

VARIAZIONI DI BILANCIO

Del 29/09/2021

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA, CATEGORIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2021
				In aumento	In diminuzione	
Titolo 2	Trasferimenti correnti					
Tipologia 0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	previsione di competenza	132.048,78	19.592,98	0,00	151.641,76
		previsione di cassa	208.385,11	19.592,98	0,00	227.978,09
Categoria 010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	previsione di competenza	42.453,59	19.592,98	0,00	62.046,57
		previsione di cassa	113.830,28	19.592,98	0,00	133.423,26
Totale titolo 2	Trasferimenti correnti	previsione di competenza	132.048,78	19.592,98	0,00	151.641,76
		previsione di cassa	208.385,11	19.592,98	0,00	227.978,09
Totale variazioni in entrata		previsione di competenza	7.730.405,94	19.592,98	0,00	7.749.998,92
		previsione di cassa	9.753.094,82	19.592,98	0,00	9.772.687,80
Totale generale delle entrate		previsione di competenza	8.959.544,37	19.592,98	0,00	8.979.137,35
		previsione di cassa	10.495.365,95	19.592,98	0,00	10.514.958,93

VARIAZIONI DI BILANCIO

Del 29/09/2021

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2021
				In aumento	In diminuzione	
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio					
Programma 01	Istruzione prescolastica					
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	19.592,98	0,00	19.592,98
		previsione di cassa	0,00	19.592,98	0,00	19.592,98
Macroaggregato 202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	previsione di competenza	0,00	19.592,98	0,00	19.592,98
		previsione di cassa	0,00	19.592,98	0,00	19.592,98
Totale programma 01	Istruzione prescolastica	previsione di competenza	21.000,00	19.592,98	0,00	40.592,98
		previsione di cassa	41.753,19	19.592,98	0,00	61.346,17
Totale missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	812.347,00	19.592,98	0,00	831.939,98
		previsione di cassa	1.542.601,03	19.592,98	0,00	1.562.194,01
Totale variazioni in uscita		previsione di competenza	8.959.544,37	19.592,98	0,00	8.979.137,35
		previsione di cassa	10.173.045,79	19.592,98	0,00	10.192.638,77
Totale generale delle uscite		previsione di competenza	8.959.544,37	19.592,98	0,00	8.979.137,35
		previsione di cassa	10.173.045,79	19.592,98	0,00	10.192.638,77

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	SPESE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	742.271,13								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		980.963,17	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		248.175,26	0,00	0,00	Titolo 1: Spese correnti	1.939.326,57	1.313.399,40	1.285.715,61	1.287.333,85
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.475.788,97	1.099.566,47	1.138.100,00	1.138.100,00	Titolo 2: Spese in conto capitale	6.592.629,33	6.070.013,16	2.672.821,00	1.089.430,00
Titolo 2: Trasferimenti correnti	227.978,09	151.641,76	68.441,00	68.441,00	<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 3: Entrate extratributarie	223.332,82	163.680,00	151.341,00	151.341,00	Titolo 3: Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4: Entrate in conto capitale	6.309.088,01	4.824.110,69	2.687.821,00	1.104.430,00	<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00					
Totale entrate finali.....	8.236.187,89	6.238.998,92	4.045.703,00	2.462.312,00	Totale spese finali.....	8.531.955,90	7.383.412,56	3.958.536,61	2.376.763,85
Titolo 6: Accensione Prestiti	2.486,34	0,00	0,00	0,00	Titolo 4: Rimborso Prestiti	84.724,79	84.724,79	87.166,39	85.548,15
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	617.838,17	600.000,00	600.000,00	600.000,00	<i>- di cui fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	916.175,40	911.000,00	911.000,00	911.000,00	Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
					Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	975.958,08	911.000,00	911.000,00	911.000,00
Totale Titoli	9.772.687,80	7.749.998,92	5.556.703,00	3.973.312,00	Totale Titoli	10.192.638,77	8.979.137,35	5.556.703,00	3.973.312,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	10.514.958,93	8.979.137,35	5.556.703,00	3.973.312,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	10.192.638,77	8.979.137,35	5.556.703,00	3.973.312,00
Fondo di cassa finale presunto	322.320,16								

(1) corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		742.271,13			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		6.828,06	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	(+)		1.414.888,23	1.357.882,00	1.357.882,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		1.313.399,40	1.285.715,61	1.287.333,85
<i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			65.000,00	65.000,00	65.000,00
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	(-)		84.724,79	87.166,39	85.548,15
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			23.592,10	-15.000,00	-15.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)	(+)		11.000,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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	(+)		15.000,00	15.000,00	15.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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	(-)		19.592,98	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)			29.999,12	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		969.963,17	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		241.347,20	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		4.824.110,69	2.687.821,00	1.104.430,00
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	(-)		15.000,00	15.000,00	15.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		19.592,98	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	(-)		6.070.013,16	2.672.821,00	1.089.430,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - 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)			-29.999,12	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)			0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):					
Equilibrio di parte corrente (O)			29.999,12	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		11.000,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			18.999,12	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

(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

EQUILIBRI DI BILANCIO

dell'approvazione del prospetto

concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se

il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

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

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in

termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato

copertura a impegni, o pagamenti.