



**COMUNE di PORTO MANTOVANO**

**VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE**

**2023 – 2025 - ESERCIZIO 2023**

**PER PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA DI COMPETENZA E DI  
CASSA**

**(prp DGC n. 1806/2023)**

**AI SENSI DELL'ARTICOLO N. 166 DEL D.LGS.VO N. 267/2000**

| Spesa                           |                                                                                     | prelievo dal fondo di riserva - prp 1806-2023 - variazione di bilancio |                         |                          |                              |                            |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Missione<br>Programma<br>Titolo | Descrizione Missione - Programma - Titolo                                           |                                                                        | Stanziamento<br>Attuale | Variazioni in<br>Aumento | Variazioni in<br>Diminuzione | Stanziamento<br>Definitivo |
| Titolo 1                        |                                                                                     |                                                                        |                         |                          |                              |                            |
| 01111                           | Servizi istituzionali, generali e di gestione-Altri servizi generali-Spese correnti | Competenza                                                             | 438.185,43              | 23.000,00                | 0,00                         | 461.185,43                 |
|                                 |                                                                                     | Cassa                                                                  | 592.477,22              | 23.000,00                | 0,00                         | 615.477,22                 |
| 03011                           | Ordine pubblico e sicurezza-Polizia locale e amministrativa-Spese correnti          | Competenza                                                             | 372.720,72              | 3.000,00                 | 0,00                         | 375.720,72                 |
|                                 |                                                                                     | Cassa                                                                  | 460.191,08              | 3.000,00                 | 0,00                         | 463.191,08                 |
| 20011                           | Fondi e accantonamenti-Fondo di riserva-Spese correnti                              | Competenza                                                             | 50.000,00               | 0,00                     | -26.000,00                   | 24.000,00                  |
|                                 |                                                                                     | Cassa                                                                  | 190.000,00              | 0,00                     | -26.000,00                   | 164.000,00                 |
| Totale Titolo 1                 |                                                                                     | Competenza                                                             | 860.906,15              | 26.000,00                | -26.000,00                   | 860.906,15                 |
|                                 |                                                                                     | Cassa                                                                  | 1.242.668,30            | 26.000,00                | -26.000,00                   | 1.242.668,30               |

| Totali Competenza |       | Totali Cassa |       |
|-------------------|-------|--------------|-------|
| Entrata           | Spesa | Entrata      | Spesa |
| 0,00              | 0,00  | 0,00         | 0,00  |

| Spesa             |             | prelievo dal fondo di riserva - prp 1806-2023 - variazione di peg |                  |                                                         |            |                       |                       |                           |                          |
|-------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------------|
| Codice UO         | Capitolo    | Miss. Progr. Titolo                                               | Cod. Piano Conti | Descrizione Capitolo Obiettivo Gestionale               |            | Stanziamiento Attuale | Variazioni in Aumento | Variazioni in Diminuzione | Stanziamiento Definitivo |
| Titolo 1          |             |                                                                   |                  |                                                         |            |                       |                       |                           |                          |
| 000002.00<br>0001 | 102800120/0 | 01111                                                             | 1030299999       | MANUTENZIONI AREA MANUTENTIVA PER UFFICI E CENTRI SERV. | Competenza | 64.000,00             | 12.000,00             | 0,00                      | 76.000,00                |
|                   |             |                                                                   |                  |                                                         | Cassa      | 76.645,17             | 12.000,00             | 0,00                      | 88.645,17                |
| 000001.00<br>0001 | 104000189/0 | 01111                                                             | 1030299002       | SPESE PER LITI                                          | Competenza | 15.966,80             | 11.000,00             | 0,00                      | 26.966,80                |
|                   |             |                                                                   |                  |                                                         | Cassa      | 23.435,74             | 11.000,00             | 0,00                      | 34.435,74                |
| 000010.00<br>0001 | 108252150/0 | 03011                                                             | 1030216999       | SPESE POSTALI E DI GESTIONE DELLA POLIZIA LOCALE        | Competenza | 8.000,00              | 3.000,00              | 0,00                      | 11.000,00                |
|                   |             |                                                                   |                  |                                                         | Cassa      | 18.235,42             | 3.000,00              | 0,00                      | 21.235,42                |
| 000008.00<br>0001 | 124100310/0 | 20011                                                             | 1100101001       | FONDO DI RISERVA ORDINARIO                              | Competenza | 50.000,00             | 0,00                  | -26.000,00                | 24.000,00                |
|                   |             |                                                                   |                  |                                                         | Cassa      | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                     |
| 000008.00<br>0001 | 124100315/0 | 20011                                                             | 1100101001       | FONDO DI RISERVA DI CASSA                               | Competenza | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                     |
|                   |             |                                                                   |                  |                                                         | Cassa      | 190.000,00            | 0,00                  | -26.000,00                | 164.000,00               |
| Totale Titolo 1   |             |                                                                   |                  |                                                         | Competenza | 137.966,80            | 26.000,00             | -26.000,00                | 137.966,80               |
|                   |             |                                                                   |                  |                                                         | Cassa      | 308.316,33            | 26.000,00             | -26.000,00                | 308.316,33               |

