

COMUNE DI MASSA MARITTIMA
PROVINCIA DI GROSSETO

VERBALE DI DELIBERAZIONE
DELLA
GIUNTA COMUNALE

C O P I A

Numero 16 Del 26-02-21

**OGGETTO: COSTITUZIONE FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI -
VARIAZIONE URGENTE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021/2023 COMPETENZA E
CASSA**

-Immediatamente eseguibile: S
-Soggetta a ratifica: N

L'anno duemilaventuno e questo di ventisei del mese di febbraio alle ore 12:30, in Massa Marittima nella Sede Comunale, previa convocazione, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Sigg:

GIUNTINI MARCELLO	SINDACO	P
GIOVANNETTI MAURIZIO	VICESINDACO	P
MARCONI IRENE	ASSESSORE	P
GUCCI MARIA ANGELA	ASSESSORE	P

Accertato il numero legale dei presenti per la validità dell'Adunanza, assume la presidenza il Sig. GIUNTINI MARCELLO in qualità di SINDACO e dichiara aperta la seduta, alla quale partecipa il Segretario Generale Sig.LONGO DANIELE incaricato della redazione del presente verbale.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- Con delibera di Consiglio Comunale n. 19 del 15.04.2020 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2020/2022;
- Con Delibera di Consiglio Comunale n. 20 del 15.04.2020 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2020/2022;

Richiamato:

- l'articolo 1, commi 859 e seguenti della legge n. 145 del 2018 ha introdotto nel panorama normativo italiano un nuovo accantonamento di bilancio obbligatorio ancorato alla capacità di pagamento dei debiti commerciali propri degli enti locali denominato "accantonamento al fondo garanzia debiti commerciali";

- con l'articolo 1, comma 862 testualmente viene sancito che "entro il 28 febbraio dell'esercizio in cui sono state rilevate le condizioni di cui al comma 859 riferite all'esercizio precedente, le amministrazioni diverse dalle amministrazioni dello Stato che adottano la contabilità finanziaria, con delibera di giunta o del consiglio di amministrazione, stanziando nella parte corrente del proprio bilancio un accantonamento denominato Fondo di garanzia debiti commerciali, sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti, che a fine esercizio confluisce nella quota libera del risultato di amministrazione, per un importo pari:

a) al 5 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, in caso di mancata riduzione del 10 per cento del debito commerciale residuo oppure per ritardi superiori a sessanta giorni, registrati nell'esercizio precedente;

b) al 3 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra trentuno e sessanta giorni, registrati nell'esercizio precedente;

c) al 2 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra undici e trenta giorni, registrati nell'esercizio precedente;

d) all'1 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra uno e dieci giorni, registrati nell'esercizio precedente.;"

- l'articolo 1, comma 862 dispone che le misure di cui al di cui alla lettera a) dei commi 862 o 864 "non si applicano se il debito commerciale residuo scaduto, di cui al citato articolo 33 del decreto legislativo n. 33 del 2013, rilevato alla fine dell'esercizio precedente, non è superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio". Sancisce inoltre che "le misure di cui ai commi 862 o 864 se rispettano la condizione di cui alla lettera a), ma presentano un indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente, non rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, come fissati dall'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231.

"

- Lo stesso articolo 1, comma 862 sancisce inoltre che sono oggetto di accantonamento "gli stanziamenti della spesa per acquisto di beni e servizi e non riguarda gli stanziamenti di spesa che utilizzano risorse con specifico vincolo di destinazione";

- L'articolo 1, comma 868, dispone che, a decorrere dal 2021, "le misure di cui al comma 862, lettera a), al comma 864, lettera a), e al comma 865, lettera a), si applicano anche alle amministrazioni pubbliche di cui ai commi 859 e 860 che non hanno pubblicato l'ammontare complessivo dei debiti, di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, e che non hanno trasmesso alla piattaforma elettronica le comunicazioni di cui al comma 867 e le informazioni relative all'avvenuto pagamento delle fatture."

