,95		843.762,95
			previsione di competenza	812.330,00	0,00	760.330,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2025	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025
				in aumento	in diminuzione	
Programma	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	225.950,90		225.950,90
			previsione di competenza	1.265.400,00	0,00	-30.900,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	residui presunti	231.691,60		231.691,60
			previsione di competenza	1.265.400,00	0,00	-30.900,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Programma	7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	14.456,04		14.456,04
			previsione di competenza	308.600,00	3.000,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	residui presunti	44.225,09		44.225,09
			previsione di competenza	308.600,00	3.000,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Programma	8	Cooperazione e associazionismo				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	28.862,80		28.862,80
			previsione di competenza	117.500,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	8	Cooperazione e associazionismo	residui presunti	28.862,80		28.862,80
			previsione di competenza	117.500,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	residui presunti	496.309,84		496.309,84
			previsione di competenza	2.524.500,00	3.000,00	-30.900,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti				
Programma	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità				

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2025	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025
				in aumento	in diminuzione	
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	478.600,00	0,00	-4.400,00	474.200,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	478.600,00	0,00	-4.400,00	474.200,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	517.896,02	0,00	-4.400,00	513.496,02
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	4.920.518,11			4.920.518,11
		previsione di competenza	15.974.293,00	122.350,00	-149.631,00	15.947.012,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

Pag.

7

COMUNE DI BAREGGIO
(Città Metropolitana di Milano)

OGGETTO: Parere del Collegio dei Revisori dei Conti in merito alla deliberazione “Bilancio di Previsione 2023/2025 - Variazione di assestamento generale (art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000) – Verifica degli equilibri di bilancio (art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000)”.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
del Comune di Bareggio

- Visto l'articolo 175, comma 8, del D.Lgs. n. 267/2000 che prevede “*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.*”;
- Visto l'articolo 193, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000 che prevede “*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'articolo 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 al rendiconto dell'esercizio relativo.*”;
- Visto l'articolo 187, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000 che prevede “*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 di bilancio, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:*
 - a) *per la copertura dei 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 di investimento;*
 - d) *per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;*
 - e) *per l'estinzione anticipata dei prestiti. Resta salva la facoltà di impiegare l'eventuale quota del risultato di amministrazione "svincolata", in occasione dell'approvazione del rendiconto, sulla base della determinazione dell'ammontare definitivo della quota del risultato di amministrazione accantonata per il fondo crediti di dubbia esigibilità, per finanziare lo stanziamento riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione dell'esercizio successivo a quello cui il rendiconto si riferisce. Nelle operazioni di estinzione anticipata di prestiti, qualora l'ente non disponga di una quota sufficiente di avanzo libero, nel caso abbia somme accantonate per una quota pari al 100 per cento del fondo crediti di dubbia esigibilità, può ricorrere all'utilizzo di quote dell'avanzo destinato a investimenti solo a condizione che garantisca, comunque, un pari livello di investimenti aggiuntivi.*”;

- Vista la proposta di deliberazione del Consiglio Comunale “Bilancio di Previsione 2023/2025 - Variazione di assestamento generale (art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000) – Verifica degli equilibri di bilancio (art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000)”;
- Vista la delibera di cui in oggetto, dalla quale si evince la necessità di apportare delle variazioni agli stanziamenti di bilancio, apportare delle variazioni agli stanziamenti di Bilancio di Previsione 2023/2025, nonché la necessità di applicare una quota di avanzo;
- Visti gli allegati prospetti di variazione al Bilancio di Previsione 2023, in cui i totali delle variazioni fra maggiori entrate e minori spese, nonché fra minori entrate e maggiori spese, pareggiano rispettivamente in € 720.142,12 come risulta dal seguente prospetto:

Maggiori entrate	euro	480.132,12
Minori spese	euro	240.010,00
TOTALE	euro	720.142,12
Minori entrate	euro	105.753,00
Maggiori spese	euro	614.389,12
TOTALE	euro	720.142,12

- Visti gli allegati prospetti di variazione al Bilancio di Previsione 2024, in cui i totali delle variazioni fra maggiori entrate e minori spese, nonché fra minori entrate e maggiori spese, pareggiano rispettivamente in € 216.131,00 come risulta dal seguente prospetto:

Maggiori entrate	euro	20.000,00
Minori spese	euro	196.131,00
TOTALE	euro	216.131,00
Minori entrate	euro	27.281,00
Maggiori spese	euro	188.850,00
TOTALE	euro	216.131,00