| Totali Competenza |       | Totali Cassa |       |
|-------------------|-------|--------------|-------|
| Entrata           | Spesa | Entrata      | Spesa |
| 0,00              | 0,00  | 0,00         | 0,00  |

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - Variazioni Provvisorie - Proposta PRP-1806/2023

| ENTRATE                                                                                                | CASSA ANNO 2023 | COMPETENZA ANNO 2023 | 2024          | 2025          | SPESE                                                                                                                                   | CASSA ANNO 2023 | COMPETENZA ANNO 2023  | 2024                 | 2025                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|---------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                                                               | 8.573.083,17    |                      |               |               |                                                                                                                                         |                 |                       |                      |                      |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione<br><i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i> |                 | 1.623.306,25<br>0,00 | 0,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00  | Disavanzo di amministrazione                                                                                                            |                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| Fondo pluriennale vincolato                                                                            |                 | 2.502.876,82         | 0,00          | 0,00          |                                                                                                                                         |                 |                       |                      |                      |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria                                                       | 5.568.801,95    | 5.606.818,00         | 5.566.818,00  | 5.566.818,00  | Titolo 1 - Spese correnti<br><i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                                                | 11.304.753,80   | 9.414.951,73<br>0,00  | 8.250.384,92<br>0,00 | 8.140.622,76<br>0,00 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti                                                                      | 1.208.768,93    | 1.051.254,75         | 623.318,92    | 623.318,76    |                                                                                                                                         |                 |                       |                      |                      |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie                                                                     | 1.992.453,93    | 1.939.901,26         | 1.910.248,00  | 1.802.486,00  |                                                                                                                                         |                 |                       |                      |                      |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale                                                                   | 3.621.403,25    | 6.771.257,00         | 340.000,00    | 340.000,00    | Titolo 2 - Spese in conto capitale<br><i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                                       | 7.928.319,70    | 10.042.762,35<br>0,00 | 148.000,00<br>0,00   | 148.000,00<br>0,00   |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                                                | 0,00            | 0,00                 | 0,00          | 0,00          | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie<br><i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                  | 0,00            | 0,00<br>0,00          | 0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00         |
| Totale entrate finali.....                                                                             | 12.391.428,06   | 15.369.231,01        | 8.440.384,92  | 8.332.622,76  | Totale spese finali.....                                                                                                                | 19.233.073,50   | 19.457.714,08         | 8.398.384,92         | 8.288.622,76         |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti                                                                      | 0,00            | 0,00                 | 0,00          | 0,00          | Titolo 4 - Rimborso di prestiti<br><i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i> | 37.700,00       | 37.700,00<br>0,00     | 42.000,00<br>0,00    | 44.000,00<br>0,00    |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                                                | 2.200.000,00    | 2.200.000,00         | 0,00          | 0,00          | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                                                                        | 2.200.000,00    | 2.200.000,00          | 0,00                 | 0,00                 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro                                                | 2.129.303,20    | 2.122.000,00         | 2.122.000,00  | 2.122.000,00  | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro                                                                                      | 2.164.059,93    | 2.122.000,00          | 2.122.000,00         | 2.122.000,00         |
| Totale Titoli.....                                                                                     | 16.720.731,26   | 19.691.231,01        | 10.562.384,92 | 10.454.622,76 | Totale Titoli.....                                                                                                                      | 23.634.833,43   | 23.817.414,08         | 10.562.384,92        | 10.454.622,76        |
|                                                                                                        |                 |                      |               |               |                                                                                                                                         |                 |                       |                      |                      |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE                                                                             | 25.293.814,43   | 23.817.414,08        | 10.562.384,92 | 10.454.622,76 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE                                                                                                                | 23.634.833,43   | 23.817.414,08         | 10.562.384,92        | 10.454.622,76        |
|                                                                                                        |                 |                      |               |               |                                                                                                                                         |                 |                       |                      |                      |
| Fondo di cassa finale presunto                                                                         | 1.658.981,00    |                      |               |               |                                                                                                                                         |                 |                       |                      |                      |