- Nella conversione del decreto milleproroghe 2021, prendendo atto delle note difficoltà di allineamento tra i dati contabili dei software gestionali dei comuni e la PCC, vengono invece introdotti dei correttivi alla Legge 145/2018 (la finanziaria 2019) che permettono - per il solo 2021 -

la possibilità di elaborare gli accantonamento al fondo garanzia debiti commerciali sulla base dei propri dati contabili;

Ritenuto, nel bilancio di previsione sono presenti le seguenti poste contabili:

Spese destinate all'acquisto di beni e servizi € 3.371.618,90;

Spese destinate all'acquisto di beni e servizi € 2.152.358,77;
finanziate da entrate a natura vincolata

spese destinate all'acquisto di beni e servizi nette € 1.219.260,13;

Rilevato che:

- a) l'ente non ha rispettato l'obbligo di contenimento dello stock del debito dall'esercizio 2019 all'esercizio 2020 poiché detta grandezza finanziaria non si è ridotta, ma l'ammontare dello stock del debito al 31.12.2020 non è superiore al 5% del totale delle fatture
- b) nel medesimo esercizio l'ente ha un indicatore di ritardo sui pagamenti pari a 20,43;

Rilevato, pertanto, che

- le spese destinate all'acquisto di beni e servizi nette presenti oggi nel bilancio di previsione 2021 sono pari ad € 1.219.260,13;
- la percentuale di accantonamento è pari al 2 % delle spese destinate all'acquisto di beni e servizi nette;
- alla luce delle informazioni esposte il primo accantonamento al fondo garanzia debiti commerciali per l'annualità 2021 è pari ad € 24.385,20;
- l'Ente ha inteso accantonare nella funzione 20 "Fondi ed accantonamenti" programma 03 "Altri fondi" la somma di € 24.385,20 al fine di poter far fronte al dovuto accantonamento oggetto di deliberazione;

Richiamati i poteri del Consiglio Comunale ai sensi dell'art. 175, comma 4, del D.Lgs.vo n. 267/2000, che testualmente recita: "Ai sensi dell'articolo 42 le variazioni di bilancio possono essere adottate dall'organo esecutivo in via d'urgenza opportunamente motivata, salvo ratifica, a pena di decadenza, da parte dell'organo consiliare entro i sessanta giorni seguenti e comunque entro il 31 dicembre dell'anno in corso se a tale data non sia scaduto il predetto termine";

Attesa la necessità di prevedere, così come evidenziato formalmente dai Responsabili del Settori dell'Ente con note conservate agli atti, di effettuare variazioni urgenti al bilancio di previsione 2021/2023 cos' sinteticamente riportato:

- Settore 1 - stanziamento risorse per progetto educativa scolastica soggetti svantaggiati
- Settore 2 - giusta quantificazione, in collaborazione con il Settore 1, Fondo rischi spese legali e contenziosi probabili;
- Settore 3 - adeguamento capitoli in entrata e uscita per depositi cauzionali e incremento dello stanziamento sul 2022 per la realizzazione del progetto sulla dematerializzazione;
- Settore 4 - adeguamento entrate e uscite connesse a contributi statali e provinciali, stanziamento per demolizione opere abusive acquisite al patrimonio, aumento spese di progettazione;
- Settore 5 - incremento stanziamento nel 2021 - 2022 nella voce pulizie locali biblioteca al fine di procedere ad attivare la gara per l'affidamento del servizio biblioteca;

Considerato, pertanto, che la variazione in questione, riveste carattere di particolare urgenza affinché gli uffici, così come loro richiesto, siano in grado di attuare i programmi, nonché di procedere ad effettuare adeguamenti ed adempimenti ritenuti indispensabili;

Visto il prospetto allegato alla presente proposta (Allegato "A" e "B") contenente l'elenco delle variazioni di competenza e di cassa da apportare al bilancio di previsione finanziario 2020/2022, nonché si riporta anche la costituzione del Fondo di Garanzia debiti commerciali per l'annualità 2021;

Dato atto del permanere degli equilibri di bilancio nonché del rispetto dei vincoli di finanza pubblica (allegato C);

Acquisiti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile espressi dal Responsabile del Settore Finanziario (art. 49 I comma D.Lgs. 267/2000);

Visti il D.Lgs. n. 267/2000 e il D.Lgs n. 118/2011 ed il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

Con voti unanimi favorevoli resi in forma palese per alzata di mano dai presenti e votanti

DELIBERA

1. Di quantificare, per le motivazioni espresse in premessa ivi in toto richiamate, in € 24.385,20 il primo accantonamento al fondo garanzia debiti commerciali per l'annualità 2021;
2. Di stanziare la somma di cui sopra di € 24.385,20 sul capitolo 2870 denominato "fondo garanzia debiti commerciali";
3. Di apportare al bilancio di previsione 2021/2023, le variazioni di competenza e di cassa, ai sensi dell'art. 175, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000, analiticamente indicate nell'allegato "A" e "B" per i motivi espressi in narrativa che si intendono integralmente richiamati e costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto;
4. Di dare atto del permanere degli equilibri di bilancio, sulla base dei principi dettati dall'ordinamento finanziario e contabile ed in particolare dagli artt. 162, comma 6 e 193 del D. Lgs. n. 267/2000;
5. Di inviare per competenza la presente deliberazione al tesoriere comunale, ai sensi dell'art. 216, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000;
6. Di trasmettere la presente deliberazione al Revisore dell'Ente per l'espressione del parere, necessario per la ratifica da parte dell'organo consiliare;
7. Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267 con separata unanime favorevole votazione resa in forma palese per alzata di mano dai presenti e votanti.

PARERI DI CUI ALL'ART. 49 D.LGS N° 267 DEL 18/08/2000

Per quanto concerne la REGOLARITA' TECNICA si esprime parere:

Favorevole

Data, 25-02-2021

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

F/to Mucci Francesca

Per quanto concerne la REGOLARITA' CONTABILE esprime parere:

Favorevole

[]-ATTO PRIVO DI RILEVANZA CONTABILE.

Data, 25-02-2021

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

F/tto: Mucci Francesca

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO GENERALE

F/to: GIUNTINI MARCELLO

F/to: LONGO DANIELE

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Comunale certifica che copia della presente deliberazione è stata affissa:

<p>- All'Albo Pretorio Comunale dal 11-03-21 al 26-03-21 per la prescritta pubblicazione di 15 giorni consecutivi. - E' stata comunicata ai Capigruppo Consiliari in data con protocollo n. . Dal Municipio, li 11-03-21</p> <p>IL MESSO COMUNALE</p>	<p>Ripubblicata all'Albo Pretorio Comunale dalal..... e contro di essa sono/non sono state presentate opposizioni.</p> <p>Dal Municipio, li</p> <p>IL MESSO COMUNALE</p>
--	--

ESECUTIVITA'

LA PRESENTE DELIBERA E' DIVENUTA ESECUTIVA IL 26-02-21

- decorsi 10 giorni dalla data di inizio della pubblicazione, ai sensi dell'art. 134, comma 3, D.LGS N° 267 del 18/08/2000.
- immediatamente eseguibile ex art.134, comma 4 D.LGS. N. 267 del 18/08/2000.

Lì , 27-02-21

IL SEGRETARIO GENERALE

F/to: LONGO DANIELE

Copia conforme all'originale, in carta libera, per uso amministrativo e d'ufficio.

Lì,

IL SEGRETARIO GENERALE

LONGO DANIELE

COMUNE DI MASSA MARITTIMA

PROP. VARIAZ. NUMERO 4 DEL 22-02-2021
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

COSTITUZIONE FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI E VARIAZIONE

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
E	115	0	RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA TASSA RIFIUTI	1.01.01.51.002	2021	300.000,00	300.000,00	50.000,00		350.000,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					2022	265.000,00	265.000,00			265.000,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					2023	265.000,00	265.000,00			265.000,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					Cassa	1.185.986,62	1.185.986,62	50.000,00		1.235.986,62
E	119	0	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE (FSC)	1.03.01.01.001	2021	1.068.226,80	1.068.226,80	46.373,12		1.114.599,92
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					2022	1.054.230,08	1.054.230,08			1.054.230,08
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					2023	1.054.230,08	1.054.230,08			1.054.230,08
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					Cassa	1.068.226,80	1.068.226,80	46.373,12		1.114.599,92
E	470	0	PROVENTI ACQUEDOTTO COMUNALE (SERVIZIO RILEVANTE I.V.A.)	3.01.01.01.004	2021	0,00	0,00	500,00		500,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					2022	0,00	0,00			0,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					2023	0,00	0,00			0,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					Cassa	0,00	0,00	500,00		500,00
E	520	0	PROVENTI MENSA SCOLASTICA (SERVIZIO RILEVANTE IVA)	3.01.02.01.008	2021	0,00	0,00	500,00		500,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					2022	0,00	0,00			0,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					2023	0,00	0,00			0,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					Cassa	0,00	0,00	500,00		500,00
E	590	0	FITTI ERP - QUOTA COMUNE	3.01.03.02.002	2021	0,00	0,00	5.000,00		5.000,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					2022	0,00	0,00			0,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					2023	0,00	0,00			0,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					Cassa	0,00	0,00	5.000,00		5.000,00

COMUNE DI MASSA MARITTIMA

PROP. VARIAZ. NUMERO 4 DEL 22-02-2021
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

COSTITUZIONE FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI E VARIAZIONE

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
E	700	70	INTROITI PER RIMBORSO PREMI ASSICURATIVI	3.05.01.01.000	2021	7.928,30	7.928,30	173,00		8.101,30
					2022	Di cui proposte prec. 0,00	0,00			0,00
					2023	Di cui proposte prec. 0,00	0,00			0,00
					Cassa	Di cui proposte prec. 0,00	0,00			0,00
						7.928,30	7.928,30	173,00		8.101,30
E	715	0	RIMBORSO SPESE PERSONALE COMANDATO	3.05.02.01.001	2021	224.636,84	224.636,84	21.500,00		246.136,84
					2022	Di cui proposte prec. 0,00	0,00			0,00
					2023	Di cui proposte prec. 0,00	0,00			0,00
					Cassa	Di cui proposte prec. 0,00	0,00			0,00
						224.636,84	224.636,84	21.500,00		246.136,84
E	921	30	CONTRIBUTI REGIONALI PER INVESTIMENTI VARI	4.02.01.02.001	2021	261.100,00	261.100,00	94.245,00		355.345,00
					2022	Di cui proposte prec. 0,00	0,00			0,00
					2023	Di cui proposte prec. 0,00	0,00			0,00
					Cassa	Di cui proposte prec. 0,00	0,00			0,00
						1.346.672,92	1.346.672,92	94.245,00		1.346.672,92
E	1072	0	CONTRIBUTI DALLO STATO PER OPERE PUBBLICHE	4.02.01.01.001	2021	652.551,81	652.551,81	232.977,04		885.528,85
					2022	Di cui proposte prec. 0,00	0,00			0,00
					2023	Di cui proposte prec. 0,00	0,00			0,00
					Cassa	Di cui proposte prec. 0,00	0,00			0,00
						797.557,01	797.557,01	232.977,04		797.557,01
E	1073	0	CONTRIBUTI DALLA PROVINCIA PER OPERE PUBBLICHE	4.02.01.02.002	2021	20.000,00	20.000,00	20.000,00		40.000,00
					2022	Di cui proposte prec. 0,00	0,00			0,00
					2023	Di cui proposte prec. 0,00	0,00			0,00
					Cassa	Di cui proposte prec. 0,00	0,00			0,00
						20.000,00	20.000,00	20.000,00		40.000,00

COMUNE DI MASSA MARITTIMA

PROP. VARIAZ. NUMERO 4 DEL 22-02-2021
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

COSTITUZIONE FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI E VARIAZIONE

ATTO n. **0** Tipo **0** del

Tipo Variazione **0**

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamto	ENTRATE	USCITE	Assestato	
E	1530	0	DEPOSITI CAUZIONALI S.3570	9.02.04.01.001	2021	20.000,00	20.000,00	40.000,00		60.000,00	
						Di cui proposte prec.	0,00				
					2022	100.000,00	100.000,00				100.000,00
						Di cui proposte prec.	0,00				
					2023	100.000,00	100.000,00				100.000,00
	Cassa	23.587,36	23.587,36	37.557,50	61.144,86						
U	110	10	RETRIBUZIONI PERSONALE SEGRETERIA GENERALE	01.02-1.01.01.01.002	2021	225.800,00	225.800,00		-5.000,00	225.800,00	
						Di cui proposte prec.	0,00				
					2022	231.000,00	231.000,00				226.000,00
						Di cui proposte prec.	0,00				
					2023	231.000,00	231.000,00				231.000,00
	Cassa	225.800,00	225.800,00	225.800,00							
U	270	0	SPESE VARIE PER SERVIZI FUNZIONAMENTO ENTE	01.11-1.03.02.99.000	2021	0,00	0,00		40.106,34	40.106,34	
						Di cui proposte prec.	0,00				
					2022	0,00	0,00				0,00
						Di cui proposte prec.	0,00				
					2023	0,00	0,00				0,00
	Cassa	0,00	0,00	40.106,34	40.106,34						
U	316	0	SPESE PER PROGETTO "GESTIONE ATTIVA DEL PATRIMONIO"	01.05-1.03.02.99.000	2021	11.100,00	11.100,00		5.000,00	11.100,00	
						Di cui proposte prec.	0,00				
					2022	6.000,00	6.000,00				11.000,00
						Di cui proposte prec.	0,00				
					2023	6.000,00	6.000,00				6.000,00
	Cassa	14.622,75	14.622,75	14.622,75							
U	500	65	SPESE PER SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI NELLE FRAZIONI	01.05-1.03.02.09.000	2021	18.000,00	18.000,00		2.000,00	20.000,00	
						Di cui proposte prec.	0,00				
					2022	24.000,00	24.000,00				24.000,00
						Di cui proposte prec.	0,00				
					2023	24.000,00	24.000,00				24.000,00
	Cassa	41.786,79	41.786,79	41.786,79	2.000,00	43.786,79					

COMUNE DI MASSA MARITTIMA

PROP. VARIAZ. NUMERO 4 DEL 22-02-2021
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

COSTITUZIONE FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI E VARIAZIONE

