

COMUNE DI SANT'AGNELLO CITTÀ METROPOLITANA DI NAPOLI	Numero 33	Data 27/07/2023	Prot.
--	---------------------	---------------------------	--------------

DELIBERA DI CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO:

BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025 - VARIAZIONE IN ASSESTAMENTO

L'anno 2023,
Il giorno 27,
del mese di Luglio,
alle ore 18.00,

nella sala delle adunanze, della sede municipale, si è riunito il Consiglio Comunale, convocato con avvisi spediti nei modi e termini di legge, in sessione ordinaria, ed in seduta Pubblica di prima convocazione.

Presiede la seduta il/la sig. Gargiulo Giovanni in qualità di Presidente C.C..-

Sono presenti ed assenti, come da appello effettuato ad inizio seduta, i signori:

Cognome e Nome	Qualifica	Presente
Gargiulo Giovanni	Presidente C.C.	SI
Coppola Antonino	Sindaco	SI
Russo Maria	Consigliere	SI
De Maio Ester	Consigliere	SI
Aversa Marcello	Consigliere	SI
Fattorusso Corrado	Consigliere	SI
Gnarra Pietro	Consigliere	NO
Mastellone Rosa	Consigliere	SI
Masturzo Ottavio	Consigliere	SI
Coppola Giuseppe (1962)	Consigliere	SI
Terminiello Mariarosaria	Consigliere	SI
Esposito Pasquale	Consigliere	SI
Massa Attilio	Consigliere	SI

Totale presenti: 12 /Totale assenti: 1

Partecipa il Segretario Comunale dott. Franco Roberto.

Il Presidente, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta ed invita i presenti alla trattazione dell'argomento indicato in oggetto.

Oggetto:**BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025 - VARIAZIONE IN ASSESTAMENTO**

Il Presidente legge l'argomento in oggetto, iscritto al punto n. 2 dell'ordine del giorno, ed apre la discussione in ordine allo stesso.

Chiede ed ottiene la parola l'Assessore al Bilancio, dott.ssa Ester De Maio, che relaziona in merito allo schema di deliberazione agli atti del Consiglio, illustrandone i contenuti e le finalità

(Il testo di detta relazione e dei successivi interventi dei Consiglieri che hanno partecipato alla discussione è registrato sul supporto informatico e riportato integralmente nella trascrizione allegata al presente verbale di deliberazione, sub "A" – n.d.r.)

Pertanto

IL CONSIGLIO COMUNALE

RICHIAMATO il principio applicato alla Programmazione All. 4.1 al punto 4.2 lett. g) che indica tra gli strumenti di programmazione degli enti locali "lo schema di delibera di assestamento del bilancio, il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, deliberarsi da parte del Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno;

VISTO il D. Lgs. 18.08.2000 n. 267 recante norme in materia di "Ordinamento finanziario contabile degli Enti locali", il quale all'art. 175 testualmente recita:

"8. Mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio".

DATO ATTO che sulla base della sopraindicata disposizione di legge sono stati approvati:

- con atto del Consiglio Comunale n. 45 del 28 dicembre 2022 il bilancio di previsione 2023-2025 secondo gli schemi di cui al D. Lgs. 118/2011;
- con atto del Consiglio Comunale n. 44 del 28 dicembre 2022 il Documento Unico di Programmazione secondo le indicazioni contenute nell'allegato 4.1 del D. Lgs. 118/2011;

CONSIDERATO che pur in presenza di norme che hanno disposto alcuni differimenti (da ultimo il Decreto del Ministro dell'Interno del 30 maggio 2023, che ha prorogato al 31 luglio 2023 i termini per l'approvazione del bilancio di previsione 2023/2025, nulla è stato disposto per quanto concerne i termini previsti per l'assestamento e per la salvaguardia degli equilibri di bilancio;

VISTO che il bilancio di previsione, ad oggi, è stato sottoposto alle seguenti successive variazioni:

- determinazione dirigenziale n. 33 del 16/02/2023, esecutiva ai sensi di legge, per adeguamento delle previsioni riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi;
- deliberazione di Giunta Comunale n. 27 del 07/03/2023 con la quale si è provveduto al riaccertamento ordinario dei residui ed alla conseguente variazione del bilancio pluriennale;
- deliberazione di Giunta Comunale n. 31 del 14/03/2023, sottoposta a ratifica del Consiglio Comunale con deliberazione n. 5 del 12/04/2023, esecutiva ai sensi di legge;
- deliberazione di Giunta Comunale n. 42 del 04/04/2023, sottoposta a ratifica del Consiglio Comunale con deliberazione n. 6 del 12/04/2023, esecutiva ai sensi di legge;
- deliberazione di Consiglio Comunale n. 17 del 26/04/2023, esecutiva ai sensi di legge;

- determinazione dirigenziale n. 62 del 20/04/2023, esecutiva ai sensi di legge, per adeguamento delle previsioni riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi;
- determinazione dirigenziale n. 64 del 27/04/2023, esecutiva ai sensi di legge, per utilizzo quota vincolata del risultato di amministrazione;
- determinazione dirigenziale n. 68 del 03/05/2023, esecutiva ai sensi di legge, per utilizzo quota vincolata del risultato di amministrazione;
- deliberazione di Giunta Comunale n. 51 del 12/05/2023, da sottoporre a ratifica del Consiglio Comunale;
- deliberazione di Giunta Comunale n. 60 del 30/06/2023, da sottoporre a ratifica del Consiglio Comunale;
- determinazione dirigenziale n. 90 del 11/07/2023 esecutiva ai sensi di legge, per utilizzo quota vincolata del risultato di amministrazione;

DATO ATTO che il Rendiconto della gestione dell'esercizio 2022, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 26/04/2023, esecutiva ai sensi di legge, presenta un risultato di amministrazione pari ad €. 8.000.395,92 così composto:

parte accantonata	€ 5.083.893,09
parte vincolata	€ 1.052.128,09
parte destinata ad investimenti	€ 259.553,56
parte disponibile	€ 1.604.821,18

VERIFICATO che con le deliberazioni di variazione di bilancio su indicate, si è provveduto ad applicare quota parte dell'avanzo di amministrazione accertato 2022 pari ad € 1.326.041,03 come di seguito indicato:

Avanzo accantonato per rischi spese legali e contenzioso	€ 67.429,70
Avanzo accantonato TFM Sindaco	€ 6.407,71
Avanzo vincolato da leggi e principi contabili	€ 162.234,24
Avanzo vincolato da trasferimenti	€ 5.973,04
Avanzo disponibile	€1.083.996,34

VISTA la relazione del responsabile del servizio finanziario, allegata al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale, da cui risulta che *"In considerazione delle indicazioni di cui alla premessa, e considerato che entro il 31 luglio 2023 dovrà provvedersi all'approvazione del provvedimento di salvaguardia del bilancio di cui all'articolo 193 del TUEL, con la presente proposta si adegua il bilancio di previsione alle informazioni al momento disponibili, restando in attesa di comunicazioni definitive relative ai trasferimenti compensativi a titolo di ristoro delle minori entrate che lo Stato dovrà trasferire definitivamente a questo Ente. Si attesta che la presente variazione di assestamento generale di bilancio concorre al raggiungimento degli equilibri di bilancio per gli esercizi 2023-2025."*

CONSIDERATO, inoltre, che gli stanziamenti previsti a bilancio relativi al fondo crediti dubbia esigibilità ed agli altri accantonamenti previsti per legge risultano essere congrui, a seguito della variazione disposta con il presente provvedimento;

VERIFICATA la consistenza del fondo di riserva per future ed eventuali spese non previste, e ritenuto lo stesso congruo nel rispetto dei limiti minimi e massimi di cui all'art.166 c. 1 del D. Lgs 267/00;

RITENUTO di dover procedere ad una variazione di bilancio in assestamento, ai sensi dell'art. 175, comma 8, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, per il soddisfacimento delle occorrenze e per le motivazioni esposte nell'allegata relazione del Responsabile del Servizio Finanziario, al fine di garantire la prosecuzione efficace della gestione per il conseguimento degli obiettivi prefissati e il mantenimento del pareggio di bilancio;

ESAMINATI, pertanto, nei contenuti e nelle finalità indicate, i dati contabili relativi a detta seconda variazione da apportare agli stanziamenti del bilancio di previsione finanziaria 2023/2025, che vengono allegati alla presente deliberazione per costituirne parte integrante e sostanziale, sub "C";

VERIFICATA la coerenza della consistenza dei residui attivi e passivi rispetto alle determinazioni effettuate all'atto dell'approvazione del rendiconto;

DATO ATTO che le partecipazioni dell'ente in Società e organismi hanno consistenza di entità tale da non influire sugli equilibri di bilancio all'Ente;

PRESO ATTO che con l'approvazione della suddetta variazione viene rispettato il pareggio finanziario del bilancio, compresi i vincoli di destinazione delle varie entrate;

EVIDENZIATO E VERIFICATO che, ai sensi dell'art. 162, comma 6, e dell'art. 175 del D. Lgs. n. 267/2000, gli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione iniziale e le successive variazioni alle dotazioni di cassa garantiscono un fondo di cassa finale non negativo;

DATO ATTO che le variazioni da apportare al bilancio 2023-2025 con la presente deliberazione comportano, a loro volta, la contestuale variazione del Documento unico di programmazione;

VISTO il regolamento di contabilità;

VISTO il D. Lgs. 267/2000;

VISTO il parere del Revisore dei Conti, ai sensi dell'art. 239 del TUEL (allegato E);

ACQUISITI:

- il parere favorevole reso dal Responsabile del Servizio in ordine alla regolarità tecnica, ai sensi dell'art. 49.1 del D. Lgs.vo n. 267/2000 e s.m., da ultimo modificato dall'art. 3.1 lett. b) del D.L. 10/10/2012 n. 174, convertito in L. 07/12/2012 n. 213;
- il parere favorevole reso dal Responsabile di Ragioneria in ordine alla regolarità contabile, comportando il presente atto riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, ai sensi dell'art. 49.1 del D.lgs.vo n. 267/2000 e s.m., da ultimo modificato dall'art. 3.1 lett. b) del D.L. 10/10/2012, convertito in L. 07/12/2012 n. 213;

CON la seguente votazione espressa per alzata di mano

PRESENTI N. 12

VOTANTI N. 12

VOTI FAVOREVOLI N. 8

ASTENUTI N. 0

VOTI CONTRARI N. 4 (Esposito, Coppola G., Terminiello, Massa)

DELIBERA

1. DI PRENDERE ATTO di quanto riportato ed analizzato in dettaglio nella relazione tecnica del Responsabile del Servizio Finanziario, allegata alla presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale (allegato B);

2. DI APPROVARE la nona variazione al bilancio di previsione finanziario 2023/2025 e del Documento unico di programmazione, adottata, ai sensi degli articoli n. 175, comma 8, del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, di cui in allegato "C" alla presente deliberazione, per costituirne parte integrante e sostanziale;

3. DI DARE ATTO CHE con l'approvazione delle presenti variazioni vengono rispettati tutti gli equilibri del bilancio, nonché i vincoli di destinazione delle varie entrate (allegato D);

4. DI DARE ATTO CHE, per quanto riguarda la gestione di competenza, la variazione di assestamento in approvazione adegua le previsioni di entrate e spese agli aggiornamenti normativi emanati fino ad oggi.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Con separata votazione espressa in forma palese dagli aventi diritto, che ha dato il seguente esito accertato e proclamato dal Presidente:

PRESENTI N. 12

VOTANTI N. 12

VOTI FAVOREVOLI N. 8

ASTENUTI N. 0

VOTI CONTRARI N. 4 (Esposito, Coppola G., Terminiello, Massa)

dichiara la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 134, comma 4 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, attesa l'urgenza e al fine di evitare le eventuali conseguenze negative che potrebbero derivare da un'esecuzione non immediata e così salvaguardare l'effettività di quanto deciso dall'organo di indirizzo politico nelle more della sua pubblicazione.



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2023 / 38**

Ufficio Proponente: **Gestione Economica e Finanziaria**

Oggetto: **BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025 - VARIAZIONE IN ASSESTAMENTO**

Parere Tecnico

Ufficio Proponente (Gestione Economica e Finanziaria)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 12/07/2023

Il Responsabile di Settore
dott. Mariano Aversa

Parere Contabile

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 12/07/2023

Responsabile del Servizio Finanziario
dott. Mariano Aversa

Il presente verbale viene così sottoscritto:

Il Presidente C.C.
Gargiulo Giovanni

IL SEGRETARIO COMUNALE
dott. Franco Roberto

Il sottoscritto Segretario Comunale dà disposizione per la pubblicazione della presente deliberazione, mediante affissione all'albo pretorio on line.

IL SEGRETARIO COMUNALE
dott. Franco Roberto

ESTREMI DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è:

<input type="checkbox"/>	- immediatamente esecutiva ai sensi del comma 4° del
<input checked="" type="checkbox"/>	immediatamente esecutiva ai sensi del comma 4° dell'art. 134 del D.Lgs. 267/2000

IL SEGRETARIO COMUNALE
dott. Franco Roberto

Il presente documento è sottoscritto con firma digitale - ai sensi degli art. 23, 25 DPR 445/2000 e art .20 e 21 D.lgs 82/2005 da:

Roberto Franco in data 05/09/2023
GIOVANNI GARGIULO in data 05/09/2023

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio on line di questo comune per quindici giorni consecutivi con decorrenza dal 05/09/2023.

Sant'Agnello, 05/09/2023.-

IL RESPONSABILE DELL'ALBO PRETORIO
Coppola Carmela

Il presente documento è sottoscritto con firma digitale - ai sensi degli art. 23, 25 DPR 445/2000 e art .20 e 21 D.lgs 82/2005 da:

CARMELA COPPOLA in data 05/09/2023

PRESIDENTE

Vista la decisione in merito passiamo al secondo punto all'ordine del giorno: bilancio di previsione 2023-2025, variazione in assestamento.

In merito ci relazione l'assessore Ester De Maio.

ASSESSORE ESTER DE MAIO

Ultimo assestamento del bilancio, l'art. 175 del T.U Enti Locali prevede che tutti gli enti locali, entro il 31 luglio di ogni anno debbano provvedere ad adottare un atto consiliare che verifichi l'andamento di tutte le entrate e di tutte le spese e stabiliscano con la variazione generale di assestamento le modifiche da apportare al bilancio di previsione. Il bilancio del Comune di sant'Agnello è stato deliberato a dicembre dell'esercizio finanziario 2022, in questa fase si è provveduto a verificare in modo puntuale tutte le previsioni di entrata e spesa per essere certi che, appunto le previsioni fossero state rispettate. Successivamente laddove siano emersi valori discordanti si è proceduto ad adeguare gli stanziamenti previsti secondo delle priorità dovute anche alla programmazione della nuova amministrazione. La relazione del responsabile finanziario allegata alla proposta di delibera che, sicuramente avrete avuto modo di leggere elenca in modo esaustivo le variazioni da apportare al bilancio di previsione però è opportuno evidenziare che tra le entrate si è dovuto ridurre la previsione del canone di concessione dello stabilimento Katari in quanto nonostante fosse stato previsto e stanziato per l'intero anno lo stabilimento al 15 maggio non risultava concesso. Lo stesso è stato dato in concessione soltanto a luglio con decorrenza 1° agosto per i tempi tecnici necessari a tutti noti. Anche le entrate da canoni di

locazione sono state ridotte a causa del mancato introito del fitto del bar della Terrazza Marinella che per alcuni mesi è stata ritirata la concessione. A seguito di nuova procedura abbiamo stabilito il valore da inserire in bilancio in base ai mesi reali di fitto che verranno incassati. Quindi, se non erro, da maggio a ottobre, quindi si è dovuto stornare, solo cinque mesi sono stati stanziati, gli altri sette mesi sono stati portati in diminuzione.

Per quanto riguarda le spese voglio segnalare che si è scelto di intervenire in settori per noi ritenuti strategici. Sono state destinate risorse per la sistemazione del Cimitero comunale al fine di dare il giusto decoro ai nostri defunti, sono state destinate risorse alla scuola al fine di poter ottenere, per i nostri bambini e ragazzi, servizi tali da farli sentire veramente cittadini europei. Si è deciso di intervenire nel settore della piccola manutenzione e del verde pubblico per dare un piccolo aiuto agli operai comunali. Per quanto riguarda gli interventi in campo turistico e culturale abbiamo cercato di programmare manifestazioni di rilievo con il minimo della spesa, in questo modo abbiamo recuperato delle risorse da destinare al forum dei giovani. In considerazione delle indicazioni di cui sopra, con la seguente proposta si adegua il bilancio di previsione alle informazioni al momento disponibili restando comunque in attesa di eventuali future comunicazioni definitive relative a nuovi trasferimenti compensativi a titolo di ristoro delle minori entrate che lo Stato potrà trasferire definitivamente a questo ente. Si attesta che la presente variazione di assestamento generale di bilancio concorre al raggiungimento degli equilibri di bilancio per gli esercizi finanziari 2023-2024-2025.

CONSIGLIERE COPPOLA GIUSEPPE

Prendo la parola su un solo punto per quanto riguarda questa maggiore entrata di 665.000 euro per capire da dove proviene e come è stata collocata in uscita nel bilancio.

