

COMUNE DI PORTO AZZURRO

Provincia di Livorno

Relazione del Funzionario Responsabile dell'Area Finanziaria

**Alla delibera di salvaguardia degli equilibri di
bilancio 2024-2026 (n. 25 del 16/5/2024)
integrata con la proposta di delibera n.
1142/2024**

Premessa

La presente relazione va ad integrare la relazione già allegata alla deliberazione consiliare n. 25 del 16/5/2024 avente per oggetto “ Salvaguardia degli di bilancio triennio 2024-2026 ex articolo 193 del D. Lgs. 267/200, con contestuale parziale applicazione dell’avanzo di amministrazione al 31/12/2023”. Questa relazione è riferita infatti alla proposta di delibera n. 1142/2024 riguardante “ **Salvaguardia degli equilibri di bilancio e variazione di assestamento -Esercizio finanziario 2024 – Art. 193 e Art. 175 comma 8 del Decreto Legislativo 18 agosto n.267- Integrazione delibera di Consiglio Comunale n. 25 del 16/5/2024**”

Con delibera consiliare n. 24 del 16 maggio 2024 è stato approvato il Conto del Bilancio anno 2023, che ha condotto alla determinazione del seguente risultato di amministrazione (euro 7.188.080,32), così composto

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre:			
Parte accantonata			
Fondo crediti di dubbia esigibilità' al 31/12/2023			1.028.258,57
Fondo anticipazioni liquidità'			0,00
Fondo perdite società' partecipate			0,00
Fondo contezioso			80.000,00
Altri accantonamenti			1.683.435,53
Totale parte accantonata B)			2.791.694,10
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			924.641,79
Vincoli derivanti da trasferimenti			1.217.955,82
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui			14.173,25
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			0,00
Altri vincoli			0,00
Totale parte vincolata C)			2.156.770,86
Parte destinata agli investimenti			
Totale destinata agli investimenti D)			984.490,66
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)			1.255.124,70

Rilevato che dopo l’approvazione della predetta deliberazione di C.C n. 25 del 16/5/2024 si è manifestata la necessità di procedere alla integrazione delle voci di entrata e di spesa in parte dovute alla esatta determinazione degli importi da restituire al Ministero dell’Interno per surplus Covid e per ristori Covid 19 non utilizzati, nonché per maggiori stanziamenti di spesa richiesti dalle singole aree

Con la proposta di delibera, da considerare “integrativa” rispetto alla 25/2024 una parte ulteriore dell’avanzo di amministrazione al 31/12/2023 viene applicato al bilancio 2024/2026 come da tabella sotto riportata:

Esercizio	Parte	Capitolo	Art	Descrizione Capitolo	Importo Competenza	Parte	Capitolo	Art	Descrizione Capitolo	Importo Competenza
2024	E	999 999 999 999 999 0	1	avanzo di amministrazione vincolato per legge	15.000,00	S	10333200	2	manifestazioni turistiche. utilizzo avanzo vincolato da contributo di sbarco	15.000,00
2024	E	999 999 999 999 999 0	2	avanzo di amministrazione vincolato per trasferimenti	118.401,00	S	10605015	1	trasferimenti correnti a ministeri - restituzione surplus covid e ristori non utilizzati - av vinc tras	118.401,00
2024	E	999 999 999 999 999 0	2	avanzo di amministrazione vincolato per trasferimenti	7.574,00	S	10605015	1	trasferimenti correnti a ministeri - restituzione surplus covid e ristori non utilizzati - av vinc tras	7.574,00