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	570	0	INTERVENTI DEMOLIZIONE OPERE ABUSIVE	01.05-1.10.99.99.999	2021	0,00	0,00		30.500,00	30.500,00
					2022	Di cui proposte prec. 0,00	0,00			0,00
					2023	Di cui proposte prec. 0,00	0,00			0,00
					Cassa	Di cui proposte prec. 0,00	0,00		30.500,00	30.500,00
U	1395	45	SPESE PER SERVIZI DI PULIZIA BIBLIOTECA COMUNALE	05.02-1.03.02.13.002	2021	6.000,00	6.000,00			6.000,00
					2022	Di cui proposte prec. 7.000,00	7.000,00		1.000,00	8.000,00
					2023	Di cui proposte prec. 7.000,00	7.000,00		1.000,00	8.000,00
					Cassa	Di cui proposte prec. 7.827,43	7.827,43			7.827,43
U	1501	20	SERVIZI PROGETTO PORTE DEL PARCO MINERARIO.RISORSE PROPRIE	05.02-1.03.02.02.005	2021	2.500,00	2.500,00			2.500,00
					2022	Di cui proposte prec. 5.000,00	5.000,00		-1.000,00	4.000,00
					2023	Di cui proposte prec. 5.000,00	5.000,00		-1.000,00	4.000,00
					Cassa	Di cui proposte prec. 5.550,00	5.550,00			5.550,00
U	2340	50	COeSO TRASFERIMENTI PER GESTIONE SERVIZI EDUCATIVI SCOLASTICI MINORI DISABILI	12.07-1.04.01.02.018	2021	0,00	0,00		10.000,00	10.000,00
					2022	Di cui proposte prec. 0,00	0,00			0,00
					2023	Di cui proposte prec. 0,00	0,00			0,00
					Cassa	Di cui proposte prec. 0,00	0,00		10.000,00	10.000,00
U	2810	0	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	20.02-1.10.01.03.001	2021	707.686,83	707.686,83		19.804,48	727.491,31
					2022	Di cui proposte prec. 713.450,40	713.450,40			713.450,40
					2023	Di cui proposte prec. 700.716,90	700.716,90			700.716,90
					Cassa	Di cui proposte prec. 0,00	0,00			0,00

COMUNE DI MASSA MARITTIMA

PROP. VARIAZ. NUMERO 4 DEL 22-02-2021 (Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

COSTITUZIONE FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI E VARIAZIONE

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	2812	0	FONDO RISCHI PER ACCANTONAMENTO SPESE LEGALI E CONTENZIOSI PROBABILI (FINANZIATO CON ENTRATE CORRENTI)	20.03-1.10.01.99.999	2021	25.749,90	25.749,90		-17.749,90	8.000,00
						Di cui proposte prec. 0,00				
					2022	10.000,00	10.000,00		10.000,00	
						Di cui proposte prec. 0,00				
					2023	10.000,00	10.000,00		10.000,00	
	Di cui proposte prec. 0,00									
					Cassa	0,00	0,00			0,00
U	2820	1	FONDO DI RISERVA DI CASSA	20.01-1.10.01.01.001	2021	0,00	0,00			0,00
						Di cui proposte prec. 0,00				
					2022	0,00	0,00		0,00	
						Di cui proposte prec. 0,00				
					2023	0,00	0,00		0,00	
	Di cui proposte prec. 0,00									
					Cassa	2.000.000,00	1.994.208,32		1.073,77	1.995.282,09
U	2870	0	FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI	20.03-1.10.01.99.999	2021	0,00	0,00		24.385,20	24.385,20
						Di cui proposte prec. 0,00				
					2022	0,00	0,00		0,00	
						Di cui proposte prec. 0,00				
					2023	0,00	0,00		0,00	
	Di cui proposte prec. 0,00									
					Cassa	0,00	0,00			0,00
U	3005	0	SPESE PER PROGETTAZIONI, STUDI E INDAGINI	01.05-2.02.01.09.016	2021	0,00	0,00		15.000,00	15.000,00
						Di cui proposte prec. 0,00				
					2022	0,00	0,00		0,00	
						Di cui proposte prec. 0,00				
					2023	0,00	0,00		0,00	
	Di cui proposte prec. 0,00									
					Cassa	25.291,44	25.291,44		15.000,00	40.291,44
U	3005	5	FONDO PER LA PROGETTAZIONE (FINANZIATO CONTRIBUTO STATO CAP. E 1072)	01.05-2.02.01.09.000	2021	58.494,28	58.494,28		232.977,04	291.471,32
						Di cui proposte prec. 0,00				
					2022	0,00	0,00		0,00	
						Di cui proposte prec. 0,00				
					2023	0,00	0,00		0,00	
	Di cui proposte prec. 0,00									
					Cassa	75.222,57	75.222,57		232.977,04	308.199,61

COMUNE DI MASSA MARITTIMA

PROP. VARIAZ. NUMERO 4 DEL 22-02-2021
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

COSTITUZIONE FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI E VARIAZIONE

ATTO n. **0** Tipo **0** del

Tipo Variazione **0**

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamto	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	3055	55	REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA MUSEI ED IMMOBILI ADIBITI AD ATTIVITA' CULTURALE. REIMPIEGO CONTRIBUTI REGIONALI	05.01-2.02.01.09.018	2021	0,00	275.395,65		94.245,00	369.640,65
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2022	0,00	0,00			0,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2023	0,00	0,00			0,00
	Cassa	0,00	0,00			94.245,00	94.245,00			
U	3425	25	ADEGUAMENTO ENERGETICO PISCINA COMUNALE	06.01-2.05.99.99.999	2021	0,00	0,00		20.000,00	20.000,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2022	0,00	0,00			0,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2023	0,00	0,00			0,00
	Cassa	0,00	0,00			20.000,00	20.000,00			
U	3570	0	RESTITUZIONI DEPOSITI CAUZIONALI (E. 1530)	99.01-7.02.04.02.001	2021	20.000,00	20.000,00		40.000,00	60.000,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2022	100.000,00	100.000,00			100.000,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2023	100.000,00	100.000,00			100.000,00
	Cassa	36.401,50	36.401,50			40.000,00	76.401,50			

COMUNE DI MASSA MARITTIMA

PROP. VARIAZ. NUMERO 4 DEL 22-02-2021
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

COSTITUZIONE FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI E VARIAZIONE

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamto	ENTRATE	USCITE	Assestato
-----	----------	------	-------------	---------------	------	---------	------------	---------	--------	-----------

S A L D I	Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
	2021	511.268,16	511.268,16	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00
	Cassa	485.902,15	485.902,15	0,00

COMUNE DI MASSA MARITTIMA

PROP. VARIAZ. NUMERO 4 DEL 22-02-2021
(Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)

<i>Descrizione</i> COSTITUZIONE FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI E VARIAZIONE
--

ATTO n. 0 Tipo 0 del
<i>Causale</i>
Tipo Variazione 0

ENTRATE	Anno	Stanziamiento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	2.076.813,45	0,00	0,00	2.076.813,45
Avanzo di amministrazione	2021	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2021	70.906,97	0,00	0,00	70.906,97
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2021	2.115.175,27	0,00	0,00	2.115.175,27
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2021	7.099.160,44	96.373,12	0,00	7.195.533,56
	2022	7.036.314,53	0,00	0,00	7.036.314,53
	2023	7.036.314,53	0,00	0,00	7.036.314,53
	Cassa	12.214.075,91	96.373,12	0,00	12.310.449,03
Titolo 2: Trasferimenti correnti	2021	297.575,78	0,00	0,00	297.575,78
	2022	219.150,60	0,00	0,00	219.150,60
	2023	219.150,60	0,00	0,00	219.150,60
	Cassa	370.160,38	0,00	0,00	370.160,38
Titolo 3: Entrate extratributarie	2021	1.163.042,36	27.673,00	0,00	1.190.715,36
	2022	1.116.259,06	0,00	0,00	1.116.259,06
	2023	1.113.259,06	0,00	0,00	1.113.259,06
	Cassa	2.114.450,96	27.673,00	0,00	2.142.123,96
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2021	2.285.989,94	347.222,04	0,00	2.633.211,98
	2022	2.276.488,92	0,00	0,00	2.276.488,92
	2023	3.649.582,51	0,00	0,00	3.649.582,51
	Cassa	4.197.535,80	324.298,53	0,00	4.521.834,33
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	88.397,25	0,00	0,00	88.397,25
Titolo 6: Accensione Prestiti	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	3.389,80	0,00	0,00	3.389,80
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2021	4.500.000,00	0,00	0,00	4.500.000,00
	2022	4.500.000,00	0,00	0,00	4.500.000,00
	2023	4.500.000,00	0,00	0,00	4.500.000,00
	Cassa	4.500.000,00	0,00	0,00	4.500.000,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2021	8.765.000,00	40.000,00	0,00	8.805.000,00
	2022	8.845.000,00	0,00	0,00	8.845.000,00
	2023	8.845.000,00	0,00	0,00	8.845.000,00
	Cassa	8.920.267,30	37.557,50	0,00	8.957.824,80

