



CITTA' DI GARBAGNATE MILANESE
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

CODICE ENTE 10993

N. 17 DATA: 24/07/2024

**OGGETTO: ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO 2024/2026 (ART. 175 - COMMA 8 - TUEL)
E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO (ART. 193 - COMMA 2 - TUEL).**

ORIGINALE

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

L'anno duemilaventiquattro addì ventiquattro del mese di Luglio, convocato alle ore 17:30, si è riunito nella sala delle adunanze in sessione ordinaria, di prima convocazione, il Consiglio Comunale in seduta pubblica per trattare l'oggetto su indicato. Di tale convocazione è stata data partecipazione al Sig. Prefetto.

1	BARLETTA DANIELE DAVIDE	S	10	SERRA ROSANNA	S
2	MADE' PIERA	S	11	MICALIZZI DOMENICO	S
3	FERRARIO SIMONE	S	12	MACRI' GIUSEPPE	S
4	DI BELLA NICOLA ALESSANDRO	S	13	BONESI MARA	S
5	GIAMMELLA FRANCESCO	S	14	DE ANGELIS GIOVANNI	S
6	FARAVELLI LUCA	S	15	CAFIERI ACHILLE ALESSANDRO	S
7	BARLETTA LIDIA	S	16	MILANI ALBERTO CARLO	S
8	MERONI MATTEO	S	17	MILANI STEFANO	S
9	ELIA LEONARDO	G			

Totale presenti: 16

Totale assenti: 1

TRAVAGLIATI SIMONA MARIA	S	PIROLA ALBERTO	S
DAGA IVAN	S	BONIARDI FABIO MASSIMO	S
ABATE PRIMAVERA	S		

Assiste alla seduta il Vice Segretario Generale Dott. Roberto Cantaluppi il quale provvede alla redazione del presente verbale.

**DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE N. 17 DEL 24/07/2024 AVENTE AD OGGETTO:
"ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO 2024/2026 (ART. 175 - COMMA 8 - TUEL) E
SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO (ART. 193 - COMMA 2 - TUEL)".**

Il Presidente introduce il sesto punto all'Ordine del Giorno avente ad oggetto: "Assestamento generale di bilancio 2024/2026 (art. 175 – comma 4 – Tuel) e salvaguardia degli equilibri di bilancio (art. 193 – comma 2 – Tuel)" e cede la parola all'assessore Pirola che illustra l'argomento.

Successivamente il Presidente cede la parola al consigliere Faravelli, Presidente della 1^a Commissione Consiliare "Finanze-Lavoro-Personale", che dà lettura del verbale della seduta del 16 luglio 2024, agli atti d'ufficio.

Quindi,

IL CONSIGLIO COMUNALE

Richiamati

- la Deliberazione n. 55 del 20 dicembre 2023 approvata dal Consiglio Comunale avente ad oggetto: "Approvazione Documento Unico di Programmazione 2024-2026 integrato con nota di aggiornamento, ai sensi del comma 1 dell'art. 170 del D.Lgs. n. 267/2000, e del bilancio di previsione 2024-2026 e relativi allegati";
- la Deliberazione n. 91 del 29 dicembre 2023 di Giunta Comunale avente come oggetto: "Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (PEG) per il periodo 2024-2026";
- Vista la proposta N 17 del 26/06/2024 del Settore Servizio Economico Finanziario avente ad oggetto: "ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO 2024/2026 (ART. 175 - COMMA 8 - TUEL) E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO (ART. 193 - COMMA 2 - TUEL), sottoscritta dal direttore del Settore Servizio Economico Finanziario Roberto Cantaluppi, che viene allegata alla seguente deliberazione a formare parte integrante e sostanziale di essa;
- Ritenuto di condividerne e farne propri i contenuti e le considerazioni ivi espresse;

Visti

- il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica espresso dal Direttore del Settore Servizio Economico Finanziario, ai sensi dell'art. 49, comma 1, D.Lgs 267/2000 (all. b);
- il parere favorevole in ordine alla regolarità contabile espresso dal Responsabile del Servizio Amministrativo Finanziario, ai sensi dell'art. 49, comma 1, D.Lgs 267/2000 (all. c);
- lo Statuto Comunale;
- il D.Lgs. 267/2000;

con la seguente votazione resa a norma di legge

Consiglieri presenti n. 16

Consiglieri votanti n. 12

Consiglieri astenuti n. 4 (De Angelis, Cafieri, Macrì, Milani A.)

voti favorevoli n.11 (Barletta D., Ferrario, Madè, Di Bella, Giammella, Faravelli, Barletta L., Meroni, Serra, Micalizzi, Milani S.)

voti contrari n. 1 (Bonesi)

DELIBERA

Per tutte le ragioni espresse nella premessa della proposta n. 17 del 26/06/2024, qui richiamate e da intendersi ritrascritte.

1. Di approvare la proposta N. 17 del 26/06/2024 del Settore Servizio Economico Finanziario avente ad oggetto ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO 2024/2026 (ART. 175 - COMMA 8 - TUEL) E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO (ART. 193 - COMMA 2 - TUEL), sottoscritta dal direttore del Settore Servizio Economico Finanziario Dott. Roberto Cantaluppi che viene allegata alla seguente deliberazione a formare parte integrante e sostanziale di essa.
2. Di dare atto che, ai sensi dell'articolo 193 TUEL, alla data del 13/6/2024 risultano rispettati gli equilibri di gestione (all. 1 della proposta n. 17 del 26/6/2024), dei residui (all. 2 della proposta n. 17 del 26/6/2024) e di cassa (all. 3 della proposta n. 17 del 26/6/2024) del bilancio 2024.
3. Di dare atto che non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere ai sensi dell'articolo 194 TUEL.
4. Di dare atto che per assicurare l'equilibrio finanziario sino al termine dell'anno 2024 così da garantire il normale svolgimento della gestione corrente, evitando una potenziale situazione di squilibrio, si riscontra la necessità di coprire minori entrate con l'utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione Libero per euro 214.538,00.
5. Di apportare al bilancio di previsione 2024/2026 per le motivazioni rappresentate in premessa, le variazioni riportate nell'allegato 4 della proposta n. 17 del 26/6/2024), che si dichiara parte integrante e sostanziale del medesimo atto.
6. Di dare atto del permanere degli equilibri finanziari indicati nell'allegato 4 della proposta n. 17 del 26/6/2024).
7. Di dare atto che non viene modificato nè il Piano Triennale dei Lavori Pubblici, né il Piano biennale di acquisti e servizi.
8. Di dare atto che, a seguito della presente Variazione di Bilancio, viene aggiornato il DUP 2024/2026.

Quindi,

IL CONSIGLIO COMUNALE

con la seguente votazione resa a norma di legge

Consiglieri presenti n. 16

Consiglieri votanti n. 12

Consiglieri astenuti n. 4 (De Angelis, Cafieri, Macrì, Milani A.)

voti favorevoli n.11 (Barletta D., Ferrario, Madè, Di Bella, Giammella, Faravelli, Barletta L., Meroni, Serra, Micalizzi, Milani S.)

voti contrari n. 1 (Bonesi)

DICHIARA

la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs n. 267/2000, stando l'urgenza nel provvedere.

Dello svolgimento della seduta verrà messa agli atti della Segreteria Istituzionale trascrizione completa, successivamente allegata alla deliberazione di approvazione dei verbali delle sedute precedenti.

Allegati:

- a) Proposta N. 17 del Settore Servizio Economico Finanziario
- b) Parere regolarità tecnica ex art. 49 D.Lgs n. 267/2000
- c) Parere regolarità contabile ex art. 49 D.Lgs n. 267/2000

DELIBERAZIONE C.C. N. 17 DEL 24/07/2024

Il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
AVV. ROSANNA SERRA

IL VICE SEGRETARIO GENERALE
DOTT. ROBERTO CANTALUPPI

X La presente deliberazione viene resa immediatamente eseguibile dal Consiglio Comunale ai sensi dell'art. 134, comma 4, Testo Unico D.L.gs. n.267/00

IL VICE SEGRETARIO
DOTT. ROBERTO CANTALUPPI

Data 24/07/2024

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2024)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	235.818,92
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	18.507.373,33 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>	(-)	17.125.174,55 0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	692.439,54 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+Q1+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		925.578,16
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL' EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	195.090,33 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	131.659,97 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		1.252.328,46
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2024	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		1.252.328,46
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto '(+)/(-)'	(-)	0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		1.252.328,46

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2024)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		4.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		6.093.153,60
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)		0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.552.160,35
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		131.659,97
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni 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 finanziarie	(-)		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		7.129.219,30
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V-Y2+E+E1			388.434,68
Z1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2024	(-)		0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)		0,00
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE			388.434,68
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	(-)		0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE			388.434,68

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2024)
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni 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 finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(+)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+J+J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1-Y2)		1.640.763,14
Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2024	(-)	0,00
Risorse vincolate nel bilancio	(-)	0,00
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		1.640.763,14
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	0,00
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		1.640.763,14

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		1.252.328,46
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	195.090,33
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2024	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		1.057.238,13

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2024 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (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 RIPORT. (TR=EP+EC)		
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	235.818,92								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	6.093.153,60								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	199.090,33								
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00								
	FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO DELL'ESERCIZIO	CS	13.501.490,75								
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	5.392.386,90	RR	1.319.390,62	R	251.551,18		EP	4.324.547,46	
		CP	15.539.736,18	RC	725.228,35	A	14.450.070,57	CP	-1.089.665,61	EC	13.724.842,22
		CS	22.408.672,05	TR	2.044.618,97	CS	-20.364.053,08			TR	18.049.389,68
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	RS	191.835,95	RR	86.505,58	R	86.505,58		EP	191.835,95	
		CP	948.664,54	RC	237.927,63	A	367.075,36	CP	-581.589,18	EC	129.147,73
		CS	1.169.439,99	TR	324.433,21	CS	-845.006,78			TR	320.983,68
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	RS	5.332.593,79	RR	516.559,59	R	64.893,28		EP	4.880.927,48	
		CP	7.726.220,18	RC	1.946.483,43	A	3.690.227,40	CP	-4.035.992,78	EC	1.743.743,97
		CS	9.738.434,78	TR	2.463.043,02	CS	-7.275.391,76			TR	6.624.671,45
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	RS	1.920.946,54	RR	68.738,68	R	0,00		EP	1.852.207,86	
		CP	3.896.499,54	RC	509.092,89	A	1.552.160,35	CP	-2.344.339,19	EC	1.043.067,46
		CS	5.945.316,08	TR	577.831,57	CS	-5.367.484,51			TR	2.895.275,32

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2024 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (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 RIPORT. (TR=EP+EC)		
TITOLO 6:	Accensione di prestiti	RS	40.635,95	RR	0,00	R	0,00		EP	40.635,95	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00	
		CS	40.635,95	TR	0,00	CS	-40.635,95		TR	40.635,95	
TITOLO 9:	Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS	539.349,80	RR	4.006,27	R	0,00		EP	535.343,53	
		CP	4.765.145,00	RC	1.134.659,21	A	2.613.505,11	CP	-2.151.639,89	EC	1.478.845,90
		CS	5.297.968,31	TR	1.138.665,48	CS	-4.159.302,83		TR	2.014.189,43	
TOTALE DEI TITOLI		RS	13.417.748,93	RR	1.995.200,74	R	402.950,04		EP	11.825.498,23	
		CP	32.876.265,44	RC	4.553.391,51	A	22.673.038,79	CP	-10.203.226,65	EC	18.119.647,28
		CS	44.600.467,16	TR	6.548.592,25	CS	-38.051.874,91		TR	29.945.145,51	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	13.417.748,93	RR	1.995.200,74	R	402.950,04		EP	11.825.498,23	
		CP	39.404.328,29	RC	4.553.391,51	A	22.673.038,79	CP	-10.203.226,65	EC	18.119.647,28
		CS	58.101.957,91	TR	6.548.592,25	CS	-38.051.874,91		TR	29.945.145,51	

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (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 RIPORT. (TR=EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00						
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP	0,00						
Titolo 1	Spese correnti	RS	6.808.838,53	PR	2.771.345,64	R	0,00	EP	4.037.492,89
		CP	24.452.930,15	PC	5.626.473,56	I	17.125.174,55	ECP	7.327.755,60
		CS	28.545.009,99	TP	8.397.819,20	FPV	0,00	TR	15.536.193,88
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	1.884.546,22	PR	1.092.405,01	R	0,00	EP	792.141,21
		CP	9.493.653,14	PC	366.656,23	I	7.129.219,30	ECP	2.364.433,84
		CS	11.832.854,50	TP	1.459.061,24	FPV	0,00	TR	7.554.704,28
Titolo 3	Spese per incremento di attività 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
		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	692.600,00	PC	372.613,38	I	692.439,54	ECP	160,46
		CS	692.600,00	TP	372.613,38	FPV	0,00	TR	319.826,16
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	939.246,42	PR	209.522,76	R	0,00	EP	729.723,66
		CP	4.765.145,00	PC	1.088.720,06	I	2.613.505,11	ECP	2.151.639,89
		CS	5.595.169,67	TP	1.298.242,82	FPV	0,00	TR	2.254.508,71
	TOTALE TITOLI	RS	9.632.631,17	PR	4.073.273,41	R	0,00	EP	5.559.357,76
		CP	39.404.328,29	PC	7.454.463,23	I	27.560.338,50	ECP	11.843.989,79
		CS	46.665.634,16	TP	11.527.736,64	FPV	0,00	TR	25.665.233,03

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2024 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (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 COMP. (EC=I-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS 9.632.631,17	PR 4.073.273,41	R 0,00		EP 5.559.357,76
		CP 39.404.328,29	PC 7.454.463,23	I 27.560.338,50	ECP 11.843.989,79	EC 20.105.875,27
		CS 46.665.634,16	TP 11.527.736,64	FPV 0,00		TR 25.665.233,03



TOTALI	Bilancio	Documenti	Elenchi di pagamento	Depositi cauzionali	Pignoramenti			
Saldo contabile	Saldo Banca d'Italia	Saldo esercizio	VERIFICA DI CASSA	Movimenti Ente	Grafici e statistiche	Elenco conti		

Istituto: 00001 - Ente: 1510500 - COMUNE DI GARBAGNATE MILANESE - Esercizio: 2024 - Utente: CNTRRT65

VERIFICA DI CASSA

DETTAGLIO DATA 13/06/2024

Entrate - Numero ultima reversale 4144		
Fondo di cassa dell'esercizio precedente		13.501.490,75
Reversali riscosse		6.043.102,40
Reversali da riscuotere		283.538,65
	di cui a copertura	0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali		3.699.452,34
Totale entrate		23.244.045,49
Uscite - Numero ultimo mandato 2655		
Deficit di cassa dell'esercizio precedente		0,00
Mandati pagati		10.639.142,68
Mandati da pagare		844.591,33
	di cui a copertura	842.539,30
Pagamenti da regolarizzare con mandati		213,78
Totale uscite		10.639.356,46
Saldo di diritto		12.602.637,00
Saldo di fatto		12.604.689,03
Fido		0,00
Anticipazione accordata		0,00
Anticipazione utilizzata in essere		0,00

VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO (N. 21/2024)