Esercizio	Parte	Capitolo	Art	Descrizione Capitolo	Importo Competenza	Parte	Capitolo	Art	Descrizione Capitolo	Importo Competenza
2024	E	999 999 999 999 999 0	8	avanzo di amministrazione destinato agli investimenti	64.640,00	S	20107630	4	messa in sicurezza versante a monte del palazzo comunale. reimpiego avanzo destinato	64.640,00
2024	E	999 999 999 999 999 0	8	avanzo di amministrazione destinato agli investimenti	25.000,00	S	20607410	1	automezzo ad uso elettricista finanziato con avanzo destinato	25.000,00
2024	E	999 999 999 999 999 0	8	avanzo di amministrazione destinato agli investimenti	60.000,00	S	20607420	1	macchinario per lavaggio e pulizia pavimentazioni centro urbano fin. avanzo destinato	60.000,00
2024	E	999 999 999 999 999 0	8	avanzo di amministrazione destinato agli investimenti	3.761,68	S	20100151	4	acquisto e manutenzione straordinaria attrezzature per viabilità. utilizzo avanzo destinato	3.761,68
2024	E	999 999 999 999 999 0	9	avanzo di amministrazione disponibile	1.769,00	S	20207580	1	arredo urbano finanziato con avanzo disponibile	1.769,00
2024	E	999 999 999 999 999 0	9	avanzo di amministrazione disponibile	450.000,00	S	20169115	1	lavori di completamento sopraelevazione locali campo sportivo finanziati con avanzo disponibile	450.000,00
2024	E	999 999 999 999 999 0	9	avanzo di amministrazione disponibile	8.000,00	S	10505350	1	debito f bilancio cons ciro menotti lavori p.p.za matteotti finan avanzo libero	8.000,00
					754.145,68					754.145,68

Di seguito si riporta tabella indicante l'ammontare dell'avanzo utilizzato comprensivo della proposta di CC 1142/2024 e dell'avanzo da utilizzare

APPLICAZIONE AVANZO 2023 DAL PRIMO GENNAIO 2024 AL 19 AGOSTO 2024 (prop 1142)							
provvedimento	avanzo accantonato	avanzo vincolato legge	avanzo vincolato trasferimenti	avanzo vincolato da finanziamenti	avanzo destinato	avanzo disponibile	TOTALE AVANZO
da consuntivo 2023	2.791.694,10	924.641,79	1.217.955,82	14.173,25	984.490,66	1.255.124,70	7.188.080,32
fino alla delibera di consiglio n. 25 del 16/5/2024	-	328.151,85	115.043,55	-	561.029,57	304.877,12	1.309.102,09
quote avanzo utilizzabili prima del consiglio del 19/8/2024	2.791.694,10	596.489,94	1.102.912,27	14.173,25	423.461,09	950.247,58	5.878.978,23
quote utizzo con proposta 1142/2024	-	15.000,00	125.975,00	-	153.401,68	459.769,00	754.145,68
quote utilizzabili dopo riequilibrio e asestamento	2.791.694,10	581.489,94	976.937,27	14.173,25	270.059,41	490.478,58	5.124.832,55

Variazioni al bilancio di previsione 2024 proposte in sede di salvaguardia

Variazioni Provvisorie PROP 1142 2024						
Esercizio	Parte	Capitolo	Articolo	Descrizione Capitolo ENTRATE CORRENTI	Importo Competenza	Descrizione UO
2024	Entrata	10100110	2	imu anni precedenti	90.000,00	econ finan
2024	Entrata	10100180	1	imposta comunale sulla pubblicita'	567,00	econ finan
2024	Entrata	10200290	1	tasi tassa sui servizi indivisibili	143,00	econ finan
2024	Entrata	10200320	1	tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche	956,00	econ finan
2024	Entrata	10200340	1	tassa smaltimento rifiuti solidi urbani interni	853,49	econ finan
2024	Entrata	10200350	1	tari - tassa rifiuti	- 193.000,00	econ finan
2024	Entrata	20100650	3	quota fondo ordinario investim (interessi mutui)	2.235,89	econ finan
2024	Entrata	20100678	1	trasferimento tassa di sbarco da comune capofila	40.010,00	amminist
2024	Entrata	20100679	1	contributo statale per centri estivi (campi solari)	3.299,74	amminist
2024	Entrata	20201020	1	contributo anagrafe nazionale popolazione residente anpr	2.806,00	amminist
2024	Entrata	20201040	3	trasferimenti dalla regione per ufficio demanio	14.256,25	lav pub
2024	Entrata	30002520	0	fitti reali di terreni	865,64	lav pub
2024	Entrata	30101620	2	proventi codice della strada anni precedenti	12.000,00	vigilanza
2024	Entrata	30101620	3	proventi cds estero	9.000,00	area di vigilanza
2024	Entrata	30101700	4	diritti tecnici polizza municipale	200,00	area di vigilanza
2024	Entrata	30101700	5	diritti di segreteria ufficio tecnico ll.pp.	600,00	lav pub
2024	Entrata	30101770	1	canone cosap	2.050,00	econ finan
2024	Entrata	30202710	1	proventi da asseggazioni posti auto a privati - codice strada	2.900,00	vigilanza
2024	Entrata	30202780	1	nuovo canone di concessione occupazione aree destinate a mercati	4.000,00	econ finan
2024	Entrata	30503160	1	recuperi e rimborsi diversi	10.000,00	econ finan
2024	Entrata	30503610	4	rimborsi - indennizzi e risarcimenti da assicurazioni	6.288,23	lav pub
2024	Entrata	30536200	3	iva a credito sui servizi rilevanti ai fini d'imposta	10.000,00	econ finan
					20.031,24	
Esercizio	Parte	Capitolo	Articolo	Descrizione Capitolo ENTRATE CONTO CAPITALE	Importo Competenza	descrizione uo
2024	Entrata	40104100	1	eliminazione vincoli trasformazione diritti di superficie peep	15.468,11	urb edil priv
2024	Entrata	40104160	1	concessioni cimiteriali proventi	5.000,00	lav pub
2024	Entrata	503800400	1	mutuo cdp per area a verde (ex cinema italia)	- 350.000,00	econ finan
					- 329.531,89	
Esercizio	Parte	Capitolo	Articolo	Descrizione Capitolo applicazione AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	Importo Competenza	descrizione uo
2024	Entrata	999 999 999 999 0	1	avanzo di amministrazione vincolato per legge	15.000,00	econ finan
2024	Entrata	999 999 999 999 0	2	avanzo di amministrazione vincolato per trasferimenti	118.401,00	econ finan

Variazioni Provvisorie PROP 1142 2024						
Esercizio	Parte	Capitolo	Articolo	Descrizione Capitolo ENTRATE CORRENTI	Importo Competenza	Descrizione UO
2024	Entrata	999 999 999 999 0	2	avanzo di amministrazione vincolato per trasferimenti	7.574,00	econ finan
2024	Entrata	999 999 999 999 0	8	avanzo di amministrazione destinato agli investimenti	64.640,00	econ finan
2024	Entrata	999 999 999 999 0	8	avanzo di amministrazione destinato agli investimenti	25.000,00	econ finan
2024	Entrata	999 999 999 999 0	8	avanzo di amministrazione destinato agli investimenti	60.000,00	econ finan
2024	Entrata	999 999 999 999 0	8	avanzo di amministrazione destinato agli investimenti	3.761,68	econ finan
2024	Entrata	999 999 999 999 0	9	avanzo di amministrazione disponibile	1.769,00	econ finan
2024	Entrata	999 999 999 999 0	9	avanzo di amministrazione disponibile	450.000,00	econ finan
2024	Entrata	999 999 999 999 0	9	avanzo di amministrazione disponibile	8.000,00	econ finan
					754.145,68	
Esercizio	Parte	Capitolo	Articolo	Descrizione Capitolo SPESE CORRENTI	Importo Competenza	descrizione uo
2024	Spesa	10100721	1	prestazioni professionali per reperimento finanziamenti	- 2.000,00	lav pub
2024	Spesa	10101081	1	spese per liti, incarichi legali ecc.. area amministrativa	- 2.000,00	amminist
2024	Spesa	10101730	1	visite mediche	1.000,00	econ finan
2024	Spesa	10107326	1	oneri previdenziali e assisten su arretrati contratto segretari	1.657,03	econ finan
2024	Spesa	10109300	26	accantonamento fondo rinnovo contrattuale segretario	6.154,05	econ finan
2024	Spesa	10201300	7	manutenzione ordinaria automezzi u.t.	10.000,00	lav pub
2024	Spesa	10204480	6	automezzi n.u. - manutenzione ordinaria	5.000,00	lav pub
2024	Spesa	10300430	3	segreteria - prestazioni servizi - altre spese uffici	1.727,52	amminist
2024	Spesa	10300430	5	gestione uffici - spese telefoniche	- 3.000,00	amminist
2024	Spesa	10300970	1	prestazione di servizi	10.000,00	econ finan
2024	Spesa	10300970	6	compensi a poste tributi spa per convenzioni	- 2.000,00	econ finan
2024	Spesa	10301195	2	canoni demaniali	7.000,00	lav pub
2024	Spesa	10301330	8	spese per servizi diversi	6.696,00	lav pub
2024	Spesa	10302870	1	manifestazioni culturali e storiche	40.010,00	amminist
2024	Spesa	10303750	1	locazione magazzino lungomare paride adami	998,08	lav pub
2024	Spesa	10304510	0	trasporto e utilizzazione discarica controllata r.s.u. - prest. servizi	- 193.000,00	lav pub
2024	Spesa	10304810	1	assistenza diretta ai disabili	14.000,00	amminist
2024	Spesa	10312010	1	incarico a legali per riscossione coattiva	- 3.000,00	econ finan
2024	Spesa	10330300	1	campo sportivo spese varie	- 1.000,00	amminist
2024	Spesa	10333200	1	utilizzo proventi tassa di sbarco - manifestazioni turistiche	40.010,00	amminist
2024	Spesa	10333200	2	manifestazioni turistiche. utilizzo avanzo vincolato da contributo di sbarco	15.000,00	amminist
2024	Spesa	10333220	1	manut.ordin a strutture destinate approdo turistico. reimpeigo entrate correnti	- 3.000,00	lav pub
2024	Spesa	10385010	1	servizio annuale di aggiornamento contabilita' economica	- 1.000,00	econ finan
2024	Spesa	10385020	1	ufficio personale servizio annuale assistenza contabile	3.500,00	econ finan
2024	Spesa	10385055	1	prestaz. occasionale per analisi situazione econ/patrim passaggio ad esa spa	5.000,00	econ finan
2024	Spesa	10404040	1	utilizzo contributo anagrafe nazionale popolazione residente anpr	2.806,00	amminist
2024	Spesa	10502545	1	compartecipazione spesa campi solari (vedi cap. entrata 20100679/1)	- 3.100,00	amminist
2024	Spesa	10502545	1	compartecipazione spesa campi solari (vedi cap. entrata 20100679/1)	3.299,74	amminist
2024	Spesa	10502855	1	reimpiego fondo investimenti destinato pagamento interessi su mutui	2.235,89	econ finan
2024	Spesa	10503140	1	contributi ad associazioni sportive e di volontariato	- 2.000,00	amminist
2024	Spesa	10505014	1	manutenzioni immobili di terzi da adibire ad asilo nido	5.761,03	lav pub
2024	Spesa	10505350	1	debito f bilancio cons ciro menotti lavori p.zza matteotti finan avanzo libero	8.000,00	lav pub
2024	Spesa	10605010	2	trasferimenti correnti al min. economia spending review art.1 comma 533 l. 213/2023	10.077,00	econ finan
2024	Spesa	10605015	1	trasferimenti correnti a ministeri - restituzione surplus covid e ristori non utilizzati - av vinc tras	118.401,00	econ finan
2024	Spesa	10605015	1	trasferimenti correnti a ministeri - restituzione surplus covid e ristori non utilizzati - av vinc tras	7.574,00	econ finan
2024	Spesa	10701220	0	imposte e tasse su concessioni demaniali	14.000,00	lav pub
2024	Spesa	10701790	1	iva a debito	969,81	econ finan
2024	Spesa	10707326	1	irap su aumenti contrattuali segretario ccnl 16/7/2024	523,09	econ finan
2024	Spesa	10801060	0	gestione entrate tributarie - altri rimborsi di tributi	- 2.000,00	econ finan
2024	Spesa	11101810	0	altri servizi generali - fondo di riserva	42.000,00	econ finan
					166.300,24	
Esercizio	Parte	Capitolo	Articolo	Descrizione Capitolo SPESE IN CONTO CAPITALE	Importo Competenza	descrizione uo
2024	Spesa	20100151	4	acquisto e manutenzione straordinaria attrezzature per viabilita'. utilizzo avanzo destinato	3.761,68	lav pub
2024	Spesa	20106060	1	materiale ed attrezzature informatiche ufficio tecnico finan. entrate correnti	976,00	lav pub
2024	Spesa	20106236	1	acquisto terreno per realizzazione area a verde attrezzata. mutui passivi	- 350.000,00	lav pub
2024	Spesa	20106260	1	reimpiego proventi da affrancamento vincoli su immobili di proprieta' comunale	15.468,11	lav pub
2024	Spesa	20107630	4	messa in sicurezza versante a monte del palazzo comunale. reimpiego avanzo destinato	64.640,00	lav pub

Variazioni Provvisorie PROP 1142 2024						
Esercizio	Parte	Capitolo	Articolo	Descrizione Capitolo ENTRATE CORRENTI	Importo Competenza	Descrizione UO
2024	Spesa	20108110	2	costruzione di loculi cimiteriali finanziati da proventi connessori	5.000,00	lav pub
2024	Spesa	20169115	1	lavori di completamento sopraelevazione locali campo sportivo finanziati con avanzo disponibile	450.000,00	lav pub
2024	Spesa	20207580	1	arredo urbano finanziato con avanzo disponibile	1.769,00	lav pub
2024	Spesa	20507060	1	acquisto software e attrezzature informatiche finanziate con entrate correnti	1.730,00	amminist
2024	Spesa	20607410	1	automezzo ad uso elettricista finanziato con avanzo destinato	25.000,00	lav pub
2024	Spesa	20607420	1	macchinario per lavaggio e pulizia pavimentazioni centro urbano fin. avanzo destinato	60.000,00	lav pub
					278.344,79	
TOTALE ENTRATE					444.645,03	
TOTALE SPESE					444.645,03	

Gli equilibri aggiornati dopo l'inserimento delle predette variazioni è così rappresentato:

BILANCIO AGGIORNATO					
EQUILIBRI DI BILANCIO - Variazioni Provvisorie - Proposta PROP-1142/2024					
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio esercizio			8.068.003,76		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		49.244,41	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		7.109.720,07 0,00	7.037.044,57 0,00	7.019.056,29 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui:	(-)		7.183.316,44	6.524.726,28	6.499.813,07
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			373.493,20	373.493,20	373.493,20
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 di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		491.628,85 0,00 0,00	502.239,41 0,00 0,00	509.164,34 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-515.980,81	10.078,88	10.078,88
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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		565.985,69 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		29.653,68 0,00	0,00 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	(-)		79.658,56	10.078,88	10.078,88
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			0,00	0,00	0,00
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		1.497.272,08	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		1.425.843,85	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.353.862,91	920.440,00	830.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di 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	(-)		29.653,68	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00

BILANCIO AGGIORNATO
EQUILIBRI DI BILANCIO - Variazioni Provvisorie - Proposta PROP-1142/2024

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S2) Entrate Titolo 5.03 pr Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' 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	(+)		79.658,56	10.078,88	10.078,88
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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	•	4.126.983,72 0,00	930.518,88 0,00	840.078,88 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)		200.000,00	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 attivita' 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 attivita' 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 presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidita'	(-)		565.985,69		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			-565.985,69	0,00	0,00

Il controllo sugli equilibri è integrato con il controllo sull'andamento della partecipata "D'Alarcon Forever srl".

La partecipata ha approvato il proprio bilancio d'esercizio al 31/12/2023 in data 9 agosto 2024 (utile euro 698,00) dal risultato non emerge la necessità di effettuare o integrare gli accantonamenti richiesti dall'articolo 21 del D.Lgs. 175/2016.

Si segnala che tra le poste oggetto di variazione risulta la somma pari ad euro 8.000,00 da destinarsi alla copertura di un debito fuori bilancio relativo a somme dovute al cons. Ciro Menotti (lavori p.zza Matteotti) e che lo stesso, dopo il riconoscimento da parte del Consiglio Comunale, verrà finanziato con quota di avanzo libero:

1.1 Equilibrio della gestione dei residui

I residui al 1° gennaio 2024 sono stati riportati dal rendiconto 2023, a seguito del riaccertamento ordinario dei residui e risultano così composti (si veda relazione allegata alla delibera consiliare n.25 del 16/5/2024):

Questo il quadro generale riassuntivo dopo la proposta di variazione

Esercizio 2024

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - Variazioni Provvisorie - Proposta PROP-1142/2024

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	2025	2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	2025	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	8.008.003,76								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		2.063.257,77 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	
Fondo pluriennale vincolato		1.475.088,26	0,00	0,00					
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria	7.809.144,41	4.748.226,80	4.883.000,00	4.883.000,00	TITOLO 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	8.979.135,56	7.183.316,44	6.524.726,28	6,41
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	752.214,38	601.234,80	500.256,29	500.256,29			0,00	0,00	
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	3.630.380,80	1.760.258,47	1.653.788,28	1.635.800,00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	4.337.072,63	4.126.963,72	930.518,88	841
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	2.416.606,99	524.468,11	30.000,00	30.000,00			0,00	0,00	
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	200.000,00	200.000,00	0,00	
Totale entrate finali.....	14.608.348,58	7.634.188,16	7.067.044,57	7.049.056,29	Totale spese finali.....	13.516.208,19	11.510.300,16	7.455.245,16	7,31
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	1.004.057,99	829.394,80	890.440,00	800.000,00	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	491.628,85	491.628,85	502.239,41	501
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.483.562,47	1.448.000,00	1.448.000,00	1.448.000,00	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	
Totale Titoli.....	17.095.969,04	9.911.582,68	9.405.484,57	9.297.056,29	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.026.378,76	1.448.000,00	1.448.000,00	1,44
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	25.103.972,80	13.449.929,01	9.405.484,57	9.297.056,29	Totale Titoli.....	17.034.215,80	13.449.929,01	9.405.484,57	9,21
TOTALE COMPLESSIVO SPESE					TOTALE COMPLESSIVO SPESE	17.034.215,80	13.449.929,01	9.405.484,57	9,21
Fondo di cassa finale presunto	8.129.757,00								

- Considerate e valutate le previsioni attuali delle entrate in funzione delle reali possibilità di accertamento entro l'anno finanziario 2024;
- valutate le possibilità di accertamento dei tributi Comunali ed apportate le relative variazioni;
- controllati i dati messi a disposizione dal Ministero relativi agli introiti previsti da trasferimenti anche specifici covid ed incrementate le entrate di pari importo;
- verificate le necessità per le spese di personale;
- verificate le necessità di risorse per finanziare l'ammortamento dei mutui;
- verificata l'adeguatezza del FCDE secondo i principi contabili e sulla base delle variazioni apportate;
- verificate le partite di giro;

nel proporre le variazioni di salvaguardia alla presente allegate, complessivamente si rileva che:

- 1) sono stati rispettati fino ad oggi sia i principi di equilibrio economico finanziario, sia quelli di cassa, che il pareggio di bilancio nelle variazioni di bilancio apportate;
- 2) gli accertamenti relativi alle entrate di competenza, fanno rilevare che complessivamente il gettito preventivato sul corrente non sarà interamente realizzato in parte corrente;
- 3) gli impegni relativi alle spese correnti di competenza, sommate a quelle dei trasferimenti in conto capitale (titolo 2.04) e a quelle delle quote in conto capitale di ammortamento dei mutui, confrontati con gli accertamenti fanno ritenere che il risultato di gestione si concluderà avanzo;

Tutto ciò considerato, si ritiene che per poter mantenere l'equilibrio corrente e quindi l'equilibrio complessivo del bilancio.

Per quanto qui non richiamato si fa riferimento alla originaria relazione allegata alla delibera consiliare n.25 del 16/5/2024.

Porto Azzurro, 18 agosto 2024

Il Responsabile Area Servizi Finanziari
Dott. Maurizio Papi