COMUNE DI MASSA MARITTIMA

PROP. VARIAZ. NUMERO 4 DEL 22-02-2021

(Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)

TOTALE ENTRATE	2021	26.321.850,76	511.268,16	0,00	26.833.118,92
	2022	23.993.213,11	0,00	0,00	23.993.213,11
	2023	25.363.306,70	0,00	0,00	25.363.306,70
	Cassa	34.485.090,85	485.902,15	0,00	34.970.993,00

COMUNE DI MASSA MARITTIMA

PROP. VARIAZ. NUMERO 4 DEL 22-02-2021
(Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)

USCITE	Anno	Stanziamiento	Maggiori uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	2021	65.614,00	0,00	0,00	65.614,00
	2022	65.614,00	0,00	0,00	65.614,00
	2023	65.614,00	0,00	0,00	65.614,00
Titolo 1: Spese correnti	2021	8.476.716,84	126.796,02	17.749,90	8.585.762,96
	2022	8.233.023,15	6.000,00	6.000,00	8.233.023,15
	2023	8.211.844,80	1.000,00	1.000,00	8.211.844,80
	Cassa	12.779.871,83	83.680,11	0,00	12.863.551,94
Titolo 2: Spese in conto capitale	2021	4.286.488,56	362.222,04	0,00	4.648.710,60
	2022	2.161.812,27	0,00	0,00	2.161.812,27
	2023	3.548.382,51	0,00	0,00	3.548.382,51
	Cassa	4.413.085,04	362.222,04	0,00	4.775.307,08
Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4: Rimborso Prestiti	2021	228.031,36	0,00	0,00	228.031,36
	2022	187.763,69	0,00	0,00	187.763,69
	2023	192.465,39	0,00	0,00	192.465,39
	Cassa	228.031,36	0,00	0,00	228.031,36
Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2021	4.500.000,00	0,00	0,00	4.500.000,00
	2022	4.500.000,00	0,00	0,00	4.500.000,00
	2023	4.500.000,00	0,00	0,00	4.500.000,00
	Cassa	4.500.000,00	0,00	0,00	4.500.000,00
Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	2021	8.765.000,00	40.000,00	0,00	8.805.000,00
	2022	8.845.000,00	0,00	0,00	8.845.000,00
	2023	8.845.000,00	0,00	0,00	8.845.000,00
	Cassa	9.043.495,32	40.000,00	0,00	9.083.495,32
TOTALE USCITE	2021	26.321.850,76	529.018,06	17.749,90	26.833.118,92
	2022	23.993.213,11	6.000,00	6.000,00	23.993.213,11
	2023	25.363.306,70	1.000,00	1.000,00	25.363.306,70
	Cassa	30.964.483,55	485.902,15	0,00	31.450.385,70

DIFFERENZE (ENTRATE - USCITE)	2021	0,00	-17.749,90	17.749,90	0,00
	2022	0,00	-6.000,00	6.000,00	0,00
	2023	0,00	-1.000,00	1.000,00	0,00
	Cassa	3.520.607,30	0,00	0,00	3.520.607,30

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) *
2021 - 2022 - 2023
Singola variazione**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			2.076.813,45		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		124.046,12 0,00	0,00 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 <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		109.046,12 0,00 19.804,48	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
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 mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			15.000,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)					
O=G+H+I-L+M			15.000,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) *
2021 - 2022 - 2023
Singola variazione**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	347.222,04	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
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	362.222,04 0,00	0,00 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		-15.000,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) *
2021 - 2022 - 2023
Singola variazione**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-ungo 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

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(**) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.