ENTRATE ANNO: 2024

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE									
Totale AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00	389.090,33	1.466.316,90	0,00	1.855.407,23	0,00	1.855.407,23
Titolo 1									
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa									
Tip. 301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	CP	3.337.505,18	0,00	40.698,79	0,00	3.378.203,97	3.378.203,97	0,00
		CS	4.482.545,91	-1.122.614,03	40.698,79	0,00	3.400.630,67		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	3.337.505,18	0,00	40.698,79	0,00	3.378.203,97	3.378.203,97	0,00
Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CS	4.482.545,91	-1.122.614,03	40.698,79	0,00	3.400.630,67		
Titolo 2									
Trasferimenti correnti									
Tip. 101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	CP	216.000,00	0,00	1.612,91	-31.860,00	185.752,91	98.160,00	87.592,91
		CS	231.742,40	0,00	1.612,91	-31.860,00	201.495,31		
Totale Capitoli Variati su Titolo 2		CP	216.000,00	0,00	1.612,91	-31.860,00	185.752,91	98.160,00	87.592,91
Totale Capitoli Variati su Titolo 2		CS	231.742,40	0,00	1.612,91	-31.860,00	201.495,31		
Titolo 3									
Entrate extratributarie									
Tip. 100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	CP	166.600,00	0,00	1.200,00	-15.000,00	152.800,00	74.212,46	78.587,54
		CS	182.705,25	-7.829,25	1.200,00	-15.000,00	161.076,00		
Tip. 200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	CP	400.000,00	0,00	0,00	-395.000,00	5.000,00	2.163,00	2.837,00
		CS	348.682,65	0,00	0,00	-37.480,00	311.202,65		
Tip. 400	Altre entrate da redditi da capitale	CP	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
		CS	243.340,00	0,00	0,00	-50.000,00	193.340,00		
Tip. 500	Rimborsi e altre entrate correnti	CP	180.000,00	10.000,00	20.000,00	-53.000,00	157.000,00	156.746,27	253,73
		CS	528.706,52	10.000,00	20.000,00	-53.000,00	505.706,52		
Totale Capitoli Variati su Titolo 3		CP	796.600,00	10.000,00	21.200,00	-513.000,00	314.800,00	233.121,73	81.678,27
Totale Capitoli Variati su Titolo 3		CS	1.303.434,42	2.170,75	21.200,00	-155.480,00	1.171.325,17		
Titolo 4									
Entrate in conto capitale									
Tip. 500	Altre entrate in conto capitale	CP	1.000.000,00	0,00	0,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
		CS	1.000.601,24	0,00	0,00	-1.000.000,00	601,24		

ENTRATE ANNO: 2024

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza
Totale Capitoli Variati su Titolo 4		CP	1.000.000,00	0,00	0,00	-1.000.000,00	0,00	0,00
		CS	1.000.601,24	0,00	0,00	-1.000.000,00	601,24	
Titolo 9								
Entrate per conto di terzi e partite di giro								
Tip. 100	Entrate per partite di giro	CP	50.000,00	0,00	30.000,00	0,00	80.000,00	50.000,00
		CS	51.864,75	2.919,22	30.000,00	0,00	84.783,97	30.000,00
Totale Capitoli Variati su Titolo 9		CP	50.000,00	0,00	30.000,00	0,00	80.000,00	50.000,00
		CS	51.864,75	2.919,22	30.000,00	0,00	84.783,97	30.000,00
Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2024		CP	5.400.105,18	399.090,33	1.559.828,60	-1.544.860,00	5.814.164,11	3.759.485,70
				SALDO COMPETENZA	14.968,60			
		CS	7.070.188,72	-1.117.524,06	93.511,70	-1.187.340,00	4.858.836,36	2.054.678,41
				SALDO CASSA		-1.093.828,30		

USCITE ANNO: 2024

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Missione 1								
Servizi istituzionali, generali e di gestione								
Programma 1 - Organi istituzionali								
Titolo 1	Spese correnti	CP	182.818,48	0,00	13.500,00	0,00	196.318,48	182.818,48
		CS	271.306,86	-30.169,88	13.500,00	0,00	254.636,98	13.500,00
Totale Capitoli Variati su Programma 1		CP	182.818,48	0,00	13.500,00	0,00	196.318,48	182.818,48
		CS	271.306,86	-30.169,88	13.500,00	0,00	254.636,98	
Programma 2 - Segreteria generale								
Titolo 1	Spese correnti	CP	851.100,00	0,00	59.500,00	-14.500,00	896.100,00	833.479,72
		CS	1.152.846,25	-178.152,02	59.500,00	-14.500,00	1.019.694,23	62.620,28
Totale Capitoli Variati su Programma 2		CP	851.100,00	0,00	59.500,00	-14.500,00	896.100,00	833.479,72
		CS	1.152.846,25	-178.152,02	59.500,00	-14.500,00	1.019.694,23	62.620,28
Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato								
Titolo 1	Spese correnti	CP	181.000,00	0,00	132.031,28	0,00	313.031,28	181.000,00
		CS	357.888,77	-61.696,97	132.031,28	0,00	428.223,08	132.031,28
Totale Capitoli Variati su Programma 3		CP	181.000,00	0,00	132.031,28	0,00	313.031,28	181.000,00
		CS	357.888,77	-61.696,97	132.031,28	0,00	428.223,08	132.031,28