ASSESSORE ESTER DE MAIO

Proviene dalla Regione Campania per un accesso a dei fondi per le mareggiate avvenute qualche anno fa, nello specifico mi sembra nel 2019.

CONSIGLIERE COPPOLA GIUSEPPE

Ma sembra che già sia stata sistemata sia a livello Cocumella.

ASSESSORE ESTER DE MAIO

Sì, ma i fondi che sono pervenuti tramite la regione Campania ma sono fondi PNRR e come è ben noto i fondi PNRR, una volta che vengono accreditati sul conto di tesoreria devono essere immediatamente stanziati in bilancio, appostati tra le entrate. Per quanto riguarda la correlata spesa siamo convinti che bisogna fare prima una rendicontazione puntuale di quello che è stato speso per quell'intervento e questa rendicontazione puntuale la faremo con gli uffici preposti in Regione Campania e una volta che abbiamo la certezza e la nota da parte del dirigente del demanio marittimo, procederemo a individuare un nuovo intervento che finanzieremo con quell'importo pervenuto dai fondi PNRR.

CONSIGLIERE COPPOLA GIUSEPPE

Ma come ulteriori lavori da fare quali potrebbe essere. Quelli solo di mettere gli scogli perché si riferisce prettamente a questo intervento oppure di ribatterli su Katari.

ASSESSORE ESTER DE MAIO

Se l'intervento relativo alla scogliera è completamente rendicontato e pagato con i fondi già in precedenza pervenuto

all'Ente comunale allora si può anche prevedere di spostarli su un altro intervento.

CONSIGLIERE COPPOLA GIUSEPPE

Siamo convinti di poterli spostare sul Katari?

ASSESSORE ESTER DE MAIO

Ma questo sempre in base ad un eventuale nulla osta da parte dell'Ente che ci ha trasferito i fondi.

CONSIGLIERE COPPOLA GIUSEPPE

Ho sentito che si riapre il Katari però immagino la vostra responsabilità.

ASSESSORE ESTER DE MAIO

Chiariamo bene, gli interventi che vengono effettuati in questo momento sul Katari non sono effettuati utilizzando quei fondi, sono interventi di manutenzione il cui costo grava su capitoli che non sono quelli di riferimento su quel bilancio, quei fondi potranno essere utilizzati e questa sarà una valutazione della giunta non ancora effettuata o per il ripascimento della scogliera della Marinella o per il ripascimento delle altre scogliere sul territorio o per entrambi, insomma verrà fatta una valutazione oppure se qualora non dovesse esserci la necessità potranno essere eventualmente utilizzate anche per un intervento corposo alla struttura del Katari che credo fosse probabilmente, non vorrei dire una sciocchezza, una scelta, in parte, anche della precedente amministrazione. Ovviamente questa è una valutazione che al momento non è stata effettuata e che verrà effettuata con serenità successivamente. Quello che volevo chiarire è che gli interventi che stanno facendo oggi non impegnano quella somma.

PRESIDENTE

Ci sono altri interventi?

CONSIGLIERE TERMINIELLO

A proposito delle manifestazioni ho provato a cercare le verifiche, le coperture contabili, piani di sicurezza, ordinanze, non le ho trovate e sono stata io manchevole non averle trovate oppure aspettiamo prima l'approvazione del bilancio?

ASSESSORE ESTER DE MAIO

C'è tutto.

CONSIGLIERE TERMINIELLO

Il piano della sicurezza non l'ho trovato, le ordinanze relative alla manifestazione, agli spazi, non le ho trovate.

Visto che le manifestazioni sono state fatte dal Comune e non sono state affidate a nessuna associazione con quale criterio avete selezionato gli affissi, la dinamica, le modalità della locandina. A chi le avete affidate e con quale criterio.

ASSESSORE AVERSA

Noi abbiamo dato l'indirizzo, abbiamo fatto una sorta di gara dove ognuno poteva mettere degli artisti, più o meno abbiamo chiesto, ovviamente dividendo gli artisti dei vari luoghi in ogni luogo mettendo un qualcosa che possa essere attinente a quella manifestazione in quel luogo.

CONSIGLIERE TERMINIELLO

Per quanto riguarda il capitolo relativo al compenso del sindaco volevo capire nello specifico, al mese e poi in un anno tra indennità di carica e contributi figurativi quanto viene a costare tecnicamente.

ASSESSORE ESTER DE MAIO

Posso dire che rispetto al bilancio che è stato approvato a dicembre 2022 ad oggi noi riusciamo ad avere un risparmio di spesa di circa 14.000 euro.

CONSIGLIERE TERMINIELLO

Nello specifico ho chiesto il compenso del sindaco, forse sono stata io poco chiara, visto che il sindaco precedente costava ai cittadini circa 14.000 euro l'anno mi pare che il nuovo sindaco in cinque mesi costi 17.000 euro se ho fatto i conteggi esatti.

ASSESSORE ESTER DE MAIO

Il risparmio dell'indennità di carica avviene per due assessori che percepiscono l'indennità di carica al 50% viene compensato con l'aspettativa del sindaco. Praticamente, mentre il sindaco precedente percepiva un costo pari 1762 come indennità questa differenza tra 1762 e 3524,55 viene compensata da 1762,28 diviso due al 50% che sarebbero 681,14 più l'indennità dell'assessore 1586,05 percepita al 50% che è pari a 781 vanno a recuperare quella differenza tra l'indennità, importo intero pari a 3500 più 1752 più questi altri due importi che recuperano quella differenza di spesa.

CONSIGLIERE TERMINIELLO

Mi auguro che questa indennità sia solo per fine anno e poi negli anni a venire possiamo investirli in un'opera importante.

SINDACO

Anche per il futuro questo sarà un tema molto interessante.

ASSESSORE FATTORUSSO

La domanda nasconde una provocazione, chiariamo prima di tutto che non è che il sindaco si liquida qualcosa in più o qualcosa in meno, è la norma e la regolamentazione fiscale che disciplina che tipo di trattamento. L'emolumento che percepisce il dottore Coppola è lo stesso...,ovviamente volendo accogliere la provocazione potrei dire che l'auspicio e l'indicazione non può essere accolta perché mi risulta che le indennità che prendevano

gli assessori in più rispetto ai due dipendenti pubblici sarebbero Ester Di Maio e Maria Russo siano state devolute in opere di interesse pubblico, non mi pare che la precedente amministrazione su questa differenza abbia adottato un criteri simile.

PRESIDENTE

Ci sono altri interventi?

Visti anche i pareri favorevoli del responsabile dei servizi finanziari, del responsabile del revisore dei conti passiamo alla votazione della variazione in assestamento.

Voti favorevoli? Voti contrari 4.

Il consiglio comunale, quindi, delibera che con voti favorevoli 8 e 4 voti contrari, di approvare l'assestamento generale di bilancio.

Votiamo anche per l'immediata esecutività.

Voti favorevoli 8, contrari 4. Stessa votazione.

Si delibera l'immediata esecutività.



Comune di Sant'Agello

*Citta' Metropolitana di Napoli
IV unità organizzativa*

*Servizio Finanziario
Entrate tributarie
Economato, provveditorato
Paghe e stipendi*

ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO Esercizio finanziario 2023

Relazione del Responsabile del Servizio Finanziario

art. 175 del TUEL 267/2000

PREMESSA

L'art. 175 del TUEL, al comma 8, nel testo attualmente vigente stabilisce che *“Mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio.”*

Sulla Gazzetta Ufficiale n.126 del 31 maggio 2023 è stato pubblicato il decreto del Ministro dell'interno del 30 maggio 2023, che ha disposto il differimento del termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2023/2025 da parte degli enti locali al 31 luglio 2023, ai sensi dell'articolo 151, comma 1, del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Pur in presenza di norme che hanno disposto tale differimento, nulla è stato disposto per quanto concerne i termini previsti per l'assestamento e per la salvaguardia degli equilibri di bilancio.

Il bilancio di previsione pluriennale 2023/2025 è stato approvato dal Consiglio Comunale entro i termini inizialmente stabiliti dalla legge. In data 28/12/2022, con delibera n. 45, infatti, l'organo consiliare ha approvato il provvedimento.

A metà anno è doveroso procedere ad una verifica complessiva di tutte le entrate e di tutte le spese, e, tenuto conto che dal 15 maggio si è insediata una nuova Amministrazione, si rende necessario procedere alle variazioni richieste per nuove esigenze rappresentate.

Questo ente ritiene di dover adempiere al dettato tuttora vigente dell'articolo 175 con il presente provvedimento adottando tutti i provvedimenti che, ad oggi, possono rivelare possibili squilibri e pregiudicare il pareggio di bilancio.

ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO

In attuazione del disposto di cui all'art. 175 comma 8 del D. Lgs. 267/2000 e successive modifiche vi è l'obbligo a carico dell'Ente di attuare, almeno una volta all'anno, mediante la variazione di assestamento generale la verifica di tutte le voci di entrata e spesa per assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio.

A tal proposito è necessario che ogni Funzionario responsabile effettui una ricognizione generale dei capitoli di entrata e di spesa di propria competenza al fine di accertare eventuali incrementi o decrementi per esigenze che nel frattempo si fossero verificate.

In particolare, ogni Funzionario è tenuto a segnalare:

- tutte le situazioni che possano pregiudicare gli equilibri di bilancio sia per quanto riguarda la gestione corrente, la gestione capitale, che per quello che riguarda la gestione dei residui;
- la necessità di eventuali variazioni alle previsioni;

- l'eventuale presenza di debiti fuori bilancio per i quali dovranno essere adottati i provvedimenti necessari all'eventuale riconoscimento di legittimità ed alla copertura delle relative spese.

Le richieste dei Responsabili delle unità organizzative, sentiti i rispettivi assessori, evidenziano la necessità di apportare variazioni al Bilancio di Previsione finanziario 2023/2025 (come da Allegato "B" alla proposta di delibera consiliare) inserendole nella variazione generale di assestamento di bilancio, al fine di:

- adeguare le entrate anno 2023 alle nuove previsioni ad oggi più puntuali;
- ridurre per l'anno 2023 alcune spese nei capitoli in cui ad oggi si sono riscontrate economie e aumentare i capitoli di spesa che richiedono maggiore disponibilità al fine di garantire un corretto svolgimento delle attività programmate.

L'assestamento di bilancio tiene conto delle variazioni già apportate al bilancio di previsione nel corso dei primi sei mesi dell'esercizio finanziario. Dette variazioni hanno adeguato nel tempo le previsioni iniziali alle mutate esigenze.

Le variazioni al bilancio di previsione finora adottate sono le seguenti:

Prog.	Tipo	Data	Num.	Oggetto	Data esecutività
1	DETERMINA RAGIONERIA	16/02/2023	33	Variazione di adeguamento delle previsioni riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi ai sensi dell'art. 175 comma 5-quater lett. e) del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.	16/02/2023
2	GIUNTA COMUNALE	07/03/2023	27	riaccertamento ordinario dei residui	01/03/2023
3	GIUNTA COMUNALE	14/03/2023	31	PRIMA VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO 2022/2024 (AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 4 DEL D.LGS. 267/2000)	14/03/2023
4	GIUNTA COMUNALE	04/04/2023	42	Seconda variazione di bilancio per utilizzo quota accantonata del risultato di amministrazione	04/04/2023
5	CONSIGLIO COMUNALE	26/04/2023	17	Terza Variazione di Bilancio di previsione	26/04/2023
6	DETERMINA RAGIONERIA	20/04/2023	62	Variazione di adeguamento delle previsioni riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi ai sensi dell'art. 175 comma 5-quater lett. e) del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.	20/04/2023
7	DETERMINA RAGIONERIA	27/04/2023	64	UTILIZZO DI QUOTE VINCOLATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PER RESTITUZIONE INCREMENTO INDENNITA' DI CARICA AMMINISTRATORI ANNO 2022. VARIAZIONE EX ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. C), D.LGS. N. 267/2000.	27/04/2023
8	DETERMINA RAGIONERIA	03/05/2023	68	UTILIZZO DI QUOTE VINCOLATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2022. QUINTA VARIAZIONE EX ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. C), D.LGS. N. 267/2000.	03/05/2023
9	GIUNTA COMUNALE	12/05/2023	51	Sesta variazione di bilancio	12/05/2023
10	GIUNTA COMUNALE	30/06/2023	60	Settima variazione di bilancio	30/06/2023

Per quanto riguarda l'applicazione dell'avanzo di amministrazione, alla data odierna, si rileva la seguente situazione:

Tipologia avanzo	Quota risultante da consuntivo	Quota già applicata	Quota disponibile
Parte accantonata			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022	4.199.153,13		4.199.153,13
Fondo residui perenti al 31/12/2022 (solo per le regioni)			0,00
Fondo rischi spese legali e contenzioso	781.350,00	67.429,70	713.920,30
Fondo trattamento fine mandato Sindaco (compresa IRAP)	7.757,17	6.407,71	1.349,46
Fondo accantonamento società partecipate	78.043,79		78.043,79
Fondo garanzia debiti commerciali			0,00
Fondo rinnovi contrattuali	17.589,00		17.589,00
Totale parte accantonata	5.083.893,09	73.837,41	5.010.055,68
Parte vincolata			0,00
Vincoli derivanti da leggi e ai principi contabili	465.845,84	35.654,56	430.191,28
Vincoli derivanti da trasferimenti	387.236,08	5.973,04	381.263,04
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	194.240,19		194.240,19
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	4.805,98		4.805,98
Altri vincoli da specificare			0,00
Totale parte vincolata	1.052.128,09	41.627,60	1.010.500,49
Parte destinata agli investimenti	259.553,56		259.553,56
Totale parte disponibile	1.604.821,18	1.083.996,34	520.824,84
	8.000.395,92	1.199.461,35	6.800.934,57

Le attività propedeutiche al provvedimento di assestamento generale del bilancio hanno portato all'esame di tutte le entrate e di tutte le spese previste nel bilancio di previsione, il raffronto con gli accertamenti ed impegni già assunti, la verifica degli incassi e dei pagamenti, la proiezione alla fine dell'esercizio della situazione contabile.

VERIFICA DELLE ENTRATE

Per quanto riguarda il lavoro di verifica svolto dal sottoscritto sui capitoli di propria competenza, è emersa l'esigenza di dover apportare le seguenti rettifiche:

Fondo di solidarietà comunale

È stato pubblicato da parte del Ministero dell'Interno l'importo definitivo del fondo di solidarietà comunale dell'anno 2023. Le risorse assegnate al Comune di Sant'Agnello sono le seguenti:

QUOTA FSC RISULTANTE DOPO LE OPERAZIONI DI PEREQUAZIONE	-62.830,53
FINANZIAMENTO E SVILUPPO DEI SERVIZI SOCIALI (ART 1 C 449 D QUINQUES L 232/16 SOLO REGIONI RSO)	47.941,84
INCREMENTO DOTAZIONE FSC 2022 300 MILIONI ART ART 1, COMMA 449 LETT D QUATER L 232/2016)	15.726,08
QUOTA FONDO SOLIDARIETA COMUNALE RISTORO MINORI INTROITI IMU TASI E ABOLIZIONE TASI INQUILINI	321.280,39
ACCANTONAMENTO ART 7 DPCM	-737,06
FSC INCREMENTO ASILI NIDO (ART. 1 C. 449 LETT. D SEXIES L. 232/2016)	130.356,67
TOTALE	451.737,39

L'importo iscritto nel bilancio di previsione è pari ad euro 284.107,53. Le risorse per incrementare il numero dei posti nei servizi educativi per l'infanzia per il raggiungimento del livello minimo essenziale delle prestazioni, di cui all'articolo 1, comma 449, lettera d-sexies, della legge 11 dicembre 2016, n.232, pari ad euro 130.356,67 vanno rendicontate e spettano al raggiungimento degli obiettivi fissati con il decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, il Ministro dell'istruzione e del merito, il Ministro per gli affari europei, il Sud, le politiche di coesione e il PNRR e il Ministro per la famiglia, la natalità e le pari opportunità del 26 aprile 2023.

Per il Comune di Sant'Agnello gli utenti aggiuntivi per l'anno 2023 sono stati stabiliti in nr. 17 rispetto agli utenti pubblici e privati 2018 (nr. 6). Pertanto, l'obiettivo si intenderà raggiunto se il numero dei posti nei servizi educativi per l'infanzia sarà pari a 23.

Considerato che il servizio di asilo nido comunale gestito tramite l'ASPS di Sorrento ospita, come da comunicazione dei servizi sociali, è dotato di 30 posti e gli stessi sono tutti utilizzati, si ritiene che le risorse aggiuntive acquisite non debbano essere restituite, né vi è l'obbligo di destinare le stesse all'implementazione del servizio, essendo lo stesso già rientrante nei parametri ministeriali.

Si rileva pertanto una maggiore entrata pari ad euro 167.629,87.

Trasferimenti ordinari e straordinari dallo Stato

Rispetto alle previsioni di bilancio si rilevano maggiori entrate a titolo di contributi non fiscalizzati da federalismo municipale (in particolare per minori introiti da addizionale IRPEF) pari ad euro 26.158,01.