- Visti gli allegati prospetti di variazione al Bilancio di Previsione 2025, in cui i totali delle variazioni fra maggiori entrate e minori spese, nonché fra minori entrate e maggiori spese, pareggiano rispettivamente in € 202.131,00 come risulta dal seguente prospetto:

Maggiori entrate	euro	0,00
Minori spese	euro	202.131,00
TOTALE	euro	202.131,00
Minori entrate	euro	27.281,00
Maggiori spese	euro	174.850,00
TOTALE	euro	202.131,00

- Considerato, inoltre, che la medesima proposta di variazione assicura il mantenimento degli equilibri di bilancio ed il rispetto dei limiti di spesa importi dalla normativa vigente al fine del pareggio di bilancio per gli esercizi 2023, 2024 e 2025;
- Visto il TUEL con particolare riferimento alla parte seconda – Ordinamento Finanziario e Contabile, coordinato ed integrato con il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;
- Verificato che, dall’analisi della medesima delibera, ricorrono i presupposti per intervenire in variazione del Bilancio deliberato dal Comune di Bareggio con delibera C.C. n. 23 del 27.04.2023;
- Visto l’elaborato accluso alla proposta di delibera riguardante la salvaguardia degli equilibri di bilancio;

- Rilevato che tutte le verifiche di rito sono state effettuate;
- Preso atto della dichiarazione del mantenimento degli equilibri e delle considerazioni espresse dal Responsabile del Settore Finanziario;
- Visto l'art. 239, comma 1, lettera b), del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
- Visto l'art. 3, comma 1, lettera o) del D.L. 10 ottobre 2012, n. 174 "Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012.", convertito nella Legge 7 dicembre 2012, n. 213;
- Considerato che il sopra citato art. 3, comma 1, lettera o) del D.L. n. 174/2012, convertito nella Legge 7 dicembre 2012, n. 213, modificando il già citato art. 239, comma 1, lettera b) del D.Lgs. n. 267/2000, introduce ulteriori pareri dovuti dall'organo di revisione economico-finanziaria in materia di: "2) proposta di bilancio di previsione verifica degli equilibri e variazioni di bilancio;";
- Visto il vigente Regolamento di Contabilità del Comune;
- Visto il parere favorevole espresso dal Responsabile del Settore Economico-Finanziario;

CONSIDERATO CHE

- la documentazione a corredo del provvedimento mostra il mantenimento degli equilibri secondo le diverse fattispecie previste dalla legge e, in particolare, quelli riferiti agli aspetti economico-finanziari e quelli relativi ai vincoli di finanza pubblica (pareggio di bilancio);
- quanto proposto nell'anno deliberativo consente il rispetto del dettato normativo;

ESPRIME

parere favorevole in ordine alla proposta di deliberazione suddetta, anche con riferimento alla legittimità, attendibilità, congruità e coerenza, anche tenuto conto dell'attestazione del Responsabile del Servizio Finanziario ai sensi dell'articolo 153 del D.Lgs. n. 267/2000 e di ogni altro elemento utile.

Bareggio, 13 luglio 2023

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Massimiliano Balconi

Dott.ssa Maria Tamborini

Dott.ssa Maria Grazia Zanni

Documento firmato digitalmente



COMUNE DI BAREGGIO

SETTORE: SETTORE FINANZIARIO

BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025 - VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE (ART. 175 DEL D.LGS. 267/2000) - VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO (ART. 193 DEL D.LGS. 267/2000)

Pareri espressi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267 del 18.08.2000 sulla proposta di deliberazione di Consiglio n. 41 del 05/07/2023 (Deliberazione n. 47 del 20/07/2023)

REGOLARITA' TECNICA

FAVOREVOLE

CONTRARIO

Bareggio, li 13.07.2023

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

dott. Claudio Daverio

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'Amministrazione Digitale" (D. Lgvo 82/2005).

REGOLARITA' CONTABILE

FAVOREVOLE

CONTRARIO

Bareggio, li 13.07.2023

IL RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO

dott. Claudio Daverio

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'Amministrazione Digitale" (D. Lgvo 82/2005).

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

	COMUNE DI BAREGGIO	C.C.	Numero: 47
			Data: 20/07/2023

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
COZZI ANGELO CARLO

IL SEGRETARIO GENERALE
DOTT.SSA COLACICCO MARANTA

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'Amministrazione Digitale" (D. Lgvo 82/2005).