USCITE ANNO: 2024

Classificazione		Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali									
Titolo 1	Spese correnti	CP	133.500,00	0,00	12.200,00	0,00	145.700,00	133.500,00	12.200,00
		CS	167.768,36	-16.022,04	12.200,00	0,00	163.946,32		
Totale Capitoli Variati su Programma 4		CP	133.500,00	0,00	12.200,00	0,00	145.700,00	133.500,00	12.200,00
		CS	167.768,36	-16.022,04	12.200,00	0,00	163.946,32		
Programma 6 - Ufficio tecnico									
Titolo 1	Spese correnti	CP	103.500,00	0,00	11.000,00	0,00	114.500,00	103.500,00	11.000,00
		CS	216.059,34	-46.433,10	11.000,00	0,00	180.626,24		
Totale Capitoli Variati su Programma 6		CP	103.500,00	0,00	11.000,00	0,00	114.500,00	103.500,00	11.000,00
		CS	216.059,34	-46.433,10	11.000,00	0,00	180.626,24		
Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile									
Titolo 1	Spese correnti	CP	318.500,00	0,00	4.000,00	-3.000,00	319.500,00	315.500,00	4.000,00
		CS	611.824,20	-73.666,04	4.000,00	-3.000,00	539.158,16		
Totale Capitoli Variati su Programma 7		CP	318.500,00	0,00	4.000,00	-3.000,00	319.500,00	315.500,00	4.000,00
		CS	611.824,20	-73.666,04	4.000,00	-3.000,00	539.158,16		
Programma 11 - Altri servizi generali									
Titolo 1	Spese correnti	CP	469.593,01	2.500,00	14.000,00	-271.031,28	215.061,73	150.875,51	64.186,22
		CS	530.541,34	-20.177,53	14.000,00	-271.031,28	253.332,53		
Totale Capitoli Variati su Programma 11		CP	469.593,01	2.500,00	14.000,00	-271.031,28	215.061,73	150.875,51	64.186,22
		CS	530.541,34	-20.177,53	14.000,00	-271.031,28	253.332,53		
Totale Capitoli Variati su Missione 1		CP	2.240.011,49	2.500,00	246.231,28	-288.531,28	2.200.211,49	1.900.673,71	299.537,78
		CS	3.308.235,12	-426.317,58	246.231,28	-288.531,28	2.839.617,54		
Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza Programma 1 - Polizia locale e amministrativa									
Titolo 1	Spese correnti	CP	685.000,00	0,00	46.500,00	0,00	731.500,00	685.000,00	46.500,00
		CS	1.078.362,44	-180.624,40	46.500,00	0,00	944.238,04		
Totale Capitoli Variati su Programma 1		CP	685.000,00	0,00	46.500,00	0,00	731.500,00	685.000,00	46.500,00
		CS	1.078.362,44	-180.624,40	46.500,00	0,00	944.238,04		
Programma 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana									
Titolo 1	Spese correnti	CP	0,00	0,00	1.612,91	0,00	1.612,91	0,00	1.612,91
		CS	0,00	0,00	1.612,91	0,00	1.612,91		

USCITE ANNO: 2024

Classificazione		Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Totale Capitoli Variati su Programma 2		CP	0,00	0,00	1.612,91	0,00	1.612,91	0,00	1.612,91
		CS	0,00	0,00	1.612,91	0,00	1.612,91		
Totale Capitoli Variati su Missione 3		CP	685.000,00	0,00	48.112,91	0,00	733.112,91	685.000,00	48.112,91
		CS	1.078.362,44	-180.624,40	48.112,91	0,00	945.850,95		
Missione 4									
Istruzione e diritto allo studio									
Programma 7 - Diritto allo studio									
Titolo 1	Spese correnti	CP	219.500,00	0,00	5.000,00	-6.000,00	218.500,00	213.500,00	5.000,00
		CS	334.989,98	-30.561,44	5.000,00	-6.000,00	303.428,54		
Totale Capitoli Variati su Programma 7		CP	219.500,00	0,00	5.000,00	-6.000,00	218.500,00	213.500,00	5.000,00
		CS	334.989,98	-30.561,44	5.000,00	-6.000,00	303.428,54		
Totale Capitoli Variati su Missione 4		CP	219.500,00	0,00	5.000,00	-6.000,00	218.500,00	213.500,00	5.000,00
		CS	334.989,98	-30.561,44	5.000,00	-6.000,00	303.428,54		
Missione 5									
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali									
Programma 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico									
Titolo 1	Spese correnti	CP	210.750,00	5.000,00	20.000,00	0,00	235.750,00	210.890,31	24.859,69
		CS	319.740,72	-29.055,69	20.000,00	0,00	310.685,03		
Titolo 2	Spese in conto capitale	CP	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
		CS	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 1		CP	210.750,00	5.000,00	30.000,00	0,00	245.750,00	210.890,31	34.859,69
		CS	319.740,72	-29.055,69	30.000,00	0,00	320.685,03		
Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale									
Titolo 1	Spese correnti	CP	41.750,00	0,00	4.500,00	0,00	46.250,00	41.750,00	4.500,00
		CS	64.145,43	-17.362,72	4.500,00	0,00	51.282,71		
Totale Capitoli Variati su Programma 2		CP	41.750,00	0,00	4.500,00	0,00	46.250,00	41.750,00	4.500,00
		CS	64.145,43	-17.362,72	4.500,00	0,00	51.282,71		
Totale Capitoli Variati su Missione 5		CP	252.500,00	5.000,00	34.500,00	0,00	292.000,00	252.640,31	39.359,69
		CS	383.886,15	-46.418,41	34.500,00	0,00	371.967,74		
Missione 6									
Politiche giovanili, sport e tempo libero									
Programma 1 - Sport e tempo libero									
Titolo 1	Spese correnti	CP	135.800,00	0,00	4.500,00	-21.500,00	118.800,00	103.563,63	15.236,37
		CS	288.505,00	-28.236,49	4.500,00	-21.500,00	243.268,51		