In merito al trasferimento di cui al fondo per gli enti locali per garantire la continuità dei servizi (caro bollette), con il decreto del Ministero dell'Interno del 19/05/2023 si è provveduto al riparto del contributo straordinario agli enti locali per garantire la continuità dei servizi erogati in relazione alla spesa per utenze di energia elettrica e gas per l'anno 2023.

Al Comune di Sant'Agnello risulta assegnato l'importo di euro 33.277,61. Vi è una minore entrata di euro 6.938,39 rispetto alle previsioni iniziali di bilancio.

Fondo destinato ai comuni per le attività socio-educative a favore dei minori anno 2023

Nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana - Serie Generale n. 103 del 4 maggio 2023, è stato pubblicato il decreto-legge 4 maggio 2023, n. 48, che prevede, all'articolo 42, l'istituzione

di un Fondo per le attività socio-educative a favore dei minori destinato al finanziamento di iniziative dei comuni da attuare nel periodo 1° giugno - 31 dicembre 2023, anche in collaborazione con enti pubblici e privati, finalizzate al potenziamento dei centri estivi, dei servizi socioeducativi territoriali e dei centri con funzione educativa e ricreativa che svolgono attività a favore dei minori.

Il Comune di Sant'Agnello non ha comunicato di non voler aderire all'iniziativa e risulta pertanto destinatario di un finanziamento di euro 9.754,31.

Non essendo pervenuta nessuna comunicazione in merito da parte dell'ufficio competente, si ritiene di prevedere la somma sia in entrata che in uscita, allocando provvisoriamente detta somma tra i trasferimenti ad ASPS. Dovrà comunque provvedersi a rettificare la delibera di Giunta Comunale n. 58 del 23/06/2023 che aveva previsto la spesa con utilizzo di fondi comunali.

RIPRISTINO SCOGLIERA A SEGUITO DEGLI EVENTI METEOROLOGICI DI NOVEMBRE E DICEMBRE 2019 - FONDI PNRR - M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.1: Misure per la gestione del rischio di alluvione e per la riduzione del rischio idrogeologico

Nella scheda trasmessa dal Revisore dei conti relativa a "Esercizio: "2023" - Fase: "Preventivo" - Adempimento normativo: "Questionari Bilanci" - Tipo documento: "Elenco interventi PNRR o PNC"" risulta che il Comune di Sant'Agnello è attuatore del progetto "RIPRISTINO SCOGLIERA A SEGUITO DEGLI EVENTI METEOROLOGICI DI NOVEMBRE E DICEMBRE 2019" – con fondi PNRR – CUP H18H22000330002 per euro 665.657,00. Si provvede, pertanto, in assenza di comunicazioni in merito da parte degli uffici interessati, a istituire capitolo in entrata ed in uscita.

Altre entrate

Con delibera di Giunta Comunale n. 17 del 07/02/2023 è stato stabilito di sottoscrivere una convenzione con il Comune di Massa Lubrense per l'utilizzo per 15 ore settimanali della dipendente De Angelis Imma per un periodo di sei mesi. Il Comune di Massa Lubrense deve rimborsare il costo del 41,67%.

L'importo da incassare è pari ad euro 6.830,32.

Con delibera di Giunta Comunale n. 144 del 01/12/2022 è stato stabilito di sottoscrivere una convenzione con il Consorzio per l'Area di Sviluppo Industriale della Provincia di Napoli (ASI) autorizzando il dipendente Provvisiero Antonio a svolgere attività lavorativa presso quell'Ente. In data 20/04/2023 la convenzione è stata revocata.

La prestazione lavorativa svolta pari al 50% del 91,67% del rapporto lavorativo in essere presso il Comune di Sant'Agnello comporta un rimborso per il Comune di euro 6.207,28.

Non si è tenuto conto, in questa fase, dell'ulteriore convenzione sottoscritta a seguito della delibera di Giunta Comunale n. 49 del 21/04/2023 con altro Ente sempre per l'utilizzo condiviso del dipendente, né del rimborso della quota parte della retribuzione di posizione determinata da questo Ente sulla prima convenzione. Per entrambe si resta in attesa di chiarimenti da parte dell'ufficio personale.

Ulteriori modifiche degli stanziamenti delle entrate, con i dati in possesso al momento, possono essere stimate nelle presenti:

PEG	Descrizione	Variazioni competenza	Motivazione
209401	Trasferimenti da Regione Campania L. R. N. 5 -2013 ART 1 c. 9 e 10 personale - vedi nota 379920 del 4/6/2014	1.352,56	Incrementi contrattuali ex dipendente regionale
301202	Entrate da concessione del diritto di superficie suoli e nicchiai cimiteriali	3.500,00	Vendita di un suolo cimiteriale
301203	Proventi cimiteriali per servizi di inumazione, tumulazione ed estumulazione	- 18.000,00	Con determinazione 305/2023 si è stabilito che la riscossione sarà espletata direttamente dall'operatore economico affidatario
306301	Fitti di fabbricati	- 20.000,00	Mancati adeguamenti ISTAT, mancato fitto locali ed appartamenti liberati
306501	Canone stabilimento balneare Katari	- 48.000,00	Mancato fitto anno 2023 fino a luglio
315701	IVA split payment e reverse charge attività commerciali	25.000,00	Maggiori ritenute IVA su fatture commerciali pagate
410601	Trasferimento in conto capitale da privati per lavori ascensore Marinella	- 863.237,67	L'Amministrazione ha deliberato di affidare in concessione mediante finanza di progetto i lavori con soggetti privati che assumono interamente sia il costo di realizzazione che di gestione del progetto
512401	Recupero da contenziosi con Soc. Coop. Speranza e Comunalì santanellesi e versamenti per acquisto della piena proprietà	12.533,05	Maggiore importo incassato
409301	RIPRISTINO SCOGLIERA A SEGUITO DEGLI EVENTI METEOROLOGICI DI NOVEMBRE E DICEMBRE 2019 - FONDI PNRR - M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.1: Misure per la gestione del rischio di alluvione e per la riduzione del rischio idrogeologico	665.657,00	Progetto rilevato dalla scheda prodotta dal Revisore dei Conti

Per quanto riguarda le altre entrate, specialmente quelle del titolo I, non si rilevano al momento situazioni o variazioni tali da determinare modifiche degli stanziamenti assestati.

Riepilogo variazioni di entrata esercizio finanziario 2023

Maggiori entrate	924.622,40
Minori entrate	956.176,06
Differenza	-31.553,66

VERIFICA DELLE SPESE

Con determinazione n. 531 del 14/06/2023 il Funzionario Responsabile della I unità ha determinato le progressioni economiche orizzontali dell'anno 2022.

Tale determinazione comporta variazione della spesa del personale e dei conseguenti stanziamenti dei capitoli di spesa relativi.

La nuova situazione è la seguente:

Anno 2023 – voci stipendiali

Ufficio	Capitolo	Importo rideterminato	importo originario	Differenza	Dipendenti
Segreteria generale e personale	5601	167.556,05	164.672,78	2.883,27	6
Servizio Finanziario, Economato, Paghe e Tributi	14601	209.237,00	208.506,24	730,76	7
Lavori pubblici e viabilità	24001	267.922,76	267.922,76	0,00	10
Anagrafe, elettorale, leva, stato civile	27201	147.302,74	145.942,69	1.360,05	9
Contenzioso, CED, datore lavoro	32401	51.950,73	51.950,73	0,00	3
Polizia Municipale, protezione civile	44001	327.179,74	327.179,74	0,00	16
Urbanistica e gest. Territorio, SUAP	107401	108.314,07	107.561,07	753,00	5
Servizi sociali, URP, scuola	139801	111.330,96	111.330,96	0,00	3
Serv. necroscopico e cimitero	147301	21.907,56	21.907,56	0,00	1
				5.727,08	60

Anno 2023 – salario accessorio

Ufficio	Capitolo	Importo rideterminato	Importo originario	Differenza
Segreteria generale e personale	5801	47.647,62	47.636,24	11,38
Servizio Finanziario, Economato, Paghe e Tributi	14901	15.688,66	15.618,63	70,03
Lavori pubblici e viabilità	24201	35.034,76	35.034,76	0,00
Anagrafe, elettorale, leva, stato civile	27501	22.325,50	22.310,06	15,44
Contenzioso, CED, datore lavoro	32501	1.430,75	1.430,75	0,00
Polizia Municipale, protezione civile	44301	106.115,59	106.115,59	0,00
Urbanistica e gest. Territorio, SUAP	107701	10.311,73	10.290,41	21,32
Servizi sociali, URP, scuola	140101	1.515,16	1.515,16	0,00
Serv. necroscopico e cimitero	147701	2.160,10	2.055,86	104,24
				222,41

Anno 2023 – oneri previdenziali ed assistenziali

Ufficio	Capitolo contributi	Importo rideterminato	Importo originario	Differenza
Segreteria generale e personale	5701	58.389,92	57.604,71	785,21
Servizio Finanziario, Economato, Paghe e Tributi	14701	61.065,47	60.851,37	214,10
Lavori pubblici e viabilità	24101	87.648,38	87.648,38	0,00
Anagrafe, elettorale, leva, stato civile	27301	45.792,64	45.419,81	372,83
Contenzioso, CED, datore lavoro	32602	14.533,89	14.533,89	0,00
Polizia Municipale, protezione civile	44101	119.984,25	119.984,25	0,00
Urbanistica e gest. Territorio, SUAP	107501	35.664,85	35.438,29	226,56
Servizi sociali, URP, scuola	139901	31.999,53	31.999,53	0,00
Serv. necroscopico e cimitero	147401	6.950,53	6.950,53	0,00

1.598,70

Anno 2023 – IRAP

Ufficio	Capitolo IRAP	Importo rideterminato	Importo originario	Differenza
Segreteria generale e personale	14101	16.100,26	15.889,34	210,92
Servizio Finanziario, Economato, Paghe e Tributi	16601	19.225,78	19.157,71	68,07
Lavori pubblici e viabilità	26601	23.681,78	23.681,78	0,00
Anagrafe, elettorale, leva, stato civile	30201	14.427,00	14.310,09	116,91
Contenzioso, CED, datore lavoro	32801	4.568,03	4.568,03	0,00
Polizia Municipale, protezione civile	49401	36.945,35	36.945,35	0,00
Urbanistica e gest. Territorio, SUAP	111401	10.112,97	10.166,43	-53,46
Servizi sociali, URP, scuola	146601	9.627,28	9.627,28	0,00
Serv. necroscopico e cimitero	151001	2.061,05	2.061,05	0,00
				342,44

Il sottoscritto ha provveduto ad esaminare tutte le uscite programmate nel bilancio di previsione, il relativo livello di impegno, liquidazione e pagamento, ed ha altresì recepito le istanze pervenute dai Funzionari in merito a maggiori/minori spese da sostenere.

La verifica ha portato ad individuare le seguenti maggiori/minori spese da apportare al bilancio di previsione:

PEG	Descrizione	Variazioni competenza	Motivazione
801	Compenso per il portavoce del Sindaco	- 1.300,07	Mancata effettuazione servizio dal 16/05 al 30/06
5201	Compensi e rimborso spese per componenti seggi elettorali	- 4.000,00	Minori spese a seguito pagamento definitivo compensi
56501	Potenziamento del servizio degli asili nido con maggiorazione del fondo di	- 84.404,37	Le motivazioni sono state indicate nella parte relativa alla

	solidarietà comunale		verifica delle entrate
35901	IVA su servizi Comunali di natura commerciale	25.000,00	Maggiori ritenute IVA su fatture commerciali pagate
307701	Adeguamento e messa in sicurezza impianto ascensore località Marinella	- 863.237,67	L'Amministrazione ha deliberato di affidare in concessione mediante finanza di progetto i lavori con soggetti privati che assumono interamente sia il costo di realizzazione che di gestione del progetto
1401	Indennità di carica amministratori e componenti commissioni comunali - compensi revisore conti - OIV	-17.500,00	Rideterminazione compensi amministratori comunali a seguito della nuova composizione della Giunta Comunale
1404	Pagamento contributi su retribuzione figurativa Amministratori in aspettativa	17.500,00	Versamento contributi INPS su aspettativa Sindaco fino al 31/12/2023
35701	Fondo crediti dubbia esigibilità	- 2.159,67	
76001	Trasferimenti ad istituzioni sociali private per iniziative ed attività culturali sul territorio comunale	- 5.000,00	
76201	Organizzazione di iniziative ed attività culturali sul territorio comunale	5.000,00	
92304	Prestazioni di servizi - manifestazioni turistiche	10.000,00	
92601	Trasferimenti a istituzioni sociali private per l'organizzazione di manifestazioni turistiche	10.000,00	
93001	IMPOSTE E TASSE - SERVIZIO 07 02 - ATTIVITA' TURISTICHE E CULTURALI	10.000,00	Con PEC del 05/07/2023 il Funzionario Responsabile della II unità ha chiesto le modifiche/variazioni, a seguito di confronto operativo con i referenti istituzionali. La richiesta è stata rettificata con successiva PEC del 10/07/2023
144901	Trasferimenti a sostegno delle attività del Forum dei Giovani	13.000,00	
58301	Trasferimento di fondi in favore dell'istituto comprensivo di Sant'Agnello per oneri e spese di funzionamento	35.000,00	
68801	Acquisto piattaforme informatiche - prestazioni di servizio	2.000,00	
85601	Trasferimenti ad istituzioni sociali private per l'organizzazione di attività sportive sul territorio comunale	7.000,00	
46902	Interventi per la promozione del benessere degli animali da compagnia	5.000,00	

7801	Acquisto di beni di consumo per la segreteria generale	7.000,00	Reintegro scorte di magazzino
148901	Utenze e canoni - servizio necroscopico e cimiteriale	3.000,00	Maggiore consumo idrico Cimitero
46801	Utenze e canoni - Polizia Locale	2.000,00	Maggiori spese per incremento tariffe utenze idriche ed elettriche
56601	Utenze e canoni - scuole materne comunali	3.000,00	
59201	Utenze e canoni - scuola primaria	3.000,00	
61801	Utenze e canoni - PRESTAZIONI DI SERVIZI - SERVIZIO 04 03 ISTRUZIONE MEDIA	3.000,00	
130201	Utenze e canoni - parchi e giardini comunali	3.000,00	
4204	Utenze e canoni uffici comunali	1.000,00	
18201	Utenze e canoni uffici comunali	1.000,00	
25001	Utenze e canoni - ufficio tecnico comunale	1.000,00	
22401	Manutenzione ordinaria e riparazioni - gestione dei beni demaniali e patrimoniali	20.000,00	
130001	Flora e fauna -Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde	20.000,00	
148903	Manutenzione ordinaria e riparazioni - PRESTAZIONI DI SERVIZI SERVIZIO NECROSCOPICO CIMITERIALE	37.466,95	Con PEC del 11/07/2023 il Funzionario Responsabile III unità ha chiesto la somma per interventi di sistemazione del cimitero comunale
306601	Manutenzione straordinaria di beni dell'Ente per interventi preventivabili	12.533,05	
304201	RIPRISTINO SCOGLIERA A SEGUITO DEGLI EVENTI METERELOGICI DI NOVEMBRE E DICEMBRE 2019*VIA MARINA DI CASSANO E SAN FRANCESCO - M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.1: Misure per la gestione del rischio di alluvione e per la riduzione del	665.657,00	Si prende atto dalla scheda prodotta dal Revisore dei Conti che il Comune di Sant'Agnesello è soggetto attuatore del progetto con fondi PNRR

Relativamente alla verifica del FCDE dell'esercizio 2023, al fine di ricondurre lo stesso al livello degli accertamenti che sono stati effettivamente registrati ovvero delle previsioni aggiornate, si dà atto di aver proceduto al confronto tra le previsioni definitive di entrata ed il livello di accertamenti e di riscossioni effettivamente raggiunti rispetto ai dati utilizzati a preventivo. In questa sede è stato utilizzato il livello di analisi di entrata (tipologia, capitolo) e il metodo di calcolo già utilizzati per il bilancio preventivo, applicando la percentuale di accantonamento al FCDE all'importo maggiore tra stanziamento definitivo ed accertamento.

Si dà atto che nella relazione al riequilibrio al bilancio sono state operate modifiche allo stanziamento del FCDE, essendo variato lo stanziamento delle entrate da assoggettare allo stesso.

Ad oggi il livello degli accertamenti ed incassi è in linea con quanto indicato in fase di bilancio di previsione.

Ad oggi non risulta essere stato eseguito nessun prelievo dal fondo di riserva, anzi lo stesso è stato incrementato con le variazioni di bilancio finora adottate. Nel fondo di riserva risultano essere attualmente accantonati euro 57.488,75 per esigenze imprevedibili che possono verificarsi entro la fine dell'esercizio. Si ritiene che tale stanziamento sia più che sufficiente per far fronte a tale scopo.

L'importo residuo di euro 6.246,18, non essendoci altre richieste in merito, viene destinato ad incremento del fondo di riserva, per successivi utilizzi.

VARIAZIONI DA APPORTARE SU ESERCIZI FUTURI

L'attribuzione delle progressioni orizzontali come sopra meglio specificato comporta la conseguente variazione degli stanziamenti sugli esercizi finanziari 2024/2025.

Anno 2024/2025 – voci stipendiali

Ufficio	Capitolo	Importo rideterminato	importo originario	Differenza
Segreteria generale e personale	5601	175.618,94	172.735,68	2.883,26
Servizio Finanziario, Economato, Paghe e Tributi	14601	209.237,00	208.506,24	730,76
Anagrafe, elettorale, leva, stato civile	27201	151.333,78	149.973,73	1.360,05
Urbanistica e gest. Territorio, SUAP	107401	115.247,35	114.494,36	752,99
				5.727,06

Anno 2024/2025 – salario accessorio

Ufficio	Capitolo	Importo rideterminato	Importo originario	Differenza
Segreteria generale e personale	5801	47.647,62	47.636,24	11,38
Servizio Finanziario, Economato, Paghe e Tributi	14901	13.688,66	13.618,63	70,03

Anagrafe, elettorale, leva, stato civile	27501	19.389,04	19.373,60	15,44
Urbanistica e gest. Territorio, SUAP	107701	10.574,34	10.553,03	21,31
				118,16

Anno 2024/2025 – oneri previdenziali ed assistenziali

Ufficio	Capitolo contributi	Importo rideterminato	Importo originario	Differenza
Segreteria generale e personale	5701	60.585,08	59.799,86	785,22
Servizio Finanziario, Economato, Paghe e Tributi	14701	60.543,47	60.329,37	214,10
Anagrafe, elettorale, leva, stato civile	27301	46.130,86	45.758,02	372,84
Urbanistica e gest. Territorio, SUAP	107501	37.780,66	37.554,10	226,56
				1.598,72

Anno 2024/2025 – IRAP

Ufficio	Capitolo IRAP	Importo rideterminato	Importo originario	Differenza
Segreteria generale e personale	14101	16.771,39	16.560,46	210,93
Servizio Finanziario, Economato, Paghe e Tributi	16601	19.055,78	18.987,71	68,07
Anagrafe, elettorale, leva, stato civile	30201	14.531,18	14.414,26	116,92
Urbanistica e gest. Territorio, SUAP	111401	10.727,88	10.662,07	65,81
				461,73

Alla maggiore spesa complessiva di euro 7.905,67 per gli esercizi finanziari 2024 e 2025, anche al fine di riportare la spesa del personale nei limiti imposti dalla normativa vigente, si provvede alla riduzione di pari importo della spesa relativa alla fornitura dei buoni pasto ai dipendenti, considerato che nell'esercizio 2022 la stessa ha registrato una economia di circa 11.000,00.

RIEPILOGO VARIAZIONI IN ASSESTAMENTO

Il riepilogo delle variazioni di bilancio rese necessarie, considerate anche le necessarie variazioni di cassa può essere riepilogato nel presente prospetto:

ENTRATA 2023

Esercizio	Codifica	PEG	Descrizione	Variazioni positive	Variazioni negative
2023	1.0301.01	104701	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	167.629,87	0,00
2023	2.0101.01	200310	CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DEL BILANCIO	26.158,01	0,00
2023	2.0101.01	200312	Trasferimenti dello Stato non aventi carattere di ordinarietà - emergenza COVID 19 e caro bollette	0,00	-6.938,39
2023	2.0101.02	209401	Trasferimenti da Regione Campania L. R. N. 5 -2013 ART 1 c. 9 e 10 personale - vedi nota 379920 del 4/6/2014	1.352,56	0,00
2023	2.0101.01	200321	Trasferimento fondi per organizzazione da parte dei Comuni dei centri estivi da attuare nel periodo 1 giugno – 31 dicembre	9.754,31	
2023	3.0100.03	301202	Entrate da concessione del diritto di superficie suoli e nicchii cimiteriali	3.500,00	0,00
2023	3.0100.02	301203	Proventi cimiteriali per servizi di inumazione, tumulazione ed estumulazione	0,00	- 18.000,00
2023	3.0100.03	306301	FITTI REALI DI FABBRICATI	0,00	-20.000,00
2023	3.0100.03	306501	CANONE DI GESTIONE STABILIMENTO BALNEARE MARINA DI CASSANO	0,00	-48.000,00
2023	3.0500.02	316301	Rimborso oneri stipendiali per utilizzo di personale comunale presso altri Enti	13.037,60	0,00
2023	3.0500.02	315701	IVA split payment e reverse charge attività commerciali	25.000,00	0,00
2023	4.0500.03	512401	Recupero da contenziosi con Soc. Coop. Speranza e Comunali santanellesi e versamenti per acquisto della piena proprietà	12.533,05	0,00
2023	4.0200.03	410601	Trasferimento in conto capitale da privati per lavori ascensore Marinella	0,00	-863.237,67
2023	4.0200.01	409301	RIPRISTINO SCOGLIERA A SEGUITO DEGLI EVENTI METEOROLOGICI DI NOVEMBRE E DICEMBRE 2019 - FONDI PNRR - M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.1: Misure per la gestione del rischio di alluvione e per la riduzione del rischio idrogeologico	665.657,00	0,00
				924.622,40	-956.176,06

SPESA 2023

Esercizio	Codifica	PEG	Descrizione	Variazioni positive	Variazioni negative
2023	1.01.1.0103	801	Compenso per il portavoce del Sindaco	0,00	-1.300,07
2023	1.01.1.0103	1401	Indennità di carica amministratori e componenti commissioni comunali - compensi revisore conti - OIV	0,00	-17.500,00
2023	1.01.1.0103	4204	Utenze e canoni uffici comunali	1.000,00	0,00

2023	1.07.1.0103	5201	Compensi e rimborso spese per componenti seggi elettorali	0,00	-4.000,00
2023	1.02.1.0101	5601	Retribuzioni fisse e continuative personale I unità organizzativa - segreteria - affari generali - personale	2.883,27	0,00
2023	1.02.1.0101	5701	Oneri sociali su retribuzioni personale I unità organizzativa - segreteria - affari generali - personale	785,21	0,00
2023	1.02.1.0101	5801	Salario accessorio personale I unità organizzativa - segreteria - affari generali - personale	11,38	0,00
2023	1.02.1.0103	7801	Acquisto di beni di consumo per la segreteria generale	7.000,00	0,00
2023	1.02.1.0102	14101	IRAP su retribuzioni personale I unità organizzativa	210,92	0,00
2023	1.03.1.0101	14601	Retribuzioni fisse e continuative personale IV unità organizzativa - Ragioneria, Tributi, Economato, Paghe e stipendi	730,76	0,00
2023	1.03.1.0101	14701	Oneri sociali su retribuzioni personale IV unità organizzativa	214,10	0,00
2023	1.03.1.0101	14901	Salario accessorio personale IV unità organizzativa - Ragioneria, Tributi, Economato, Paghe e stipendi	70,03	0,00
2023	1.03.1.0102	16601	IRAP su retribuzioni personale IV unità organizzativa	68,07	0,00
2023	1.04.1.0103	18201	Utenze e canoni -- gestione entrate tributarie	1.000,00	0,00
2023	1.05.1.0103	22401	Manutenzione ordinaria e riparazioni - gestione dei beni demaniali e patrimoniali	20.000,00	0,00
2023	1.06.1.0103	25001	Utenze e canoni - ufficio tecnico comunale	1.000,00	0,00
2023	1.07.1.0101	27201	Retribuzioni fisse e continuative personale VII unità organizzativa - Servizi demografici	1.360,05	0,00
2023	1.07.1.0101	27301	Oneri sociali su retribuzioni personale VII unità organizzativa - servizi demografici	372,83	0,00
2023	1.07.1.0101	27501	Salario accessorio personale VII unità organizzativa - servizi demografici	15,44	0,00
2023	1.07.1.0102	30201	IRAP su retribuzioni personale VII unità organizzativa - servizi demografici	116,91	0,00
2023	20.02.1.0110	35701	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	- 2.159,67
2023	20.01.1.0110	35801	Fondo di riserva	6.246,18	0,00
2023	1.11.1.0110	35901	IVA su servizi Comunali di natura commerciale	25.000,00	0,00
2023	3.01.1.0103	46801	Utenze e canoni - Polizia Locale	2.000,00	0,00
2023	4.02.1.0103	56601	Utenze e canoni - scuole materne comunali	3.000,00	0,00
2023	4.02.1.0104	58301	Trasferimento di fondi in favore dell'istituto comprensivo di Sant'Agnesello per oneri e spese di funzionamento	35.000,00	0,00
2023	4.02.1.0103	59201	Utenze e canoni - scuola primaria	3.000,00	0,00
2023	4.02.1.0103	61801	Utenze e canoni - PRESTAZIONI DI SERVIZI - SERVIZIO 04 03 ISTRUZIONE MEDIA	3.000,00	0,00
2023	12.04.1.0103	68801	Acquisto piattaforme informatiche - prestazioni di servizio	2.000,00	0,00
2023	5.02.1.0104	76001	Trasferimenti ad istituzioni sociali private per iniziative ed attività culturali sul territorio comunale	0,00	5.000,00
2023	5.02.1.0103	76201	Organizzazione di iniziative ed attività culturali sul territorio comunale	5.000,00	0,00
2023	6.01.1.0104	85601	Trasferimenti ad istituzioni sociali private per	7.000,00	0,00

			l'organizzazione di attività sportive sul territorio comunale		
2023	7.01.1.0103	92304	Prestazioni di servizi - manifestazioni turistiche	10.000,00	0,00
2023	7.01.1.0104	92601	Trasferimenti a istituzioni sociali private per l'organizzazione di manifestazioni turistiche	10.000,00	0,00
2023	7.01.1.0102	93001	IMPOSTE E TASSE - SERVIZIO 07 02 - ATTIVITA' TURISTICHE E CULTURALI	10.000,00	0,00
2023	8.01.1.0101	107401	Retribuzioni fisse e continuative personale V unità organizzativa - Urbanistica ed assetto del territorio	753,00	0,00
2023	8.01.1.0101	107501	Oneri sociali su retribuzioni del personale V unità - urbanistica	226,56	0,00
2023	8.01.1.0101	107701	Salario accessorio personale V unità organizzativa - urbanistica e gestione del territorio	21,32	0,00
2023	8.01.1.0102	111401	IRAP su retribuzioni personale dipendente V unità - urbanistica e gestione del territorio	0,00	-53,46
2023	9.02.1.0103	130001	Flora e fauna -Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde	20.000,00	0,00
2023	9.05.1.0103	130201	Utenze e canoni - parchi e giardini comunali	3.000,00	0,00
2023	12.07.1.0104	144001	Trasferimenti all'ASPS Sorrento - piano sociale di zona ambito NA 33	9.754,31	0,00
2023	12.08.1.0104	144901	Trasferimenti a sostegno delle attività del Forum dei Giovani	13.000,00	0,00
2023	12.09.1.0101	147701	Salario accessorio del personale del servizio cimiteriale	104,24	0,00
2023	12.09.1.0103	148901	Utenze e canoni - servizio necroscopico e cimiteriale	3.000,00	0,00
2023	12.09.1.0103	148903	Manutenzione ordinaria e riparazioni - PRESTAZIONI DI SERVIZI SERVIZIO NECROSCOPICO CIMITERIALE	37.466,95	0,00
2023	1.05.2.0202	306601	Manutenzione straordinaria di beni dell'Ente per interventi preventivabili	12.533,05	0,00
2023	8.01.2.0202	307701	Adeguamento e messa in sicurezza impianto ascensore località Marinella	0,00	-863.237,67
2023	4.01.1.0103	56501	Potenziamento del servizio degli asili nido con maggiorazione del fondo di solidarietà comunale	0,00	-84.404,37
2023	1.01.1.0110	1404	Pagamento contributi su retribuzione figurativa Amministratori in aspettativa	17.500,00	0,00
2023	3.01.1.0104	46902	Interventi per la promozione del benessere degli animali da compagnia	5.000,00	0,00
2023	9.01.2.0202	304201	RIPRISTINO SCOGLIERA A SEGUITO DEGLI EVENTI METEOROLOGICI DI NOVEMBRE E DICEMBRE 2019*VIA MARINA DI CASSANO E SAN FRANCESCO - M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.1: Misure per la gestione del rischio di alluvione e per la riduzione del	665.657,00	0,00
				946.101,58	-977.655,24

RIEPILOGO VARIAZIONI DI COMPETENZA 2023		
Entrata - totale variazioni positive		924.622,40
Entrata - totale variazioni negative		956.176,06
Spesa - totale variazioni positive		946.101,58

Spesa - totale variazioni negative	977.655,24	
Totale a pareggio	1.902.277,64	1.902.277,64

ENTRATA 2024

Esercizio	Codifica	PEG	Descrizione	Variazioni positive	Variazioni negative

SPESA 2024

Esercizio	Codifica	PEG	Descrizione	Variazioni positive	Variazioni negative
2024	1.02.1.0101	5601	Retribuzioni fisse e continuative personale I unità organizzativa - segreteria - affari generali - personale	2.883,26	0,00
2024	1.02.1.0101	5701	Oneri sociali su retribuzioni personale I unità organizzativa - segreteria - affari generali - personale	785,22	0,00
2024	1.02.1.0101	5801	Salario accessorio personale I unità organizzativa - segreteria - affari generali - personale	11,38	0,00
2024	1.02.1.0103	11808	Buoni pasto personale dipendente	0,00	-7.905,67
2024	1.02.1.0102	14101	IRAP su retribuzioni personale I unità organizzativa	210,93	0,00
2024	1.03.1.0101	14601	Retribuzioni fisse e continuative personale IV unità organizzativa - Ragioneria, Tributi, Economato, Paghe e stipendi	730,76	0,00
2024	1.03.1.0101	14701	Oneri sociali su retribuzioni personale IV unità organizzativa	214,10	0,00
2024	1.03.1.0101	14901	Salario accessorio personale IV unità organizzativa - Ragioneria, Tributi, Economato, Paghe e stipendi	70,03	0,00
2024	1.03.1.0102	16601	IRAP su retribuzioni personale IV unità organizzativa	68,07	0,00
2024	1.07.1.0101	27201	Retribuzioni fisse e continuative personale VII unità organizzativa - Servizi demografici	1.360,05	0,00
2024	1.07.1.0101	27301	Oneri sociali su retribuzioni personale VII unità organizzativa - servizi demografici	372,84	0,00
2024	1.07.1.0101	27501	Salario accessorio personale VII unità organizzativa - servizi demografici	15,44	0,00
2024	1.07.1.0102	30201	IRAP su retribuzioni personale VII unità organizzativa - servizi demografici	116,92	0,00
2024	8.01.1.0101	107401	Retribuzioni fisse e continuative personale V unità organizzativa - Urbanistica ed assetto del territorio	752,99	0,00
2024	8.01.1.0101	107501	Oneri sociali su retribuzioni del personale V unità - urbanistica	226,56	0,00
2024	8.01.1.0101	107701	Salario accessorio personale V unità organizzativa - urbanistica e gestione del territorio	21,31	0,00
2024	8.01.1.0102	111401	IRAP su retribuzioni personale dipendente V unità - urbanistica e gestione del territorio	65,81	0,00
				7.905,67	- 7.905,67

RIEPILOGO VARIAZIONI DI COMPETENZA 2024				
--	--	--	--	--

Entrata - totale variazioni positive		
Entrata - totale variazioni negative		
Spesa - totale variazioni positive	7.905,67	
Spesa - totale variazioni negative		7.905,67

ENTRATA 2025

Esercizio	Codifica	PEG	Descrizione	Variazioni positive	Variazioni negative

SPESA 2025

Esercizio	Codifica	PEG	Descrizione	Variazioni positive	Variazioni negative
2024	1.02.1.0101	5601	Retribuzioni fisse e continuative personale I unità organizzativa - segreteria - affari generali - personale	2.883,26	0,00
2024	1.02.1.0101	5701	Oneri sociali su retribuzioni personale I unità organizzativa - segreteria - affari generali - personale	785,22	0,00
2024	1.02.1.0101	5801	Salario accessorio personale I unità organizzativa - segreteria - affari generali - personale	11,38	0,00
2024	1.02.1.0103	11808	Buoni pasto personale dipendente	0,00	-7.905,67
2024	1.02.1.0102	14101	IRAP su retribuzioni personale I unità organizzativa	210,93	0,00
2024	1.03.1.0101	14601	Retribuzioni fisse e continuative personale IV unità organizzativa - Ragioneria, Tributi, Economato, Paghe e stipendi	730,76	0,00
2024	1.03.1.0101	14701	Oneri sociali su retribuzioni personale IV unità organizzativa	214,10	0,00
2024	1.03.1.0101	14901	Salario accessorio personale IV unità organizzativa - Ragioneria, Tributi, Economato, Paghe e stipendi	70,03	0,00
2024	1.03.1.0102	16601	IRAP su retribuzioni personale IV unità organizzativa	68,07	0,00
2024	1.07.1.0101	27201	Retribuzioni fisse e continuative personale VII unità organizzativa - Servizi demografici	1.360,05	0,00
2024	1.07.1.0101	27301	Oneri sociali su retribuzioni personale VII unità organizzativa - servizi demografici	372,84	0,00
2024	1.07.1.0101	27501	Salario accessorio personale VII unità organizzativa - servizi demografici	15,44	0,00
2024	1.07.1.0102	30201	IRAP su retribuzioni personale VII unità organizzativa - servizi demografici	116,92	0,00
2024	8.01.1.0101	107401	Retribuzioni fisse e continuative personale V unità organizzativa - Urbanistica ed assetto del territorio	752,99	0,00
2024	8.01.1.0101	107501	Oneri sociali su retribuzioni del personale V unità - urbanistica	226,56	0,00
2024	8.01.1.0101	107701	Salario accessorio personale V unità organizzativa - urbanistica e gestione del territorio	21,31	0,00
2024	8.01.1.0102	111401	IRAP su retribuzioni personale dipendente V unità - urbanistica e gestione del territorio	65,81	0,00
				7.905,67	- 7.905,67

RIEPILOGO VARIAZIONI DI COMPETENZA 2025				
--	--	--	--	--

Entrata - totale variazioni positive		
Entrata - totale variazioni negative		
Spesa - totale variazioni positive	7.905,67	
Spesa - totale variazioni negative		7.905,67

Per effetto delle variazioni su indicate il quadro riassuntivo aggiornato del bilancio di previsione 2023/2025 risulta essere il seguente:

ENTRATE	CASSA	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo Cassa Iniziale	9.075.063,72			
Avanzo	0,00	1.326.041,03	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Entrata	0,00	3.991.602,32	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.759.637,14	6.803.753,40	6.630.639,00	6.649.639,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	735.688,37	797.514,84	288.494,89	256.378,88
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.146.290,76	2.607.272,33	2.169.491,63	2.166.695,63
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	11.009.443,24	19.667.353,05	7.843.048,17	11.816.608,81
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	377.174,51	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.926.500,00	2.081.000,00	1.611.000,00	1.611.000,00
TOTALE ENTRATE	32.029.797,74	38.074.536,97	19.342.673,69	23.300.322,32

SPESE	CASSA	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Disavanzo	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	10.654.962,57	10.072.020,78	8.826.715,67	8.810.803,66
- di cui Fondo Pluriennale Vincolato (tit 1)	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	13.057.213,59	25.049.238,74	8.043.048,17	12.016.608,81
- di cui Fondo Pluriennale Vincolato (tit 2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	72.277,45	72.277,45	61.909,85	61.909,85
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.781.481,12	2.081.000,00	1.611.000,00	1.611.000,00
TOTALE SPESE	25.565.934,73	38.074.536,97	19.342.673,69	23.300.322,32
Fondo Cassa Finale	6.463.863,01			

CONCLUSIONI

In considerazione delle indicazioni di cui alla premessa, e considerato che entro il 31 luglio 2023 dovrà provvedersi all'approvazione del provvedimento di salvaguardia del bilancio di cui all'articolo 193 del TUEL, con la presente proposta si adegua il bilancio di previsione alle informazioni al momento disponibili.

