

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 85 - Determina
ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA, CATEGORIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2024
				In aumento	In diminuzione	
Utilizzo avanzo di amministrazione			12.016.055,98	26.123,29	0,00	12.042.179,27
Capitolo 5 Avanzo Amministrazione vincolato di parte corrente			1.793.748,68	26.123,29	0,00	1.819.871,97
Totale variazioni in entrata		previsione di competenza	67.924.370,42	0,00	0,00	67.924.370,42
		previsione di cassa	70.267.298,80	0,00	0,00	70.267.298,80
Totale generale delle entrate		previsione di competenza	101.414.008,90	26.123,29	0,00	101.440.132,19
		previsione di cassa	114.801.467,79	0,00	0,00	114.801.467,79

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 85 - Determina
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 04	Istruzione e diritto allo studio					
Programma 01	Istruzione prescolastica					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	226.000,00	10.153,29	0,00	236.153,29
		previsione di cassa	272.060,35	10.153,29	0,00	282.213,64
Macroaggregato 103	Acquisto di beni e servizi	previsione di competenza	226.000,00	10.153,29	0,00	236.153,29
		previsione di cassa	272.060,35	10.153,29	0,00	282.213,64
Capitolo 4011006	Progettualità Scuole dell'Infanzia - prestazioni di servizi	previsione di competenza	0,00	10.153,29	0,00	10.153,29
		previsione di cassa	0,00	10.153,29	0,00	10.153,29
Totale programma 01	Istruzione prescolastica	previsione di competenza	2.088.297,19	10.153,29	0,00	2.098.450,48
		previsione di cassa	1.592.746,53	10.153,29	0,00	1.602.899,82
Totale missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	7.810.343,09	10.153,29	0,00	7.820.496,38
		previsione di cassa	7.245.547,99	10.153,29	0,00	7.255.701,28
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
Programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	4.178.406,94	15.970,00	0,00	4.194.376,94
		previsione di cassa	4.921.570,67	15.970,00	0,00	4.937.540,67
Macroaggregato 103	Acquisto di beni e servizi	previsione di competenza	2.896.290,17	15.970,00	0,00	2.912.260,17
		previsione di cassa	3.526.521,20	15.970,00	0,00	3.542.491,20
Capitolo 12011042	Prestazioni professionali Bicocca	previsione di competenza	12.320,00	8.540,00	0,00	20.860,00
		previsione di cassa	12.320,00	8.540,00	0,00	20.860,00
Capitolo 12011043	Sistema integrato 0/6 anni - prestazione di servizi - formazione	previsione di competenza	7.000,00	7.430,00	0,00	14.430,00
		previsione di cassa	16.600,00	7.430,00	0,00	24.030,00
Totale programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	previsione di competenza	4.696.111,22	15.970,00	0,00	4.712.081,22
		previsione di cassa	5.323.261,91	15.970,00	0,00	5.339.231,91
Totale missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	21.781.583,53	15.970,00	0,00	21.797.553,53
		previsione di cassa	23.397.671,01	15.970,00	0,00	23.413.641,01
		fondo pluriennale vincolato	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00

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

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 85 - Determina

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 variazioni in uscita		previsione di competenza	101.414.008,90	26.123,29	0,00	101.440.132,19
		previsione di cassa	95.813.852,73	26.123,29	0,00	95.839.976,02
		fondo pluriennale vincolato	710.315,89	0,00	0,00	710.315,89
Totale generale delle uscite		previsione di competenza	101.414.008,90	26.123,29	0,00	101.440.132,19
		previsione di cassa	95.813.852,73	26.123,29	0,00	95.839.976,02
		fondo pluriennale vincolato	710.315,89	0,00	0,00	710.315,89

() 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 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	44.534.168,99								
Utilizzo avanzo di amministrazione		12.042.179,27	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		21.473.582,50	710.315,89	346.650,00	Titolo 1: Spese correnti	57.438.508,65	56.000.305,35	49.260.638,09	48.638.963,09
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	27.444.835,33	26.657.904,43	26.525.000,00	26.225.000,00	<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>371.650,00</i>	<i>346.650,00</i>	<i>346.650,00</i>
Titolo 2: Trasferimenti correnti	9.951.398,52	8.712.738,29	7.851.700,09	7.489.625,09	Titolo 2: Spese in conto capitale	30.322.267,37	37.382.626,84	9.082.065,89	1.082.000,00
Titolo 3: Entrate extratributarie	14.672.280,36	14.528.877,54	14.194.688,00	14.239.688,00	<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>338.665,89</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 4: Entrate in conto capitale	10.105.047,88	9.987.350,16	4.031.400,00	1.420.000,00	Titolo 3: Spese per incremento attivita' finanziarie	23.000,00	23.000,00	0,00	0,00
Titolo 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	23.000,00	23.000,00	0,00	0,00	<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale entrate finali.....	62.196.562,09	59.909.870,42	52.602.788,09	49.374.313,09	Totale spese finali.....	87.783.776,02	93.405.932,19	58.342.703,98	49.720.963,09
Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	5.050.000,00	0,00	Titolo 4: Rimborso Prestiti	19.700,00	19.700,00	20.400,00	0,00
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>- di cui fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	8.070.736,71	8.014.500,00	8.014.500,00	8.014.500,00	Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titoli	70.267.298,80	67.924.370,42	65.667.288,09	57.388.813,09	Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	8.036.500,00	8.014.500,00	8.014.500,00	8.014.500,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	114.801.467,79	101.440.132,19	66.377.603,98	57.735.463,09	Totale Titoli	95.839.976,02	101.440.132,19	66.377.603,98	57.735.463,09
TOTALE COMPLESSIVO SPESE					TOTALE COMPLESSIVO SPESE	95.839.976,02	101.440.132,19	66.377.603,98	57.735.463,09
Fondo di cassa finale	18.961.491,77								

(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 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		44.534.168,99			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		1.869.613,12	371.650,00	346.650,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		49.899.520,26	48.571.388,09	47.954.313,09
<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	(-)		56.000.305,35	49.260.638,09	48.638.963,09
<i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i>			371.650,00	346.650,00	346.650,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			4.142.688,51	3.882.290,05	3.708.133,05
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	(-)		19.700,00	20.400,00	0,00
<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)			-4.250.871,97	-338.000,00	-338.000,00
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 per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)	(+)		3.750.871,97	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	(+)		500.000,00	338.000,00	338.000,00
<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	(-)		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
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		8.291.307,30	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		19.603.969,38	338.665,89	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		10.010.350,16	9.081.400,00	1.420.000,00
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	(-)		500.000,00	338.000,00	338.000,00
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 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	37.382.626,84	9.082.065,89	1.082.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		338.665,89	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	23.000,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	3.750.871,97	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-3.750.871,97	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. 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 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.