USCITE ANNO: 2024

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza	
Totale Capitoli Variati su Programma 1		CP	135.800,00	0,00	4.500,00	-21.500,00	118.800,00	103.563,63	15.236,37
		CS	288.505,00	-28.236,49	4.500,00	-21.500,00	243.268,51		
Totale Capitoli Variati su Missione 6		CP	135.800,00	0,00	4.500,00	-21.500,00	118.800,00	103.563,63	15.236,37
		CS	288.505,00	-28.236,49	4.500,00	-21.500,00	243.268,51		
Missione 8									
Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
Programma 1 - Urbanistica e assetto del territorio									
Titolo 1	Spese correnti	CP	399.500,00	0,00	0,00	-20.000,00	379.500,00	379.500,00	0,00
		CS	507.262,67	-21.907,26	0,00	-20.000,00	465.355,41		
Titolo 2	Spese in conto capitale	CP	0,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00
		CS	0,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 1		CP	399.500,00	0,00	120.000,00	-20.000,00	499.500,00	379.500,00	120.000,00
		CS	507.262,67	-21.907,26	120.000,00	-20.000,00	585.355,41		
Programma 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare									
Titolo 1	Spese correnti	CP	80.000,00	0,00	5.000,00	0,00	85.000,00	80.000,00	5.000,00
		CS	179.728,36	-26.725,42	5.000,00	0,00	158.002,94		
Totale Capitoli Variati su Programma 2		CP	80.000,00	0,00	5.000,00	0,00	85.000,00	80.000,00	5.000,00
		CS	179.728,36	-26.725,42	5.000,00	0,00	158.002,94		
Totale Capitoli Variati su Missione 8		CP	479.500,00	0,00	125.000,00	-20.000,00	584.500,00	459.500,00	125.000,00
		CS	686.991,03	-48.632,68	125.000,00	-20.000,00	743.358,35		
Missione 9									
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
Programma 3 - Rifiuti									
Titolo 1	Spese correnti	CP	5.000,00	-3.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
		CS	5.000,00	-3.500,00	0,00	-1.500,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 3		CP	5.000,00	-3.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
		CS	5.000,00	-3.500,00	0,00	-1.500,00	0,00		
Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione									
Titolo 1	Spese correnti	CP	90.200,00	0,00	8.000,00	0,00	98.200,00	90.200,00	8.000,00
		CS	300.484,32	-92.598,25	8.000,00	0,00	215.886,07		
Totale Capitoli Variati su Programma 5		CP	90.200,00	0,00	8.000,00	0,00	98.200,00	90.200,00	8.000,00
		CS	300.484,32	-92.598,25	8.000,00	0,00	215.886,07		
Totale Capitoli Variati su Missione 9		CP	95.200,00	-3.500,00	8.000,00	-1.500,00	98.200,00	90.200,00	8.000,00
		CS	305.484,32	-96.098,25	8.000,00	-1.500,00	215.886,07		
Missione 10									

USCITE ANNO: 2024

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza	
Trasporti e diritto alla mobilità									
Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali									
Titolo 2	Spese in conto capitale	CP	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
		CS	1.012.310,95	0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00	1.012.310,95		
	Totale Capitoli Variati su Programma 5	CP	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
		CS	1.012.310,95	0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00	1.012.310,95		
	Totale Capitoli Variati su Missione 10	CP	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
		CS	1.012.310,95	0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00	1.012.310,95		
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	CP	242.500,00	0,00	0,00	-16.000,00	226.500,00	226.500,00	0,00
		CS	392.799,84	-53.241,61	0,00	-16.000,00	323.558,23		
Titolo 2	Spese in conto capitale	CP	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
		CS	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00		
	Totale Capitoli Variati su Programma 1	CP	242.500,00	0,00	3.000,00	-16.000,00	229.500,00	226.500,00	3.000,00
		CS	392.799,84	-53.241,61	3.000,00	-16.000,00	326.558,23		
Programma 2 - Interventi per la disabilità									
Titolo 1	Spese correnti	CP	500.000,00	0,00	40.698,79	0,00	540.698,79	333.869,52	206.829,27
		CS	651.687,72	-49.203,65	40.698,79	0,00	643.182,86		
	Totale Capitoli Variati su Programma 2	CP	500.000,00	0,00	40.698,79	0,00	540.698,79	333.869,52	206.829,27
		CS	651.687,72	-49.203,65	40.698,79	0,00	643.182,86		
Programma 5 - Interventi per le famiglie									
Titolo 1	Spese correnti	CP	504.200,00	0,00	23.500,00	0,00	527.700,00	504.200,00	23.500,00
		CS	666.461,20	-70.068,09	23.500,00	0,00	619.893,11		
	Totale Capitoli Variati su Programma 5	CP	504.200,00	0,00	23.500,00	0,00	527.700,00	504.200,00	23.500,00
		CS	666.461,20	-70.068,09	23.500,00	0,00	619.893,11		
Programma 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali									
Titolo 1	Spese correnti	CP	1.390.795,60	0,00	40.678,90	0,00	1.431.474,50	1.390.795,60	40.678,90
		CS	1.885.096,51	-218.631,40	40.678,90	0,00	1.707.144,01		
	Totale Capitoli Variati su Programma 7	CP	1.390.795,60	0,00	40.678,90	0,00	1.431.474,50	1.390.795,60	40.678,90
		CS	1.885.096,51	-218.631,40	40.678,90	0,00	1.707.144,01		
Programma 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale									

USCITE ANNO: 2024

Classificazione		Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Titolo 1	Spese correnti	CP	93.000,00	0,00	5.000,00	0,00	98.000,00	93.000,00	5.000,00
		CS	93.000,00	0,00	5.000,00	0,00	98.000,00		
	Totale Capitoli Variati su Programma 9	CP	93.000,00	0,00	5.000,00	0,00	98.000,00	93.000,00	5.000,00
		CS	93.000,00	0,00	5.000,00	0,00	98.000,00		
	Totale Capitoli Variati su Missione 12	CP	2.730.495,60	0,00	112.877,69	-16.000,00	2.827.373,29	2.548.365,12	279.008,17
		CS	3.689.045,27	-391.144,75	112.877,69	-16.000,00	3.394.778,21		
	Missione 14								
	Sviluppo economico e competitività								
	Programma 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori								
Titolo 1	Spese correnti	CP	31.500,00	0,00	2.500,00	-1.000,00	33.000,00	30.500,00	2.500,00
		CS	41.299,97	-6.607,32	2.500,00	-1.000,00	36.192,65		
	Totale Capitoli Variati su Programma 2	CP	31.500,00	0,00	2.500,00	-1.000,00	33.000,00	30.500,00	2.500,00
		CS	41.299,97	-6.607,32	2.500,00	-1.000,00	36.192,65		
	Totale Capitoli Variati su Missione 14	CP	31.500,00	0,00	2.500,00	-1.000,00	33.000,00	30.500,00	2.500,00
		CS	41.299,97	-6.607,32	2.500,00	-1.000,00	36.192,65		
	Missione 20								
	Fondi e accantonamenti								
	Programma 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità								
Titolo 1	Spese correnti	CP	3.452.097,18	0,00	0,00	-325.322,00	3.126.775,18	0,00	3.126.775,18
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale Capitoli Variati su Programma 2	CP	3.452.097,18	0,00	0,00	-325.322,00	3.126.775,18	0,00	3.126.775,18
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale Capitoli Variati su Missione 20	CP	3.452.097,18	0,00	0,00	-325.322,00	3.126.775,18	0,00	3.126.775,18
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Missione 50								
	Debito pubblico								
	Programma 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari								
Titolo 4	Rimborso di prestiti	CP	675.000,00	0,00	78.100,00	0,00	753.100,00	674.844,44	78.255,56
		CS	1.040.336,03	-365.336,03	78.100,00	0,00	753.100,00		
	Totale Capitoli Variati su Programma 2	CP	675.000,00	0,00	78.100,00	0,00	753.100,00	674.844,44	78.255,56
		CS	1.040.336,03	-365.336,03	78.100,00	0,00	753.100,00		
	Totale Capitoli Variati su Missione 50	CP	675.000,00	0,00	78.100,00	0,00	753.100,00	674.844,44	78.255,56
		CS	1.040.336,03	-365.336,03	78.100,00	0,00	753.100,00		
	Missione 99								
	Servizi per conto terzi								
	Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro								

USCITE ANNO: 2024

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza	
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	CP	50.000,00	0,00	30.000,00	0,00	80.000,00	50.000,00	30.000,00
		CS	55.404,97	-621,00	30.000,00	0,00	84.783,97		
	Totale Capitoli Variati su Programma 1	CP	50.000,00	0,00	30.000,00	0,00	80.000,00	50.000,00	30.000,00
		CS	55.404,97	-621,00	30.000,00	0,00	84.783,97		
	Totale Capitoli Variati su Missione 99	CP	50.000,00	0,00	30.000,00	0,00	80.000,00	50.000,00	30.000,00
		CS	55.404,97	-621,00	30.000,00	0,00	84.783,97		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2024		CP	12.046.604,27	4.000,00	1.694.821,88	-1.679.853,28	12.065.572,87	7.008.787,21	5.056.785,66
			SALDO COMPETENZA		14.968,60				
		CS	12.224.851,23	-1.620.598,35	1.694.821,88	-1.354.531,28	10.944.543,48		
			SALDO CASSA		340.290,60				

USCITE ANNO: 2025

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza	
Missione 1									
Servizi istituzionali, generali e di gestione									
Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato									
Titolo 1	Spese correnti	CP	0,00	0,00	80.031,28	0,00	80.031,28	0,00	80.031,28
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale Capitoli Variati su Programma 3	CP	0,00	0,00	80.031,28	0,00	80.031,28	0,00	80.031,28
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Programma 11 - Altri servizi generali									
Titolo 1	Spese correnti	CP	312.093,01	0,00	0,00	-80.031,28	232.061,73	0,00	232.061,73
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale Capitoli Variati su Programma 11	CP	312.093,01	0,00	0,00	-80.031,28	232.061,73	0,00	232.061,73
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale Capitoli Variati su Missione 1	CP	312.093,01	0,00	80.031,28	-80.031,28	312.093,01	0,00	312.093,01
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2025		CP	312.093,01	0,00	80.031,28	-80.031,28	312.093,01	0,00	312.093,01
			SALDO COMPETENZA		0,00				
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			SALDO CASSA		0,00				

USCITE ANNO: 2026

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Missione 1								
Servizi istituzionali, generali e di gestione								
Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato								
Titolo 1	Spese correnti	CP	0,00	0,00	48.801,28	0,00	48.801,28	48.801,28
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Capitoli Variati su Programma 3	CP	0,00	0,00	48.801,28	0,00	48.801,28	48.801,28
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Programma 11 - Altri servizi generali								
Titolo 1	Spese correnti	CP	312.093,01	0,00	0,00	-48.801,28	263.291,73	263.291,73
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Capitoli Variati su Programma 11	CP	312.093,01	0,00	0,00	-48.801,28	263.291,73	263.291,73
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Capitoli Variati su Missione 1	CP	312.093,01	0,00	48.801,28	-48.801,28	312.093,01	312.093,01
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2026		CP	312.093,01	0,00	48.801,28	-48.801,28	312.093,01	312.093,01
			SALDO COMPETENZA		0,00			
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			SALDO CASSA		0,00			

asestati alla Variazione n. 21/2024
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			13.501.490,75		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		235.818,92	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	(+)		23.733.272,60	24.070.193,17	24.065.193,17
<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	(-)		24.226.798,75	23.877.593,17	23.872.593,17
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			3.126.775,18	3.452.097,18	3.452.097,18
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	(-)		770.700,00	692.600,00	692.600,00
<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)			-1.028.407,23	-500.000,00	-500.000,00
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	(+)		528.407,23	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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	500.000,00	500.000,00
<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 (**)		O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00

assestati alla Variazione n. 21/2024
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		1.327.000,00	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		6.093.153,60	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		4.336.499,54	1.660.000,00	1.610.000,00
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	500.000,00	500.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		11.256.653,14 0,00	1.160.000,00 0,00	1.110.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - 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:

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo di anticipazione liquidità	(-)		528.407,23	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-528.407,23	0,00	0,00

Comune di Garbagnate Milanese

Provincia di Milano

VERBALE N. 9 del 28/06/2024

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

L'ORGANO DI REVISIONE

L'organo di revisione, nominato con delibera dell'organo consiliare n. 34 del 15.11.2021,

RICEVUTI

via mail in data 27/06/2024 i seguenti documenti:

- All. 1 – Equilibri di Gestione al 13.06.2024;
- All. 2 – Equilibri residui – Preconsuntivo per titoli;
- All.3 – Equilibri di cassa – Verifica Tesoriere al 13.06.2024;
- All.4 – Variazione di Assestamento ed equilibri finanziari bilancio 2024 – 2026;
- Proposta del 26.06.2024 avente ad oggetto l'assestamento generale di bilancio e la salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- Parere contabile favorevole del Responsabile del settore Servizio Economico Finanziario;
- Parere tecnico favorevole;
- Prospetto di sintesi con la Variazione n.21/2024.

ESAMINATO

- il testo della proposta di deliberazione dell'organo consiliare;

RICHIAMATE

- la deliberazione del Consiglio Comunale avente ad oggetto: "Approvazione Documento Unico di Programmazione 2024-2026 integrato con nota di aggiornamento, ai sensi del comma 1 dell'art.170 del D.Lgs. n.267/2000, e del bilancio di previsione 2024-2026 e relativi allegati" e s.m.i.;
- la deliberazione di Giunta Comunale avente come oggetto: "Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (PEG) per il periodo 2024-2026";
- la deliberazione di Consiglio Comunale di approvazione del Rendiconto di Gestione per l'Esercizio

2023;

VISTO

- l'articolo 175 comma 8 del D.lgs. 267/2000, per il quale: "Mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare 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"
- che il comma 3 dell'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000, ai fini della permanenza degli equilibri di bilancio testualmente dispone che: "possono essere utilizzate per l'anno in corso e per i due successivi le possibili economie di spesa e tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale. Ove non possa provvedersi con le modalità sopra indicate è possibile impiegare la quota libera del risultato di amministrazione.";

CONSIDERATO CHE

- il Servizio Finanziario, con la collaborazione dei Direttori di Settore, ha provveduto ad effettuare la verifica generale di tutte le voci di entrata e di spesa, compreso il fondo di riserva e il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento degli equilibri stabiliti dalle norme contabili per la copertura delle spese correnti e in conto capitale, e il rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio; Il Collegio riscontrata l'applicazione dell'avanzo libero in parte corrente per Euro 333.316

RACCOMANDA

L'adozione di misure strutturali che evitino l'applicazione in parte corrente di componenti straordinarie quali ad esempio l'avanzo od oneri titolo II, così da raggiungere l'equilibrio strutturale di parte corrente anche in corso d'anno.

Il Collegio

ESPRIME

- parere FAVOREVOLE con la raccomandazione sopra espressa in ordine all'approvazione della proposta di deliberazione di Consiglio

Comunale avente ad oggetto l'assestamento generale di bilancio e la salvaguardia degli equilibri di bilancio.

Dato a Garbagnate Milanese (MI), 28 giugno 2024

L'ORGANO DI REVISIONE