Si attesta che la presente variazione di assestamento generale di bilancio concorre al raggiungimento degli equilibri di bilancio per gli esercizi 2023-2025.

Sant'Agnello, 11 luglio 2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario
dott. Mariano Aversa



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

COMUNE DI SANT'AGNELLO

ENTRATE

Allegato n. 8/1 al D.Lgs 118/2011

Atto Amministrativo: PROPOSTA 01/07/2023 88888				Protocollo:		
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		634.848,17	0,00	0,00	634.848,17
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		3.356.754,15	0,00	0,00	3.356.754,15
	Utilizzo Avanzo d'amministrazione		1.326.041,03	0,00	0,00	1.326.041,03
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
1.0301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	residui	68.020,85	0,00	0,00	68.020,85
		previsione di competenza	284.107,53	167.629,87	0,00	451.737,40
		previsione di cassa	210.000,00	167.629,87	0,00	377.629,87
Totale Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	residui	6.135.020,49	0,00	0,00	6.135.020,49
		previsione di competenza	6.636.123,53	167.629,87	0,00	6.803.753,40
		previsione di cassa	6.592.007,27	167.629,87	0,00	6.759.637,14
Titolo 2 Trasferimenti correnti						
2.0101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	residui	224.322,59	0,00	0,00	224.322,59
		previsione di competenza	767.188,35	30.326,49	0,00	797.514,84
		previsione di cassa	705.361,88	30.326,49	0,00	735.688,37
Totale Titolo 2	Trasferimenti correnti	residui	224.322,59	0,00	0,00	224.322,59
		previsione di competenza	767.188,35	30.326,49	0,00	797.514,84
		previsione di cassa	705.361,88	30.326,49	0,00	735.688,37
Titolo 3 Entrate extratributarie						
3.0100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	residui	332.710,85	0,00	0,00	332.710,85
		previsione di competenza	1.894.719,73	0,00	82.500,00	1.812.219,73
		previsione di cassa	1.242.351,16	0,00	78.900,00	1.163.451,16
3.0500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	residui	243.057,80	0,00	0,00	243.057,80
		previsione di competenza	414.773,00	38.037,60	0,00	452.810,60
		previsione di cassa	404.260,00	38.037,60	0,00	442.297,60



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

COMUNE DI SANT'AGNELLO

ENTRATE

Allegato n. 8/1 al D.Lgs 118/2011

Atto Amministrativo: PROPOSTA 01/07/2023 88888				Protocollo:		
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Totale Titolo 3	Entrate extratributarie	residui	1.238.984,67	0,00	0,00	1.238.984,67
		previsione di competenza	2.651.734,73	38.037,60	82.500,00	2.607.272,33
		previsione di cassa	2.187.153,16	38.037,60	78.900,00	2.146.290,76
Titolo 4 Entrate in conto capitale						
4.0200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	residui	13.447.496,71	0,00	0,00	13.447.496,71
		previsione di competenza	18.847.366,89	0,00	197.580,67	18.649.786,22
		previsione di cassa	10.584.520,87	0,00	0,00	10.584.520,87
4.0500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	residui	4.805,98	0,00	0,00	4.805,98
		previsione di competenza	320.000,00	12.533,05	0,00	332.533,05
		previsione di cassa	323.844,78	12.533,05	0,00	336.377,83
Totale Titolo 4	Entrate in conto capitale	residui	14.278.565,24	0,00	0,00	14.278.565,24
		previsione di competenza	19.852.400,67	12.533,05	197.580,67	19.667.353,05
		previsione di cassa	10.996.910,19	12.533,05	0,00	11.009.443,24
Totale Variazioni in Entrata		residui	14.320.414,78	0,00	0,00	14.320.414,78
		previsione di competenza	27.845.798,85	248.527,01	280.080,67	27.814.245,19
		previsione di cassa	13.470.338,69	248.527,01	78.900,00	13.639.965,70
Totale Generale delle Entrate		residui	22.605.812,82	0,00	0,00	22.605.812,82
		previsione di competenza	38.106.090,63	248.527,01	280.080,67	38.074.536,97
		previsione di cassa	22.785.107,01	248.527,01	78.900,00	22.954.734,02



Bilancio 118/2011 - Elenco Assestamento Bilancio 2023

COMUNE DI SANT'AGNELLO

Esercizio: 2023

Capitolo	Descrizione	Rif. Bil.	Stanziamiento	Variazioni	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Assestato
2023 E 104701	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	1.0301.01	CP	284.107,53	167.629,87	167.629,87	451.737,40
			CS	210.000,00	167.629,87	167.629,87	377.629,87
2023 E 200310	CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DEL BILANCIO	2.0101.01	CP	24.683,12	26.158,01	26.158,01	50.841,13
			CS	24.683,12	26.158,01	26.158,01	50.841,13
2023 E 200312	Trasferimenti dello Stato non aventi carattere di ordinarietà - emergenza COVID 19 e caro bollette	2.0101.01	CP	40.216,00	-6.938,39	0,00	33.277,61
			CS	40.216,00	-6.938,39	0,00	33.277,61
2023 E 200321	Trasferimento fondi per organizzazione da parte dei Comuni dei centri estivi da attuare nel periodo 1 giugno - 31 dicembre	2.0101.01	CP	0,00	9.754,31	9.754,31	9.754,31
			CS	0,00	9.754,31	9.754,31	9.754,31
2023 E 209401	Trasferimenti da Regione Campania L. R. N. 5 -2013 ART 1 c. 9 e 10 personale - vedi nota 379920 del 4/6/2014	2.0101.02	CP	35.000,00	1.352,56	1.352,56	36.352,56
			CS	35.000,00	1.352,56	1.352,56	36.352,56
2023 E 301202	Entrate da concessione del diritto di superficie suoli e nicchiai cimiteriali	3.0100.03	CP	734.041,10	3.500,00	3.500,00	737.541,10
			CS	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
2023 E 301203	Proventi cimiteriali per servizi di inumazione, tumulazione ed estumulazione	3.0100.02	CP	18.000,00	-18.000,00	0,00	0,00
			CS	14.400,00	-14.400,00	0,00	0,00
2023 E 306301	FITTI REALI DI FABBRICATI	3.0100.03	CP	198.000,00	-20.000,00	0,00	178.000,00
			CS	370.974,51	-20.000,00	0,00	350.974,51



Bilancio 118/2011 - Elenco Assestamento Bilancio 2023

COMUNE DI SANT'AGNELLO

Esercizio: 2023

Capitolo	Descrizione	Rif. Bil.	Stanziamiento	Variazioni	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Assestato
2023 E 306501	CANONE DI GESTIONE STABILIMENTO BALNEARE MARINA DI CASSANO	3.0100.03	CP	93.243,99	-48.000,00	0,00	45.243,99
			CS	90.000,00	-48.000,00	0,00	42.000,00
2023 E 315701	IVA split payment e reverse charge attività commerciali	3.0500.02	CP	20.000,00	25.000,00	25.000,00	45.000,00
			CS	20.000,00	25.000,00	25.000,00	45.000,00
2023 E 316301	Rimborso oneri stipendiali per utilizzo di personale comunale presso altri Enti	3.0500.02	CP	0,00	13.037,60	13.037,60	13.037,60
			CS	0,00	13.037,60	13.037,60	13.037,60
2023 E 409301	RIPRISTINO SCOGLIERA A SEGUITO DEGLI EVENTI METERELOGICI DI NOVEMBRE E DICEMBRE 2019 - FONDI PNRR - M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.1: Misure per la gestione del rischio di alluvione e per la riduzione del rischio idrogeologico	4.0200.01	CP	0,00	665.657,00	665.657,00	665.657,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 E 410601	Trasferimento in conto capitale da privati per lavori ascensore Marinella	4.0200.03	CP	863.237,67	-863.237,67	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 E 512401	Recupero da contenziosi con Soc. Coop. Speranza e Comunali santanellesi e versamenti per acquisto della piena proprietà	4.0500.03	CP	0,00	12.533,05	12.533,05	12.533,05
			CS	0,00	12.533,05	12.533,05	12.533,05
Totale Variazioni CP Entrate				2.310.529,41	-31.553,66	924.622,40	2.278.975,75
Totale Variazioni CS Entrate				805.273,63	169.627,01	258.965,40	974.900,64



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

COMUNE DI SANT'AGNELLO

SPESE

Allegato n. 8/1 al D.Lgs 118/2011

Atto Amministrativo: PROPOSTA 01/07/2023 88888				Protocollo:		
MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Disavanzo d'amministrazione			0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione						
1.01 Programma 1 Organi istituzionali						
Titolo 1	Spese correnti	residui	145.705,76	0,00	0,00	145.705,76
		previsione di competenza	315.309,97	0,00	300,07	315.009,90
		previsione di cassa	364.695,92	0,00	300,07	364.395,85
Totale Programma 1 Organi istituzionali		residui	145.705,76	0,00	0,00	145.705,76
		previsione di competenza	315.309,97	0,00	300,07	315.009,90
		previsione di cassa	364.695,92	0,00	300,07	364.395,85
1.02 Programma 2 Segreteria generale						
Titolo 1	Spese correnti	residui	1.083.826,09	0,00	0,00	1.083.826,09
		previsione di competenza	1.918.991,14	10.890,78	0,00	1.929.881,92
		previsione di cassa	2.062.749,14	9.883,27	0,00	2.072.632,41
Totale Programma 2 Segreteria generale		residui	1.083.826,09	0,00	0,00	1.083.826,09
		previsione di competenza	1.918.991,14	10.890,78	0,00	1.929.881,92
		previsione di cassa	2.062.749,14	9.883,27	0,00	2.072.632,41
1.03 Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato						
Titolo 1	Spese correnti	residui	99.459,60	0,00	0,00	99.459,60
		previsione di competenza	403.477,52	1.082,96	0,00	404.560,48
		previsione di cassa	407.618,00	730,76	0,00	408.348,76
Totale Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato		residui	118.674,60	0,00	0,00	118.674,60
		previsione di competenza	423.477,52	1.082,96	0,00	424.560,48
		previsione di cassa	422.990,00	730,76	0,00	423.720,76



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

COMUNE DI SANT'AGNELLO

SPESE

Allegato n. 8/1 al D.Lgs 118/2011

Atto Amministrativo: PROPOSTA 01/07/2023 88888				Protocollo:		
MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
1.04 Programma 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali						
Titolo 1	Spese correnti	residui	19.754,95	0,00	0,00	19.754,95
		previsione di competenza	59.500,00	1.000,00	0,00	60.500,00
		previsione di cassa	64.818,66	500,00	0,00	65.318,66
Totale Programma 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		residui	19.754,95	0,00	0,00	19.754,95
		previsione di competenza	59.500,00	1.000,00	0,00	60.500,00
		previsione di cassa	64.818,66	500,00	0,00	65.318,66
1.05 Programma 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
Titolo 1	Spese correnti	residui	34.869,21	0,00	0,00	34.869,21
		previsione di competenza	41.490,76	20.000,00	0,00	61.490,76
		previsione di cassa	64.644,76	20.000,00	0,00	84.644,76
Titolo 2	Spese in conto capitale	residui	927.525,45	0,00	0,00	927.525,45
		previsione di competenza	543.332,97	12.533,05	0,00	555.866,02
		previsione di cassa	1.128.133,15	12.533,05	0,00	1.140.666,20
Totale Programma 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		residui	962.394,66	0,00	0,00	962.394,66
		previsione di competenza	584.823,73	32.533,05	0,00	617.356,78
		previsione di cassa	1.192.777,91	32.533,05	0,00	1.225.310,96
1.06 Programma 6 Ufficio tecnico						
Titolo 1	Spese correnti	residui	144.116,32	0,00	0,00	144.116,32
		previsione di competenza	558.601,14	1.000,00	0,00	559.601,14
		previsione di cassa	584.931,76	1.000,00	0,00	585.931,76
Totale Programma 6 Ufficio tecnico		residui	186.873,07	0,00	0,00	186.873,07
		previsione di competenza	608.601,14	1.000,00	0,00	609.601,14
		previsione di cassa	634.931,76	1.000,00	0,00	635.931,76



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

COMUNE DI SANT'AGNELLO

SPESE

Allegato n. 8/1 al D.Lgs 118/2011

Atto Amministrativo: PROPOSTA 01/07/2023 88888				Protocollo:		
MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
1.07 Programma 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile						
Titolo 1	Spese correnti	residui	92.221,71	0,00	0,00	92.221,71
		previsione di competenza	260.475,81	0,00	2.134,77	258.341,04
		previsione di cassa	285.241,50	0,00	2.639,95	282.601,55
Totale Programma 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile		residui	92.221,71	0,00	0,00	92.221,71
		previsione di competenza	260.475,81	0,00	2.134,77	258.341,04
		previsione di cassa	285.241,50	0,00	2.639,95	282.601,55
1.11 Programma 11 Altri servizi generali						
Titolo 1	Spese correnti	residui	12.202,16	0,00	0,00	12.202,16
		previsione di competenza	100.983,40	25.000,00	0,00	125.983,40
		previsione di cassa	101.834,06	25.000,00	0,00	126.834,06
Totale Programma 11 Altri servizi generali		residui	12.202,16	0,00	0,00	12.202,16
		previsione di competenza	146.697,82	25.000,00	0,00	171.697,82
		previsione di cassa	134.579,62	25.000,00	0,00	159.579,62
Totale Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	residui	2.630.131,40	0,00	0,00	2.630.131,40
		previsione di competenza	4.340.613,52	71.506,79	2.434,84	4.409.685,47
		previsione di cassa	5.186.573,62	69.647,08	2.940,02	5.253.280,68
Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza						
3.01 Programma 1 Polizia locale e amministrativa						
Titolo 1	Spese correnti	residui	404.006,99	0,00	0,00	404.006,99
		previsione di competenza	750.681,26	7.000,00	0,00	757.681,26
		previsione di cassa	959.990,72	7.000,00	0,00	966.990,72
Totale Programma 1 Polizia locale e amministrativa		residui	406.506,77	0,00	0,00	406.506,77
		previsione di competenza	762.981,26	7.000,00	0,00	769.981,26
		previsione di cassa	977.995,13	7.000,00	0,00	984.995,13