## BILANCIO DI PREVISIONE

## EQUILIBRI DI BILANCIO - Variazioni Provvisorie - Proposta PRP-1806/2023

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                                                                                                               |     |              | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO<br>2024            | COMPETENZA ANNO<br>2025            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio esercizio                                                                                                                                                                                            |     | 8.573.083,17 |                                                        |                                    |                                    |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti                                                                                                                                                                   | (+) |              | 68.614,47                                              | 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<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                                                                    | (+) |              | 8.597.974,01<br>0,00                                   | 8.100.384,92<br>0,00               | 7.992.622,76<br>0,00               |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche                                                                                          | (+) |              | 0,00                                                   | 0,00                               | 0,00                               |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti<br>di cui:<br>- fondo pluriennale vincolato<br>- fondo crediti di dubbia esigibilità                                                                                                     | (-) |              | 9.414.951,73<br>0,00<br>211.600,00                     | 8.250.384,92<br>0,00<br>216.600,00 | 8.140.622,76<br>0,00<br>216.600,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale                                                                                                                                                                   | (-) |              | 0,00                                                   | 0,00                               | 0,00                               |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i><br><i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>                                   | (-) |              | 37.700,00<br>0,00<br>0,00                              | 42.000,00<br>0,00<br>0,00          | 44.000,00<br>0,00<br>0,00          |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>                                                                                                                                                                                      |     |              | <b>-786.063,25</b>                                     | <b>-192.000,00</b>                 | <b>-192.000,00</b>                 |
| <b>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</b> |     |              |                                                        |                                    |                                    |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                        | (+) |              | 645.806,25<br>0,00                                     | 0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00                       |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                             | (+) |              | 210.000,00<br>0,00                                     | 260.000,00<br>0,00                 | 260.000,00<br>0,00                 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili                                                                                             | (-) |              | 69.743,00                                              | 68.000,00                          | 68.000,00                          |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti                                                                                                                                            | (+) |              | 0,00                                                   | 0,00                               | 0,00                               |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>                                                                                                                                                                                            |     |              |                                                        |                                    |                                    |
| <b>O=G+H+I-L+M</b>                                                                                                                                                                                                             |     |              | <b>0,00</b>                                            | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                        |
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento                                                                                                                                                                | (+) |              | 977.500,00                                             | 0,00                               | 0,00                               |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale                                                                                                                                                          | (+) |              | 2.434.262,35                                           | 0,00                               | 0,00                               |
| R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00                                                                                                                                                                                               | (+) |              | 6.771.257,00                                           | 340.000,00                         | 340.000,00                         |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche                                                                                          | (-) |              | 0,00                                                   | 0,00                               | 0,00                               |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili                                                                                                    | (-) |              | 210.000,00                                             | 260.000,00                         | 260.000,00                         |



## BILANCIO DI PREVISIONE

## EQUILIBRI DI BILANCIO - Variazioni Provvisorie - Proposta PRP-1806/2023

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                                                 |     |  | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO<br>2024 | COMPETENZA ANNO<br>2025 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine                                                                                                 | (-) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| S2) Entrate Titolo 5.03 pr Riscossione crediti di medio-lungo termine                                                                                            | (-) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria                                                                           | (-) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili                               | (+) |  | 69.743,00                                              | 68.000,00               | 68.000,00               |
| 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<br>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa                                                                    | (-) |  | 10.042.762,35<br>0,00                                  | 148.000,00<br>0,00      | 148.000,00<br>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                    |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>                                                                                                                              |     |  |                                                        |                         |                         |
| <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>                                                                                                                           |     |  | <b>0,00</b>                                            | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine                                                                                                 | (+) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine                                                                                           | (+) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria                                                                           | (+) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine                                                                                                   | (-) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine                                                                                             | (-) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivita' finanziarie'                                                                                  | (-) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b>                                                                                                                                         |     |  |                                                        |                         |                         |
| <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>                                                                                                                                   |     |  | <b>0,00</b>                                            | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:</b>                                                                                    |     |  |                                                        |                         |                         |
| Equilibrio di parte corrente (O)                                                                                                                                 |     |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidita' | (-) |  | 645.806,25                                             |                         |                         |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.</b>                                                                         |     |  | <b>-645.806,25</b>                                     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |