

Dott. Carletto Trombini



Studio Trombini

ORDINE
DEI DOTTORI
COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI
CONTABILI

STUDIO TROMBINI CARLETTO
DOTTORE COMMERCIALISTA - REVISORE LEGALE
MEDIATORE CIVILE PROFESSIONISTA
Tel. 0364.300430 - Fax 0364.306614

E-mail: carletto@studiotrombini.it

Spett.le

Comune di Terno d'Isola

Via Casolini, 7

24030 Terno d'Isola (BG)

PARERE SU VARIAZIONE DI BILANCIO 2024/2026**VARIAZIONI ALLE DOTAZIONI DI COMPETENZA E DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024.**

Il sottoscritto Dott. Carletto Trombini, in qualità di Revisore dei Conti del Comune di Terno d'Isola, vista la seguente variazione di bilancio adottata in via d'urgenza che prevede i seguenti risultati:

ENTRATE	Anno	Stanziamiento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	346.447,89	0,00	0,00	346.447,89
Avanzo di amministrazione	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2024	52.366,21	0,00	0,00	52.366,21
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2024	903.002,63	0,00	0,00	903.002,63
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2024	3.791.650,00	0,00	0,00	3.791.650,00
	2025	3.800.500,00	0,00	0,00	3.800.500,00
	2026	3.800.500,00	0,00	0,00	3.800.500,00
	Cassa	4.997.961,90	0,00	0,00	4.997.961,90
Titolo 2: Trasferimenti correnti	2024	544.590,00	108.370,70	0,00	652.960,70
	2025	244.300,00	0,00	0,00	244.300,00
	2026	244.300,00	0,00	0,00	244.300,00
	Cassa	671.591,17	108.370,70	0,00	779.961,87
Titolo 3: Entrate extratributarie	2024	919.295,00	8.700,00	0,00	927.995,00
	2025	915.095,00	0,00	0,00	915.095,00
	2026	915.595,00	0,00	0,00	915.595,00
	Cassa	1.210.486,39	8.700,00	0,00	1.219.186,39
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2024	3.895.000,00	199.388,20	0,00	4.094.388,20
	2025	2.105.000,00	0,00	0,00	2.105.000,00
	2026	290.000,00	0,00	0,00	290.000,00
	Cassa	6.159.267,09	18.400,00	0,00	6.177.667,09

Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6: Accensione Prestiti	2024	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00
Titolo 7: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	2024	2.052.325,00	0,00	0,00	2.052.325,00
	2025	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
	2026	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
	Cassa	2.052.325,00	0,00	0,00	2.052.325,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2024	1.310.000,00	400.000,00	0,00	1.710.000,00
	2025	1.310.000,00	0,00	0,00	1.310.000,00
	2026	1.310.000,00	0,00	0,00	1.310.000,00
	Cassa	1.331.542,49	400.000,00	0,00	1.731.542,49
TOTALE ENTRATE	2024	14.018.228,84	716.458,90	0,00	14.734.687,74
	2025	8.874.895,00	0,00	0,00	8.874.895,00
	2026	7.060.395,00	0,00	0,00	7.060.395,00
	Cassa	17.319.621,93	535.470,70	0,00	17.855.092,63

USCITE	Anno	Stanziamiento	Maggiori uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Spese correnti	2024	5.241.401,21	182.225,70	65.155,00	5.358.471,91
	2025	4.920.295,00	0,00	0,00	4.920.295,00
	2026	4.918.795,00	0,00	0,00	4.918.795,00
	Cassa	6.347.493,77	182.225,70	65.155,00	6.464.564,47
Titolo 2: Spese in conto capitale	2024	5.348.002,63	204.388,20	20.000,00	5.532.390,83
	2025	2.105.000,00	0,00	0,00	2.105.000,00
	2026	290.000,00	0,00	0,00	290.000,00
	Cassa	5.654.602,65	204.988,20	20.000,00	5.839.590,85
Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4: Rimborso Prestiti	2024	66.500,00	15.000,00	0,00	81.500,00
	2025	39.600,00	0,00	0,00	39.600,00
	2026	41.600,00	0,00	0,00	41.600,00
	Cassa	66.500,00	15.000,00	0,00	81.500,00
Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	2024	2.052.325,00	0,00	0,00	2.052.325,00
	2025	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
	2026	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
	Cassa	2.052.325,00	0,00	0,00	2.052.325,00
Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	2024	1.310.000,00	400.000,00	0,00	1.710.000,00
	2025	1.310.000,00	0,00	0,00	1.310.000,00
	2026	1.310.000,00	0,00	0,00	1.310.000,00
	Cassa	1.377.280,94	400.000,00	0,00	1.777.280,94
TOTALE USCITE	2024	14.018.228,84	801.613,90	85.155,00	14.734.687,74
	2025	8.874.895,00	0,00	0,00	8.874.895,00
	2026	7.060.395,00	0,00	0,00	7.060.395,00
	Cassa	15.498.202,36	802.213,90	85.155,00	16.215.261,26

DIFFERENZE (ENTRATE - USCITE)	2024	0,00	-85.155,00	85.155,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	1.821.419,57	-266.743,20	85.155,00	1.639.831,37

Come previsto dall'articolo 175 del D.Lgs 267/2000 comma 5 bis lettera d, le variazioni delle dotazioni di cassa, salvo quelle previste dal comma 5-quater, devono garantire che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio non sia negativo;

Rilevato che sono stati rispettati i principi generali del bilancio di previsione ai sensi del D. Lgs. 267/2000, come modificato dal D. Lgs. 118/2011;

Dopo aver assunto le dovute informazioni dal Responsabile dell'Ufficio preposto,

ESPRIME

Parere **favorevole** sulla variazione di bilancio sopra indicata

Dott. Carletto Trombin



Terno d'Isola, 20/02/2024