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

COMUNE DI SANT'AGNELLO

SPESE

Allegato n. 8/1 al D.Lgs 118/2011

Atto Amministrativo: PROPOSTA 01/07/2023 88888				Protocollo:		
MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Totale Missione 3	Ordine pubblico e sicurezza	residui	406.506,77	0,00	0,00	406.506,77
		previsione di competenza	802.981,26	7.000,00	0,00	809.981,26
		previsione di cassa	1.017.995,13	7.000,00	0,00	1.024.995,13
Missione 4 Istruzione e diritto allo studio						
4.01 Programma 1 Istruzione prescolastica						
Titolo 1	Spese correnti	residui	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	84.404,37	0,00	84.404,37	0,00
		previsione di cassa	84.404,37	0,00	84.404,37	0,00
Totale Programma 1 Istruzione prescolastica		residui	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	84.404,37	0,00	84.404,37	0,00
		previsione di cassa	84.404,37	0,00	84.404,37	0,00
4.02 Programma 2 Altri ordini di istruzione non universitaria						
Titolo 1	Spese correnti	residui	37.466,18	0,00	0,00	37.466,18
		previsione di competenza	101.677,80	44.000,00	0,00	145.677,80
		previsione di cassa	100.186,09	43.000,00	0,00	143.186,09
Totale Programma 2 Altri ordini di istruzione non universitaria		residui	7.684.563,07	0,00	0,00	7.684.563,07
		previsione di competenza	7.063.052,55	44.000,00	0,00	7.107.052,55
		previsione di cassa	4.600.186,09	43.000,00	0,00	4.643.186,09
Totale Missione 4	Istruzione e diritto allo studio	residui	7.931.607,58	0,00	0,00	7.931.607,58
		previsione di competenza	7.534.456,92	44.000,00	84.404,37	7.494.052,55
		previsione di cassa	5.164.769,53	43.000,00	84.404,37	5.123.365,16
Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali						
5.02 Programma 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
Titolo 1	Spese correnti	residui	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
		previsione di competenza	31.000,00	0,00	0,00	31.000,00
		previsione di cassa	20.975,00	5.000,00	0,00	25.975,00



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

COMUNE DI SANT'AGNELLO

SPESE

Allegato n. 8/1 al D.Lgs 118/2011

Atto Amministrativo: PROPOSTA 01/07/2023 88888				Protocollo:		
MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma 2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	residui	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
		previsione di competenza	31.000,00	0,00	0,00	31.000,00
		previsione di cassa	20.975,00	5.000,00	0,00	25.975,00
Totale Missione 5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	residui	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
		previsione di competenza	31.000,00	0,00	0,00	31.000,00
		previsione di cassa	20.975,00	5.000,00	0,00	25.975,00
Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero						
6.01 Programma 1 Sport e tempo libero						
Titolo 1	Spese correnti	residui	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	14.259,21	7.000,00	0,00	21.259,21
		previsione di cassa	44.295,75	7.000,00	0,00	51.295,75
Totale Programma 1 Sport e tempo libero		residui	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	184.259,21	7.000,00	0,00	191.259,21
		previsione di cassa	44.295,75	7.000,00	0,00	51.295,75
Totale Missione 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	residui	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	184.259,21	7.000,00	0,00	191.259,21
		previsione di cassa	44.295,75	7.000,00	0,00	51.295,75
Missione 7 Turismo						
7.01 Programma 1 Sviluppo e valorizzazione del turismo						
Titolo 1	Spese correnti	residui	46.312,73	0,00	0,00	46.312,73
		previsione di competenza	130.557,28	30.000,00	0,00	160.557,28
		previsione di cassa	236.566,00	30.000,00	0,00	266.566,00
Totale Programma 1 Sviluppo e valorizzazione del turismo		residui	46.312,73	0,00	0,00	46.312,73
		previsione di competenza	130.557,28	30.000,00	0,00	160.557,28
		previsione di cassa	236.566,00	30.000,00	0,00	266.566,00



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

COMUNE DI SANT'AGNELLO

SPESE

Allegato n. 8/1 al D.Lgs 118/2011

Atto Amministrativo: PROPOSTA 01/07/2023 88888				Protocollo:		
MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Totale Missione 7	Turismo	residui	46.312,73	0,00	0,00	46.312,73
		previsione di competenza	130.557,28	30.000,00	0,00	160.557,28
		previsione di cassa	236.566,00	30.000,00	0,00	266.566,00
Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
8.01 Programma 1 Urbanistica e assetto del territorio						
Titolo 1	Spese correnti	residui	108.354,98	0,00	0,00	108.354,98
		previsione di competenza	424.695,78	947,42	0,00	425.643,20
		previsione di cassa	421.006,03	753,00	0,00	421.759,03
Titolo 2	Spese in conto capitale	residui	90.423,50	0,00	0,00	90.423,50
		previsione di competenza	872.700,68	0,00	863.237,67	9.463,01
		previsione di cassa	76.216,03	0,00	12.211,57	64.004,46
Totale Programma 1 Urbanistica e assetto del territorio		residui	198.778,48	0,00	0,00	198.778,48
		previsione di competenza	1.297.396,46	947,42	863.237,67	435.106,21
		previsione di cassa	497.222,06	753,00	12.211,57	485.763,49
Totale Missione 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	residui	198.778,48	0,00	0,00	198.778,48
		previsione di competenza	6.297.396,46	947,42	863.237,67	5.435.106,21
		previsione di cassa	497.222,06	753,00	12.211,57	485.763,49
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
9.01 Programma 1 Difesa del suolo						
Titolo 2	Spese in conto capitale	residui	7.076.634,73	0,00	0,00	7.076.634,73
		previsione di competenza	6.921.896,07	665.657,00	0,00	7.587.553,07
		previsione di cassa	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00
Totale Programma 1 Difesa del suolo		residui	7.125.119,78	0,00	0,00	7.125.119,78
		previsione di competenza	6.921.896,07	665.657,00	0,00	7.587.553,07
		previsione di cassa	5.161.575,98	0,00	0,00	5.161.575,98



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

COMUNE DI SANT'AGNELLO

SPESE

Allegato n. 8/1 al D.Lgs 118/2011

Atto Amministrativo: PROPOSTA 01/07/2023 88888				Protocollo:		
MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
9.02 Programma 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
Titolo 1	Spese correnti	residui	94.860,91	0,00	0,00	94.860,91
		previsione di competenza	157.517,65	20.000,00	0,00	177.517,65
		previsione di cassa	212.806,63	20.000,00	0,00	232.806,63
Totale Programma 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		residui	94.860,91	0,00	0,00	94.860,91
		previsione di competenza	371.714,65	20.000,00	0,00	391.714,65
		previsione di cassa	427.003,63	20.000,00	0,00	447.003,63
9.05 Programma 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
Titolo 1	Spese correnti	residui	59.582,56	0,00	0,00	59.582,56
		previsione di competenza	102.050,00	3.000,00	0,00	105.050,00
		previsione di cassa	126.782,88	3.000,00	0,00	129.782,88
Totale Programma 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		residui	107.576,95	0,00	0,00	107.576,95
		previsione di competenza	140.016,93	3.000,00	0,00	143.016,93
		previsione di cassa	166.979,28	3.000,00	0,00	169.979,28
Totale Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		residui	9.028.211,23	0,00	0,00	9.028.211,23
		previsione di competenza	9.868.960,00	688.657,00	0,00	10.557.617,00
		previsione di cassa	8.563.770,54	23.000,00	0,00	8.586.770,54
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
12.04 Programma 4 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale						
Titolo 1	Spese correnti	residui	11.777,01	0,00	0,00	11.777,01
		previsione di competenza	48.954,14	2.000,00	0,00	50.954,14
		previsione di cassa	52.617,22	2.000,00	0,00	54.617,22
Totale Programma 4 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale		residui	11.777,01	0,00	0,00	11.777,01
		previsione di competenza	48.954,14	2.000,00	0,00	50.954,14
		previsione di cassa	52.617,22	2.000,00	0,00	54.617,22



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

COMUNE DI SANT'AGNELLO

SPESE

Allegato n. 8/1 al D.Lgs 118/2011

Atto Amministrativo: PROPOSTA 01/07/2023 88888				Protocollo:		
MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
12.07 Programma 7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali						
Titolo 1	Spese correnti	residui	9.507,92	0,00	0,00	9.507,92
		previsione di competenza	550.000,00	9.754,31	0,00	559.754,31
		previsione di cassa	550.000,00	9.754,31	0,00	559.754,31
Totale Programma 7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali		residui	9.507,92	0,00	0,00	9.507,92
		previsione di competenza	550.000,00	9.754,31	0,00	559.754,31
		previsione di cassa	550.000,00	9.754,31	0,00	559.754,31
12.08 Programma 8 Cooperazione e associazionismo						
Titolo 1	Spese correnti	residui	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	3.300,00	13.000,00	0,00	16.300,00
		previsione di cassa	3.280,00	13.000,00	0,00	16.280,00
Totale Programma 8 Cooperazione e associazionismo		residui	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	3.300,00	13.000,00	0,00	16.300,00
		previsione di cassa	3.280,00	13.000,00	0,00	16.280,00
12.09 Programma 9 Servizio necroscopico e cimiteriale						
Titolo 1	Spese correnti	residui	40.515,19	0,00	0,00	40.515,19
		previsione di competenza	92.219,40	40.571,19	0,00	132.790,59
		previsione di cassa	100.458,63	40.466,95	0,00	140.925,58
Totale Programma 9 Servizio necroscopico e cimiteriale		residui	40.515,19	0,00	0,00	40.515,19
		previsione di competenza	808.760,50	40.571,19	0,00	849.331,69
		previsione di cassa	100.458,63	40.466,95	0,00	140.925,58
Totale Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	residui	98.730,45	0,00	0,00	98.730,45
		previsione di competenza	1.610.703,33	65.325,50	0,00	1.676.028,83
		previsione di cassa	906.234,19	65.221,26	0,00	971.455,45



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

COMUNE DI SANT'AGNELLO

SPESE

Allegato n. 8/1 al D.Lgs 118/2011

Atto Amministrativo: PROPOSTA 01/07/2023 88888			Protocollo:			
MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Missione 20 Fondi e accantonamenti						
20.01 Programma 1 Fondo di riserva						
Titolo 1	Spese correnti	residui	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	57.488,75	6.246,18	0,00	63.734,93
		previsione di cassa	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
Totale Programma 1 Fondo di riserva		residui	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	57.488,75	6.246,18	0,00	63.734,93
		previsione di cassa	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
20.02 Programma 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità						
Titolo 1	Spese correnti	residui	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	703.591,38	0,00	2.159,67	701.431,71
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità		residui	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	703.591,38	0,00	2.159,67	701.431,71
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20	Fondi e accantonamenti	residui	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	813.873,39	6.246,18	2.159,67	817.959,90
		previsione di cassa	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
Totale Variazioni in Uscita		residui	10.548.123,95	0,00	0,00	10.548.123,95
		previsione di competenza	15.249.156,48	920.682,89	952.236,55	15.217.602,82
		previsione di cassa	13.204.252,30	250.621,34	99.555,96	13.355.317,68
Totale Generale		residui	21.592.424,52	0,00	0,00	21.592.424,52
		previsione di competenza	38.106.090,63	920.682,89	952.236,55	38.074.536,97
		previsione di cassa	25.414.869,35	250.621,34	99.555,96	25.565.934,73



Bilancio 118/2011 - Elenco Assestamento Bilancio 2023

COMUNE DI SANT'AGNELLO

Esercizio: 2023

Capitolo	Descrizione	Rif. Bil.	Stanziamiento	Variazioni	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Assestato
2023 S 801	Compenso per il portavoce del Sindaco	1.01.1.0103	CP 12.000,00	-1.300,07	0,00	-1.300,07	10.699,93
			CS 12.000,00	-1.300,07	0,00	-1.300,07	10.699,93
Fondo Pluriennale Vincolato: Organi istituzionali (Titolo 1)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 1401	Indennità di carica amministratori e componenti commissioni comunali - compensi revisore conti - OIV	1.01.1.0103	CP 166.557,52	-17.500,00	0,00	-17.500,00	149.057,52
			CS 205.928,46	-17.500,00	0,00	-17.500,00	188.428,46
Fondo Pluriennale Vincolato: Organi istituzionali (Titolo 1)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 1404	Pagamento contributi su retribuzione figurativa Amministratori in aspettativa	1.01.1.0110	CP 0,00	17.500,00	17.500,00	0,00	17.500,00
			CS 0,00	17.500,00	17.500,00	0,00	17.500,00
Fondo Pluriennale Vincolato: Organi istituzionali (Titolo 1)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 4204	Utenze e canoni uffici comunali	1.01.1.0103	CP 27.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	28.000,00
			CS 24.804,00	1.000,00	1.000,00	0,00	25.804,00
2023 S 5201	Compensi e rimborso spese per componenti seggi elettorali	1.07.1.0103	CP 10.000,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00	6.000,00
			CS 10.000,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00	6.000,00
Fondo Pluriennale Vincolato: Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile (Titolo 1)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 5601	Retribuzioni fisse e continuative personale I unità organizzativa - segreteria - affari generali - personale	1.02.1.0101	CP 182.219,94	2.883,27	2.883,27	0,00	185.103,21
			CS 164.672,78	2.883,27	2.883,27	0,00	167.556,05
Fondo Pluriennale Vincolato: Segreteria generale (Titolo 1)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 5701	Oneri sociali su retribuzioni personale I unità organizzativa - segreteria - affari generali - personale	1.02.1.0101	CP 65.544,93	785,21	785,21	0,00	66.330,14
			CS 75.674,24	0,00	0,00	0,00	75.674,24
Fondo Pluriennale Vincolato: Segreteria generale (Titolo 1)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 5801	Salario accessorio personale I unità organizzativa - segreteria - affari generali - personale	1.02.1.0101	CP 97.042,44	11,38	11,38	0,00	97.053,82
			CS 40.728,51	0,00	0,00	0,00	40.728,51
Fondo Pluriennale Vincolato: Segreteria generale (Titolo 1)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 7801	Acquisto di beni di consumo per la segreteria generale	1.02.1.0103	CP 8.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	15.000,00
			CS 8.964,28	7.000,00	7.000,00	0,00	15.964,28
Fondo Pluriennale Vincolato: Segreteria generale (Titolo 1)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Bilancio 118/2011 - Elenco Assestamento Bilancio 2023

COMUNE DI SANT'AGNELLO

Esercizio: 2023

Capitolo	Descrizione	Rif. Bil.	Stanziamiento	Variazioni	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Assestato
2023 S 14101	IRAP su retribuzioni personale I unità organizzativa	1.02.1.0102	CP 16.994,34 CS 20.201,59	210,92 0,00	210,92 0,00	0,00 0,00	17.205,26 20.201,59
Fondo Pluriennale Vincolato: Segreteria generale (Titolo 1)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 14601	Retribuzioni fisse e continuative personale IV unità organizzativa - Ragioneria, Tributi, Economato, Paghe e stipendi	1.03.1.0101	CP 211.829,81 CS 219.423,07	730,76 730,76	730,76 730,76	0,00 0,00	212.560,57 220.153,83
Fondo Pluriennale Vincolato: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato (Titolo 1)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 14701	Oneri sociali su retribuzioni personale IV unità organizzativa	1.03.1.0101	CP 63.146,37 CS 62.068,08	214,10 0,00	214,10 0,00	0,00 0,00	63.360,47 62.068,08
Fondo Pluriennale Vincolato: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato (Titolo 1)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 14901	Salario accessorio personale IV unità organizzativa - Ragioneria, Tributi, Economato, Paghe e stipendi	1.03.1.0101	CP 24.558,63 CS 29.075,59	70,03 0,00	70,03 0,00	0,00 0,00	24.628,66 29.075,59
Fondo Pluriennale Vincolato: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato (Titolo 1)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 16601	IRAP su retribuzioni personale IV unità organizzativa	1.03.1.0102	CP 19.922,71 CS 23.650,88	68,07 0,00	68,07 0,00	0,00 0,00	19.990,78 23.650,88
Fondo Pluriennale Vincolato: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato (Titolo 1)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 18201	Utenze e canoni -- gestione entrate tributarie	1.04.1.0103	CP 3.000,00 CS 4.059,00	1.000,00 500,00	1.000,00 500,00	0,00 0,00	4.000,00 4.559,00
Fondo Pluriennale Vincolato: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali (Titolo 1)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 22401	Manutenzione ordinaria e riparazioni - gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.05.1.0103	CP 27.690,76 CS 48.727,62	20.000,00 20.000,00	20.000,00 20.000,00	0,00 0,00	47.690,76 68.727,62
2023 S 25001	Utenze e canoni - ufficio tecnico comunale	1.06.1.0103	CP 8.000,00 CS 11.950,00	1.000,00 1.000,00	1.000,00 1.000,00	0,00 0,00	9.000,00 12.950,00
Fondo Pluriennale Vincolato: Ufficio tecnico (Titolo 1)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 27201	Retribuzioni fisse e continuative personale VII unità organizzativa - Servizi demografici	1.07.1.0101	CP 149.189,85 CS 145.942,69	1.360,05 1.360,05	1.360,05 1.360,05	0,00 0,00	150.549,90 147.302,74
Fondo Pluriennale Vincolato: Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile (Titolo 1)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Bilancio 118/2011 - Elenco Assestamento Bilancio 2023

COMUNE DI SANT'AGNELLO

Esercizio: 2023

Capitolo	Descrizione	Rif. Bil.	Stanziamiento	Variazioni	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Assestato
2023 S 27301	Oneri sociali su retribuzioni personale VII unità organizzativa - servizi demografici	1.07.1.0101	CP 45.419,81 CS 56.428,84	372,83 0,00	372,83 0,00	0,00 0,00	45.792,64 56.428,84
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile (Titolo 1)</i>							
2023 S 27501	Salario accessorio personale VII unità organizzativa - servizi demografici	1.07.1.0101	CP 22.310,06 CS 37.152,22	15,44 0,00	15,44 0,00	0,00 0,00	22.325,50 37.152,22
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile (Titolo 1)</i>							
2023 S 30201	IRAP su retribuzioni personale VII unità organizzativa - servizi demografici	1.07.1.0102	CP 14.310,09 CS 14.681,00	116,91 0,00	116,91 0,00	0,00 0,00	14.427,00 14.681,00
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile (Titolo 1)</i>							
2023 S 35701	Fondo Crediti di dubbia esigibilità	20.02.1.0110	CP 703.591,38 CS 0,00	-2.159,67 0,00	0,00 0,00	-2.159,67 0,00	701.431,71 0,00
2023 S 35801	Fondo di riserva	20.01.1.0110	CP 57.488,75 CS 0,00	6.246,18 0,00	6.246,18 0,00	0,00 0,00	63.734,93 0,00
2023 S 35901	IVA su servizi Comunali di natura commerciale	1.11.1.0110	CP 0,00 CS 0,00	25.000,00 25.000,00	25.000,00 25.000,00	0,00 0,00	25.000,00 25.000,00
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Altri servizi generali (Titolo 1)</i>							
2023 S 46801	Utenze e canoni - Polizia Locale	3.01.1.0103	CP 22.980,90 CS 47.553,00	2.000,00 2.000,00	2.000,00 2.000,00	0,00 0,00	24.980,90 49.553,00
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Polizia locale e amministrativa (Titolo 1)</i>							
2023 S 46902	Interventi per la promozione del benessere degli animali da compagnia	3.01.1.0104	CP 0,00 CS 0,00	5.000,00 5.000,00	5.000,00 5.000,00	0,00 0,00	5.000,00 5.000,00
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Polizia locale e amministrativa (Titolo 1)</i>							
2023 S 56501	Potenziamento del servizio degli asili nido con maggiorazione del fondo di solidarietà comunale	4.01.1.0103	CP 84.404,37 CS 84.404,37	-84.404,37 -84.404,37	0,00 0,00	-84.404,37 -84.404,37	0,00 0,00
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Istruzione prescolastica (Titolo 1)</i>							



Bilancio 118/2011 - Elenco Assestamento Bilancio 2023

COMUNE DI SANT'AGNELLO

Esercizio: 2023

Capitolo	Descrizione	Rif. Bil.	Stanziamiento	Variazioni	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Assestato
2023 S 56601	Utenze e canoni - scuole materne comunali	4.02.1.0103	CP 15.000,00 CS 16.812,00	3.000,00 3.000,00	3.000,00 3.000,00	0,00 0,00	18.000,00 19.812,00
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Altri ordini di istruzione non universitaria (Titolo 1)</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 58301	Trasferimento di fondi in favore dell'istituto comprensivo di Sant'Agello per oneri e spese di funzionamento	4.02.1.0104	CP 0,00 CS 0,00	35.000,00 35.000,00	35.000,00 35.000,00	0,00 0,00	35.000,00 35.000,00
2023 S 59201	Utenze e canoni - scuola primaria	4.02.1.0103	CP 13.000,00 CS 16.033,00	3.000,00 3.000,00	3.000,00 3.000,00	0,00 0,00	16.000,00 19.033,00
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Altri ordini di istruzione non universitaria (Titolo 1)</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 61801	Utenze e canoni - PRESTAZIONI DI SERVIZI - SERVIZIO 04 03 ISTRUZIONE MEDIA	4.02.1.0103	CP 11.000,00 CS 14.089,00	3.000,00 2.000,00	3.000,00 2.000,00	0,00 0,00	14.000,00 16.089,00
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Altri ordini di istruzione non universitaria (Titolo 1)</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 68801	Acquisto piattaforme informatiche - prestazioni di servizio	12.04.1.0103	CP 3.000,00 CS 3.527,36	2.000,00 2.000,00	2.000,00 2.000,00	0,00 0,00	5.000,00 5.527,36
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale (Titolo 1)</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 76001	Trasferimenti ad istituzioni sociali private per iniziative ed attività culturali sul territorio comunale	5.02.1.0104	CP 30.000,00 CS 19.975,00	-5.000,00 0,00	0,00 0,00	-5.000,00 0,00	25.000,00 19.975,00
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale (Titolo 1)</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 76201	Organizzazione di manifestazioni di interesse culturale	5.02.1.0103	CP 0,00 CS 0,00	5.000,00 5.000,00	5.000,00 5.000,00	0,00 0,00	5.000,00 5.000,00
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale (Titolo 1)</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 85601	Trasferimenti ad istituzioni sociali private per l'organizzazione di attività sportive sul territorio comunale	6.01.1.0104	CP 2.000,00 CS 30.000,00	7.000,00 7.000,00	7.000,00 7.000,00	0,00 0,00	9.000,00 37.000,00
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Sport e tempo libero (Titolo 1)</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 92304	Prestazioni di servizi - manifestazioni turistiche	7.01.1.0103	CP 36.700,00 CS 90.000,00	10.000,00 10.000,00	10.000,00 10.000,00	0,00 0,00	46.700,00 100.000,00



Bilancio 118/2011 - Elenco Assestamento Bilancio 2023

COMUNE DI SANT'AGNELLO

Esercizio: 2023

Capitolo	Descrizione	Rif. Bil.	Stanziamiento	Variazioni	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Assestato
2023 S 92601	Trasferimenti a istituzioni sociali private per l'organizzazione di manifestazioni turistiche	7.01.1.0104	CP 20.000,00 CS 38.920,00	10.000,00	10.000,00	0,00	30.000,00
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Sviluppo e valorizzazione del turismo (Titolo 1)</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 93001	IMPOSTE E TASSE - SERVIZIO 07 02 - ATTIVITA' TURISTICHE E CULTURALI	7.01.1.0102	CP 0,00 CS 0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Sviluppo e valorizzazione del turismo (Titolo 1)</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 107401	Retribuzioni fisse e continuative personale V unità organizzativa - Urbanistica ed assetto del territorio	8.01.1.0101	CP 109.184,65 CS 107.561,07	753,00	753,00	0,00	109.937,65
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Urbanistica e assetto del territorio (Titolo 1)</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 107501	Oneri sociali su retribuzioni del personale V unità - urbanistica	8.01.1.0101	CP 35.438,29 CS 40.653,23	226,56	226,56	0,00	35.664,85
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Urbanistica e assetto del territorio (Titolo 1)</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 107701	Salario accessorio personale V unità organizzativa - urbanistica e gestione del territorio	8.01.1.0101	CP 10.290,41 CS 14.654,13	21,32	21,32	0,00	10.311,73
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Urbanistica e assetto del territorio (Titolo 1)</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 111401	IRAP su retribuzioni personale dipendente V unità - urbanistica e gestione del territorio	8.01.1.0102	CP 10.166,43 CS 10.420,00	-53,46	0,00	-53,46	10.112,97
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Urbanistica e assetto del territorio (Titolo 1)</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 130001	Flora e fauna -Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde	9.02.1.0103	CP 17.000,00 CS 24.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	37.000,00
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale (Titolo 1)</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 130201	Utenze e canoni - parchi e giardini comunali	9.05.1.0103	CP 21.050,00 CS 19.564,17	3.000,00	3.000,00	0,00	24.050,00
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione (Titolo 1)</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 144001	Trasferimenti all'ASPS Sorrento - piano sociale di zona ambito NA 33	12.07.1.0104	CP 550.000,00 CS 550.000,00	9.754,31	9.754,31	0,00	559.754,31
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali (Titolo 1)</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Bilancio 118/2011 - Elenco Assestamento Bilancio 2023

COMUNE DI SANT'AGNELLO

Esercizio: 2023

Capitolo	Descrizione	Rif. Bil.	Stanziamiento	Variazioni	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Assestato
2023 S 144901	Trasferimenti a sostegno delle attività del Forum dei Giovani	12.08.1.0104	CP 3.000,00	13.000,00	13.000,00	0,00	16.000,00
			CS 3.000,00	13.000,00	13.000,00	0,00	16.000,00
Fondo Pluriennale Vincolato: Cooperazione e associazionismo (Titolo 1)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 147701	Salario accessorio del personale del servizio cimiteriale	12.09.1.0101	CP 2.055,86	104,24	104,24	0,00	2.160,10
			CS 2.909,38	0,00	0,00	0,00	2.909,38
Fondo Pluriennale Vincolato: Servizio necroscopico e cimiteriale (Titolo 1)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 148901	Utenze e canoni - servizio necroscopico e cimiteriale	12.09.1.0103	CP 12.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	15.000,00
			CS 15.517,00	3.000,00	3.000,00	0,00	18.517,00
Fondo Pluriennale Vincolato: Servizio necroscopico e cimiteriale (Titolo 1)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 148903	Manutenzione ordinaria e riparazioni - PRESTAZIONI DI SERVIZI - SERVIZIO 10 05 SERVIZIO NECROSCOPICO CIMITERIALE	12.09.1.0103	CP 0,00	37.466,95	37.466,95	0,00	37.466,95
			CS 0,00	37.466,95	37.466,95	0,00	37.466,95
2023 S 304201	RIPRISTINO SCOGLIERA A SEGUITO DEGLI EVENTI METEREOLGICI DI NOVEMBRE E DICEMBRE 2019*VIA MARINA DI CASSANO E SAN FRANCESCO - M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.1: Misure per la gestione del rischio di alluvione e per la riduzione del	9.01.2.0202	CP 0,00	665.657,00	665.657,00	0,00	665.657,00
			CS 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato: Difesa del suolo (Titolo 2)							
2023 S 306601	Manutenzione straordinaria di beni dell'Ente per interventi preventivabili	1.05.2.0202	CP 444.332,97	12.533,05	12.533,05	0,00	456.866,02
			CS 776.579,68	12.533,05	12.533,05	0,00	789.112,73
Fondo Pluriennale Vincolato: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali (Titolo 2)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 307701	Adeguamento e messa in sicurezza impianto ascensore località Marinella	8.01.2.0202	CP 872.700,68	-863.237,67	0,00	-863.237,67	9.463,01
			CS 21.674,58	-12.211,57	0,00	-12.211,57	9.463,01
Fondo Pluriennale Vincolato: Urbanistica e assetto del territorio (Titolo 2)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Variazioni CP Spese			4.261.121,95	-31.553,66	946.101,58	-977.655,24	4.229.568,29
Totale Variazioni CS Spese			3.163.979,82	151.065,38	270.481,39	-119.416,01	3.315.045,20
Totale Variazioni Fondi Spese			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Variazioni - Quadro Riassuntivo

COMUNE DI SANT'AGNELLO

Esercizio: 2023 Variazioni atto corrente + Variazioni definitive

Atto Amministrativo FIX 01/07/2023 88888

ENTRATE	CASSA	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo Cassa Iniziale	9.075.063,72			
Avanzo	0,00	1.326.041,03	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Entrata	0,00	3.991.602,32	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.759.637,14	6.803.753,40	6.630.639,00	6.649.639,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	735.688,37	797.514,84	288.494,89	256.378,88
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.146.290,76	2.607.272,33	2.169.491,63	2.166.695,63
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	11.009.443,24	19.667.353,05	7.843.048,17	11.816.608,81
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	377.174,51	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.926.500,00	2.081.000,00	1.611.000,00	1.611.000,00
TOTALE ENTRATE	32.029.797,74	38.074.536,97	19.342.673,69	23.300.322,32

SPESE	CASSA	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Disavanzo	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	10.654.962,57	10.072.020,78	8.826.715,67	8.810.803,66
- di cui Fondo Pluriennale Vincolato (tit 1)	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	13.057.213,59	25.049.238,74	8.043.048,17	12.016.608,81
- di cui Fondo Pluriennale Vincolato (tit 2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	72.277,45	72.277,45	61.909,85	61.909,85
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.781.481,12	2.081.000,00	1.611.000,00	1.611.000,00
TOTALE SPESE	25.565.934,73	38.074.536,97	19.342.673,69	23.300.322,32
Fondo Cassa Finale	6.463.863,01			



VARIAZIONI - EQUILIBRI DI BILANCIO

COMUNE DI SANT'AGNELLO

Esercizio: 2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		9.075.063,72		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	634.848,17	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	(+)	10.208.540,57	9.088.625,52	9.072.713,51
<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	(-)	10.072.020,78	8.826.715,67	8.810.803,66
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		701.431,71	700.933,03	702.713,07
E) Spese Titolo 2.04 - 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	(-)	72.277,45	61.909,85	61.909,85
<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)		699.090,51	200.000,00	200.000,00
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 il rimborso di prestiti (2)	(+)	83.072,51	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	(+)	0,00	0,00	0,00
<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	(-)	742.163,02	200.000,00	200.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)		40.000,00	0,00	0,00
O=G+H+I-L+M				



VARIAZIONI - EQUILIBRI DI BILANCIO

COMUNE DI SANT'AGNELLO

Esercizio: 2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		1.242.968,52	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		3.356.754,15	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		19.667.353,05	7.843.048,17	11.816.608,81
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		742.163,02	200.000,00	200.000,00
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	(-)		25.049.238,74	8.043.048,17	12.016.608,81
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</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 - 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			-40.000,00	0,00	0,00



VARIAZIONI - EQUILIBRI DI BILANCIO

COMUNE DI SANT'AGNELLO

Esercizio: 2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
		W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):					
Equilibrio di parte corrente (O)			40.000,00	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 liquidità	(-)		83.072,51		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plur.			-43.072,51	0,00	0,00

Comune di Sant'Agnello (NA)

– Il Revisore Unico- dott.ssa Albina Leo – Nominato con Delibera del C.C. n. 36 del 07.09.2022 – triennio 2022/2025 – Verbale n. 25 del 18/07/2023 – Bilancio di Previsione 2023/2025 – Variazioni in assestamento. Pag 1 di 9.

Il Revisore Unico

Verbale n. 25 del 18/07/2023

Bilancio di Previsione 2023/2025 – Variazioni in assestamento

Vista la richiesta di parere, pervenuta dal Comune di Sant'Agnello, a mezzo posta elettronica certificata il giorno 13/07/2023;

Vista la proposta di deliberazione del Consiglio Comunale n. 38 del 12 luglio 2023 avente ad oggetto “BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025 – VARIAZIONE IN ASSESTAMENTO”, riportante la nona variazione di bilancio e le conseguenti operazioni previste dall'art. 175 del D. Lgs. 267/2000, e la documentazione allegata alla citata proposta consistente nella:

- A. Relazione del Responsabile del Servizio Finanziario;
- B. Elenco delle variazioni di bilancio da apportare al bilancio di previsione sia nella parte entrata che nella parte spesa;
- C. Documentazione attestante il rispetto di tutti gli equilibri del bilancio, nonché i vincoli di destinazione delle varie entrate.

Preso atto del parere di regolarità tecnico-amministrativa e contabile ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. 267/2000 e della contestuale attestazione del permanere degli equilibri di bilancio, espressi dal Responsabile del Servizio Finanziario;

Visto l'art. 175 del TUEL, il principio contabile 4/1 al D. Lgs. 118/2011 che al punto 4.2 inserisce tra gli strumenti di programmazione degli enti locali lo schema di delibera di assestamento di bilancio, ed il regolamento di contabilità dell'Ente che, all'articolo 17, comma 6, stabilisce che mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio, il Revisore unico dei conti ha provveduto ad esaminare l'elenco completo delle variazioni alle dotazioni di competenza e di cassa per l'esercizio finanziario 2023.

Le variazioni proposte comportano complessivamente per l'esercizio finanziario 2023 variazioni positive e negative sia in entrata che in uscita, secondo il seguente prospetto:

ENTRATA 2023

Esercizio	Codifica	PEG	Descrizione	Variazioni positive	Variazioni negative
2023	1.0301.01	104701	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	167.629,87	0,00
2023	2.0101.01	200310	CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DEL BILANCIO	26.158,01	0,00
2023	2.0101.01	200312	Trasferimenti dello Stato non aventi carattere di ordinarietà - emergenza COVID 19 e caro bollette	0,00	-6.938,39
2023	2.0101.02	209401	Trasferimenti da Regione Campania L. R. N. 5 - 2013 ART 1 c. 9 e 10 personale - vedi nota 379920 del 4/6/2014	1.352,56	0,00

2023	2.0101.01	200321	Trasferimento fondi per organizzazione da parte dei Comuni dei centri estivi da attuare nel periodo 1 giugno – 31 dicembre	9.754,31	
2023	3.0100.03	301202	Entrate da concessione del diritto di superficie suoli e nicchiai cimiteriali	3.500,00	0,00
2023	3.0100.02	301203	Proventi cimiteriali per servizi di inumazione, tumulazione ed estumulazione	0,00	- 18.000,00
2023	3.0100.03	306301	FITTI REALI DI FABBRICATI	0,00	-20.000,00
2023	3.0100.03	306501	CANONE DI GESTIONE STABILIMENTO BALNEARE MARINA DI CASSANO	0,00	-48.000,00
2023	3.0500.02	316301	Rimborso oneri stipendiali per utilizzo di personale comunale presso altri Enti	13.037,60	0,00
2023	3.0500.02	315701	IVA split payment e reverse charge attività commerciali	25.000,00	0,00
2023	4.0500.03	512401	Recupero da contenziosi con Soc. Coop. Speranza e Comunali santanellesi e versamenti per acquisto della piena proprietà	12.533,05	0,00
2023	4.0200.03	410601	Trasferimento in conto capitale da privati per lavori ascensore Marinella	0,00	-863.237,67
2023	4.0200.01	409301	RIPRISTINO SCOGLIERA A SEGUITO DEGLI EVENTI METEOROLOGICI DI NOVEMBRE E DICEMBRE 2019 - FONDI PNRR - M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.1: Misure per la gestione del rischio di alluvione e per la riduzione del rischio idrogeologico	665.657,00	0,00
				924.622,40	-956.176,06

SPESA 2023

Esercizio	Codifica	PEG	Descrizione	Variazioni positive	Variazioni negative
2023	1.01.1.0103	801	Compenso per il portavoce del Sindaco	0,00	-1.300,07
2023	1.01.1.0103	1401	Indennità di carica amministratori e componenti commissioni comunali - compensi revisore conti - OIV	0,00	-17.500,00
2023	1.01.1.0103	4204	Utenze e canoni uffici comunali	1.000,00	0,00
2023	1.07.1.0103	5201	Compensi e rimborso spese per componenti seggi elettorali	0,00	-4.000,00
2023	1.02.1.0101	5601	Retribuzioni fisse e continuative personale I unità organizzativa - segreteria - affari generali - personale	2.883,27	0,00
2023	1.02.1.0101	5701	Oneri sociali su retribuzioni personale I unità organizzativa - segreteria - affari generali - personale	785,21	0,00
2023	1.02.1.0101	5801	Salario accessorio personale I unità organizzativa - segreteria - affari generali - personale	11,38	0,00
2023	1.02.1.0103	7801	Acquisto di beni di consumo per la segreteria generale	7.000,00	0,00
2023	1.02.1.0102	14101	IRAP su retribuzioni personale I unità organizzativa	210,92	0,00
2023	1.03.1.0101	14601	Retribuzioni fisse e continuative personale IV unità organizzativa - Ragioneria, Tributi, Economato, Paghe e stipendi	730,76	0,00

2023	1.03.1.0101	14701	Oneri sociali su retribuzioni personale IV unità organizzativa	214,10	0,00
2023	1.03.1.0101	14901	Salario accessorio personale IV unità organizzativa - Ragioneria, Tributi, Economato, Paghe e stipendi	70,03	0,00
2023	1.03.1.0102	16601	IRAP su retribuzioni personale IV unità organizzativa	68,07	0,00
2023	1.04.1.0103	18201	Utenze e canoni -- gestione entrate tributarie	1.000,00	0,00
2023	1.05.1.0103	22401	Manutenzione ordinaria e riparazioni - gestione dei beni demaniali e patrimoniali	20.000,00	0,00
2023	1.06.1.0103	25001	Utenze e canoni - ufficio tecnico comunale	1.000,00	0,00
2023	1.07.1.0101	27201	Retribuzioni fisse e continuative personale VII unità organizzativa - Servizi demografici	1.360,05	0,00
2023	1.07.1.0101	27301	Oneri sociali su retribuzioni personale VII unità organizzativa - servizi demografici	372,83	0,00
2023	1.07.1.0101	27501	Salario accessorio personale VII unità organizzativa - servizi demografici	15,44	0,00
2023	1.07.1.0102	30201	IRAP su retribuzioni personale VII unità organizzativa - servizi demografici	116,91	0,00
2023	20.02.1.0110	35701	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	- 2.159,67
2023	20.01.1.0110	35801	Fondo di riserva	6.246,18	0,00
2023	1.11.1.0110	35901	IVA su servizi Comunali di natura commerciale	25.000,00	0,00
2023	3.01.1.0103	46801	Utenze e canoni - Polizia Locale	2.000,00	0,00
2023	4.02.1.0103	56601	Utenze e canoni - scuole materne comunali	3.000,00	0,00
2023	4.02.1.0104	58301	Trasferimento di fondi in favore dell'istituto comprensivo di Sant'Agnello per oneri e spese di funzionamento	35.000,00	0,00
2023	4.02.1.0103	59201	Utenze e canoni - scuola primaria	3.000,00	0,00
2023	4.02.1.0103	61801	Utenze e canoni - PRESTAZIONI DI SERVIZI - SERVIZIO 04 03 ISTRUZIONE MEDIA	3.000,00	0,00
2023	12.04.1.0103	68801	Acquisto piattaforme informatiche - prestazioni di servizio	2.000,00	0,00
2023	5.02.1.0104	76001	Trasferimenti ad istituzioni sociali private per iniziative ed attività culturali sul territorio comunale	0,00	5.000,00
2023	5.02.1.0103	76201	Organizzazione di iniziative ed attività culturali sul territorio comunale	5.000,00	0,00
2023	6.01.1.0104	85601	Trasferimenti ad istituzioni sociali private per l'organizzazione di attività sportive sul territorio comunale	7.000,00	0,00
2023	7.01.1.0103	92304	Prestazioni di servizi - manifestazioni turistiche	10.000,00	0,00
2023	7.01.1.0104	92601	Trasferimenti a istituzioni sociali private per l'organizzazione di manifestazioni turistiche	10.000,00	0,00
2023	7.01.1.0102	93001	IMPOSTE E TASSE - SERVIZIO 07 02 - ATTIVITA' TURISTICHE E CULTURALI	10.000,00	0,00
2023	8.01.1.0101	107401	Retribuzioni fisse e continuative personale V unità organizzativa - Urbanistica ed assetto del territorio	753,00	0,00

2023	8.01.1.0101	107501	Oneri sociali su retribuzioni del personale V unità - urbanistica	226,56	0,00
2023	8.01.1.0101	107701	Salario accessorio personale V unità organizzativa - urbanistica e gestione del territorio	21,32	0,00
2023	8.01.1.0102	111401	IRAP su retribuzioni personale dipendente V unità - urbanistica e gestione del territorio	0,00	-53,46
2023	9.02.1.0103	130001	Flora e fauna -Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde	20.000,00	0,00
2023	9.05.1.0103	130201	Utenze e canoni - parchi e giardini comunali	3.000,00	0,00
2023	12.07.1.0104	144001	Trasferimenti all'ASPS Sorrento - piano sociale di zona ambito NA 33	9.754,31	0,00
2023	12.08.1.0104	144901	Trasferimenti a sostegno delle attività del Forum dei Giovani	13.000,00	0,00
2023	12.09.1.0101	147701	Salario accessorio del personale del servizio cimiteriale	104,24	0,00
2023	12.09.1.0103	148901	Utenze e canoni - servizio necroscopico e cimiteriale	3.000,00	0,00
2023	12.09.1.0103	148903	Manutenzione ordinaria e riparazioni - PRESTAZIONI DI SERVIZI SERVIZIO NECROSCOPICO CIMITERIALE	37.466,95	0,00
2023	1.05.2.0202	306601	Manutenzione straordinaria di beni dell'Ente per interventi preventivabili	12.533,05	0,00
2023	8.01.2.0202	307701	Adeguamento e messa in sicurezza impianto ascensore località Marinella	0,00	-863.237,67
2023	4.01.1.0103	56501	Potenziamento del servizio degli asili nido con maggiorazione del fondo di solidarietà comunale	0,00	-84.404,37
2023	1.01.1.0110	1404	Pagamento contributi su retribuzione figurativa Amministratori in aspettativa	17.500,00	0,00
2023	3.01.1.0104	46902	Interventi per la promozione del benessere degli animali da compagnia	5.000,00	0,00
2023	9.01.2.0202	304201	RIPRISTINO SCOGLIERA A SEGUITO DEGLI EVENTI METERELOGICI DI NOVEMBRE E DICEMBRE 2019*VIA MARINA DI CASSANO E SAN FRANCESCO - M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.1:Misure per la gestione del rischio di alluvione e per la riduzione del	665.657,00	0,00
				946.101,58	-977.655,24

RIEPILOGO VARIAZIONI DI COMPETENZA 2023		
Entrata - totale variazioni positive		924.622,40
Entrata - totale variazioni negative		956.176,06
Spesa - totale variazioni positive		946.101,58
Spesa - totale variazioni negative		977.655,24
Totale a pareggio		1.902.277,64

ENTRATA 2024

Esercizio	Codifica	PEG	Descrizione	Variazioni positive	Variazioni negative

SPESA 2024

Esercizio	Codifica	PEG	Descrizione	Variazioni positive	Variazioni negative
2024	1.02.1.0101	5601	Retribuzioni fisse e continuative personale I unità organizzativa - segreteria - affari generali - personale	2.883,26	0,00
2024	1.02.1.0101	5701	Oneri sociali su retribuzioni personale I unità organizzativa - segreteria - affari generali - personale	785,22	0,00
2024	1.02.1.0101	5801	Salario accessorio personale I unità organizzativa - segreteria - affari generali - personale	11,38	0,00
2024	1.02.1.0103	11808	Buoni pasto personale dipendente	0,00	-7.905,67
2024	1.02.1.0102	14101	IRAP su retribuzioni personale I unità organizzativa	210,93	0,00
2024	1.03.1.0101	14601	Retribuzioni fisse e continuative personale IV unità organizzativa - Ragioneria, Tributi, Economato, Paghe e stipendi	730,76	0,00
2024	1.03.1.0101	14701	Oneri sociali su retribuzioni personale IV unità organizzativa	214,10	0,00
2024	1.03.1.0101	14901	Salario accessorio personale IV unità organizzativa - Ragioneria, Tributi, Economato, Paghe e stipendi	70,03	0,00
2024	1.03.1.0102	16601	IRAP su retribuzioni personale IV unità organizzativa	68,07	0,00
2024	1.07.1.0101	27201	Retribuzioni fisse e continuative personale VII unità organizzativa - Servizi demografici	1.360,05	0,00
2024	1.07.1.0101	27301	Oneri sociali su retribuzioni personale VII unità organizzativa - servizi demografici	372,84	0,00
2024	1.07.1.0101	27501	Salario accessorio personale VII unità organizzativa - servizi demografici	15,44	0,00
2024	1.07.1.0102	30201	IRAP su retribuzioni personale VII unità organizzativa - servizi demografici	116,92	0,00
2024	8.01.1.0101	107401	Retribuzioni fisse e continuative personale V unità organizzativa - Urbanistica ed assetto del territorio	752,99	0,00
2024	8.01.1.0101	107501	Oneri sociali su retribuzioni del personale V unità - urbanistica	226,56	0,00
2024	8.01.1.0101	107701	Salario accessorio personale V unità organizzativa - urbanistica e gestione del territorio	21,31	0,00
2024	8.01.1.0102	111401	IRAP su retribuzioni personale dipendente V unità - urbanistica e gestione del territorio	65,81	0,00
				7.905,67	- 7.905,67

RIEPILOGO VARIAZIONI DI COMPETENZA 2024

Entrata - totale variazioni positive		
Entrata - totale variazioni negative		
Spesa - totale variazioni positive	7.905,67	
Spesa - totale variazioni negative		7.905,67

ENTRATA 2025

Esercizio	Codifica	PEG	Descrizione	Variazioni positive	Variazioni negative

SPESA 2025

Esercizio	Codifica	PEG	Descrizione	Variazioni positive	Variazioni negative
2024	1.02.1.0101	5601	Retribuzioni fisse e continuative personale I unità organizzativa - segreteria - affari generali - personale	2.883,26	0,00
2024	1.02.1.0101	5701	Oneri sociali su retribuzioni personale I unità organizzativa - segreteria - affari generali - personale	785,22	0,00
2024	1.02.1.0101	5801	Salario accessorio personale I unità organizzativa - segreteria - affari generali - personale	11,38	0,00
2024	1.02.1.0103	11808	Buoni pasto personale dipendente	0,00	-7.905,67
2024	1.02.1.0102	14101	IRAP su retribuzioni personale I unità organizzativa	210,93	0,00
2024	1.03.1.0101	14601	Retribuzioni fisse e continuative personale IV unità organizzativa - Ragioneria, Tributi, Economato, Paghe e stipendi	730,76	0,00
2024	1.03.1.0101	14701	Oneri sociali su retribuzioni personale IV unità organizzativa	214,10	0,00
2024	1.03.1.0101	14901	Salario accessorio personale IV unità organizzativa - Ragioneria, Tributi, Economato, Paghe e stipendi	70,03	0,00
2024	1.03.1.0102	16601	IRAP su retribuzioni personale IV unità organizzativa	68,07	0,00
2024	1.07.1.0101	27201	Retribuzioni fisse e continuative personale VII unità organizzativa - Servizi demografici	1.360,05	0,00
2024	1.07.1.0101	27301	Oneri sociali su retribuzioni personale VII unità organizzativa - servizi demografici	372,84	0,00
2024	1.07.1.0101	27501	Salario accessorio personale VII unità organizzativa - servizi demografici	15,44	0,00
2024	1.07.1.0102	30201	IRAP su retribuzioni personale VII unità organizzativa - servizi demografici	116,92	0,00
2024	8.01.1.0101	107401	Retribuzioni fisse e continuative personale V unità organizzativa - Urbanistica ed assetto del territorio	752,99	0,00
2024	8.01.1.0101	107501	Oneri sociali su retribuzioni del personale V unità - urbanistica	226,56	0,00
2024	8.01.1.0101	107701	Salario accessorio personale V unità organizzativa - urbanistica e gestione del territorio	21,31	0,00

2024	8.01.1.0102	111401	IRAP su retribuzioni personale dipendente V unità - urbanistica e gestione del territorio	65,81	0,00
				7.905,67	- 7.905,67

C_C816 - 0 - 1 - 2023-07-18 - 0013804

RIEPILOGO VARIAZIONI DI COMPETENZA 2025		
<i>Entrata - totale variazioni positive</i>		
<i>Entrata - totale variazioni negative</i>		
<i>Spesa - totale variazioni positive</i>	7.905,67	
<i>Spesa - totale variazioni negative</i>		7.905,67

Con la presente variazione l'Ente non utilizza quote di avanzo accantonato, vincolato, destinato ad investimenti e libero.

Per effetto delle variazioni proposte il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023/2025 presenta il seguente quadro generale riassuntivo, sia in termini di competenza che di cassa:

ENTRATE	CASSA	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo Cassa Iniziale	9.075.063,72			
Avanzo	0,00	1.326.041,03	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Entrata	0,00	3.991.602,32	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.759.637,14	6.803.753,40	6.630.639,00	6.649.639,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	735.688,37	797.514,84	288.494,89	256.378,88
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.146.290,76	2.607.272,33	2.169.491,63	2.166.695,63
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	11.009.443,24	19.667.353,05	7.843.048,17	11.816.608,81
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	377.174,51	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.926.500,00	2.081.000,00	1.611.000,00	1.611.000,00
TOTALE ENTRATE	32.029.797,74	38.074.536,97	19.342.673,69	23.300.322,32

SPESE	CASSA	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Disavanzo	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	10.654.962,57	10.072.020,78	8.826.715,67	8.810.803,66
- di cui Fondo Pluriennale Vincolato (tit 1)	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	13.057.213,59	25.049.238,74	8.043.048,17	12.016.608,81
- di cui Fondo Pluriennale Vincolato (tit 2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	72.277,45	72.277,45	61.909,85	61.909,85
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.781.481,12	2.081.000,00	1.611.000,00	1.611.000,00
TOTALE SPESE	25.565.934,73	38.074.536,97	19.342.673,69	23.300.322,32
Fondo Cassa Finale	6.463.863,01			

Nella variazione generale di bilancio per assestamento si è proceduto alla verifica generale di tutte le voci di entrata e di spesa, al fine di assicurare il pareggio di bilancio.

Il fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità risulta congruo in riferimento alle previsioni aggiornate di entrata considerate nello stesso.

Il fondo di riserva e quello di riserva di cassa risultano congrui nel rispetto dei limiti minimi e massimi di cui all'art.166 c. 1 del D.Lgs 267/2000;

A seguito delle variazioni apportate con il presente atto sono rispettati tutti gli equilibri di bilancio ed in particolare quelli previsti dall'art. 193 comma 1, e 162 comma 6 del D. Lgs. 267/2000.

La variazione proposta è compatibile con il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del pareggio di bilancio ai sensi dell'art. 1, comma 817 e seguenti, della L. 145/2018.

Nell'ambito della variazione si è inoltre provveduto all'adeguamento degli stanziamenti di cassa delle voci dalla stessa interessata.

La variazione di assestamento generale di bilancio comporta le relative modifiche al documento unico di programmazione dell'Ente.

Tutto ciò premesso, rilevato e raccomandato, il Revisore unico dei conti esprime **PARERE FAVOREVOLE** sulla proposta di deliberazione in esame, in merito all'assestamento generale del bilancio, di competenza e di cassa, ed alla contestuale e conseguente modifica degli stanziamenti riportati nelle tabelle allegate alla proposta di deliberazione, redatta ai sensi dell'art. 175 del D. Lgs. 267/2000.

Sant'Agnello/Siano 18/07/2023

Il Revisore

Dott.ssa Albina Leo

