

COMUNE DI CANEGRATE PROVINCIA DI MILANO CODICE 10934	NUMERO 35	DATA 30-06-2021
OGGETTO: ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO ANNO 2021		

COPIA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

SESSIONE STRAORDINARIA, SEDUTA PUBBLICA

L'ANNO **DUEMILAVENTUNO** ADDI **TRENTA** DEL MESE DI **GIUGNO** ALLE ORE **20:30** NELLA SALA DELLE ADUNANZE, PREVIA L'OSSERVANZA DI TUTTE LE FORMALITA' PRESCRITTE DALLA VIGENTE NORMATIVA, VENNERO OGGI CONVOCATI A SEDUTA I COMPONENTI IL CONSIGLIO COMUNALE.

ALL'APPELLO RISULTANO:

COMPONENTE	P.	A.G.	A.I.	COMPONENTE	P.	A.G.	A.I.
COLOMBO ROBERTO		X		SORMANI LUISA	X		
MODICA MATTEO	X			LURAGO SARA	X		
ZAMBON EDOARDO	X			COLOMBO MATTIA	X		
AUTERI GIUSEPPINA	X			CONTI DIEGO	X		
MERAVIGLIA FRANCA		X		SORMANI ANNALISA		X	
GAREGNANI ANNA		X		FORNARA CHRISTIAN	X		
SPIRITO DAVIDE	X			CAPRIGLIONE FRANCESCO	X		
FRATTO MARCO	X			RUSSO DEBORAH	X		
PESSONI GIANLUCA	X						

TOTALE PRESENTI 13

TOTALE ASSENTI 4

ASSISTE IL SEGRETARIO GENERALE DOTT.SSA TERESA LA SCALA IL QUALE PROVVEDE ALLA REDAZIONE DEL PRESENTE VERBALE.

ESSENDO LEGALE IL NUMERO DEGLI INTERVENUTI, IL VICE SINDACO DR. MATTEO MODICA ASSUME LA PRESIDENZA E DICHIARA APERTA LA SEDUTA, PER LA TRATTAZIONE DELL'OGGETTO SOPRA INDICATO.



SEDUTA DEL CONSIGLIO COMUNALE IN DATA 30/06/2021 ORE 20.30

DELIBERAZIONE N. 35

OGGETTO: ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO ANNO 2021

Componenti presenti in aula n. 13 su n. 17 assegnati ed in carica

Sono assenti i Consiglieri : Roberto Colombo - Franca Meraviglia - Garegnani Anna - Sormani Annalisa.

Il Vice Sindaco illustra l'argomento in oggetto. Seguono gli interventi di alcuni Consiglieri come riportato su supporto audio, depositato agli atti a norma dell'art. 60, 3° comma del vigente regolamento per il funzionamento del Consiglio Comunale.

Quindi;

IL CONSIGLIO COMUNALE

Visto il bilancio di previsione dell'esercizio in corso approvato con deliberazione CC n. 7 del 2/3/2021 esecutiva ai sensi di legge;

Visto il vigente regolamento di contabilità;

In considerazione della prosecuzione dello stato di emergenza dovuto alla diffusione del virus COVID – 19 originariamente dichiarato con la delibera del Consiglio dei Ministri del 31 gennaio 2020, da ultimo ulteriormente prorogato dalla delibera del Consiglio dei Ministri del 21 aprile 2021, sino al 31/7/2021, visti inoltre tutti i provvedimenti emanati dai vari organi centrali;

Considerato che alcuni di tali provvedimenti hanno comportato l'erogazione di fondi a favore dei Comuni per far fronte ad alcune attività legate alla gestione ed al contenimento del fenomeno epidemiologico, nonché al ristoro per il minor gettito di entrate;

Visti:

- l'art. 30 del DL n. 41 del 22/3/2021, convertito nella legge n. 69 del 21/5/2021, che ha esteso a tutto l'anno 2021 l'esonero, per l'emergenza COVID, dal pagamento del canone unico patrimoniale per le imprese di pubblico esercizio titolari di concessioni o di autorizzazioni concernenti l'utilizzo del suolo pubblico e per il commercio su aree pubbliche (bar, ristoranti, mercati) prevedendo un ulteriore ristoro in favore dei comuni come già indicato all'art. 9 ter comma 6 DL 137/2020;
- gli art. 9 e 9bis del DL 137/2020 (ex art. 5 DL 149/2020) che hanno previsto un ristoro a favore dei Comuni per il minor gettito derivante dall'abolizione per l'anno 2020 della seconda rata dell'IMU per pubblici esercizi e commercio attività di cui ai codici ATECO allegati 1 e 2, la cui assegnazione è giunta tardivamente nel corrente anno;
- l'art 6 DL 73/2021 che ha previsto un fondo finalizzato alla concessione da parte dei comuni di agevolazioni tari 2021 utenze non domestiche – penalizzate dalle restrizioni COVID;
- l'art. 63 DL 73/2021 che ha previsto il finanziamento delle iniziative dei comuni finalizzate al potenziamento dei centri estivi COVID a sostegno delle famiglie;
- l'art. 53 DL 73/2021 che ha istituito apposito fondo da ripartire tra i Comuni destinato a misure urgenti di solidarietà alimentare e sostegno alle famiglie per canoni di locazione e



utenze domestiche emergenza COVID;

- l' art. 229 DL 34/2020 - DM 562 4/12/2020 MIT - DM 58 7/4/2021 con i quali è stato previsto e ripartito il ristoro per le imprese di trasporto scolastico per la perdita di fatturato a seguito dell'emergenza COVID, riferito all'anno scolastico 2019/2020;

Tenuto conto che, con l'art. 106 del DL 34/2020, era stato istituito presso il Ministero dell'Interno il Fondo Funzioni Fondamentali con lo scopo di concorrere ad assicurare ai comuni, alle province e alle città metropolitane le risorse necessarie per l'espletamento delle funzioni fondamentali, per l'anno 2020, anche in relazione alla possibile perdita di entrate connesse all'emergenza COVID-19;

Dato atto che l'Amministrazione ha trasmesso, entro il termine del 31 maggio 2021, al Ministero dell'economia e delle finanze-Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, mediante l'applicativo web <http://pareggiobilancio.mef.gov.it>, la certificazione, firmata digitalmente, dal rappresentante legale, dal responsabile del servizio finanziario e dall'organo di revisione economico-finanziaria, relativa alla perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese connesse all'emergenza, relativamente alle risorse attribuite nell'anno 2020, così come previsto dal Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno, n. 59033 del 1/4/2021 che ha sostituito integralmente il precedente Decreto n. 212342 del 3 novembre 2020;

Viste le risultanze della certificazione che evidenziano l'utilizzo dei fondi statali per € 350.520 su € 636.128 assegnati, e che quindi la quota dei fondi statali ancora disponibile per fabbisogni COVID da utilizzare nel 2021 è pari ad € 285.608, si riporta di seguito il prospetto ufficiale:



Deliberazione C.C. n. 35 del 30/06/2021

Modello CERTIF-COVID-19

Articolo 39, comma 2, del decreto legge n. 104/2020
CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE, COMUNI, UNIONI DI COMUNI E COMUNITA' MONTANE
PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE
 della perdita di gettito commessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate
 a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese connesse alla predetta emergenza
 da trasmettere entro il termine perentorio del 31 maggio 2021
 Comune di CANEGRATE

VISTO il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno, n. 59033 del 1 aprile 2021, concernente il modello e le modalità di trasmissione della certificazione di cui all'articolo 39, comma 2, del decreto legge n. 104/2020 delle Città metropolitane, delle Province, dei Comuni delle Unioni di Comuni e delle Comunità montane;

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

	Importi in euro
	Importo
Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (C)	-194.432
Totale minori spese derivanti da COVID-19 (D)	146.744
Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (E)	205.831
Saldo complessivo	-350.520
Avanzo vincolato al 31/12/2020 - Ristori specifici di spesa non utilizzati	Importo
Solidarietà alimentare (OCDPC n. 658 del 29 marzo 2020)	0
Solidarietà alimentare (articolo 19-decies, comma 1, D.L. n. 137/2020)	0
Fondo per la sanificazione degli ambienti di Province, Città metropolitane e Comuni - articolo 114, comma 1, D.L. n. 18/2020 (Decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze e con il Ministero della salute, del 16 aprile 2020)	0
Fondo prestazioni di lavoro straordinario del personale della polizia locale - articolo 115, comma 2, D.L. n. 18/2020 (Decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, del 16 aprile 2020)	0
Fondo comuni ricadenti nei territori delle province di Bergamo, Brescia, Cremona, Lodi e Piacenza e comune di San Colombano al Lambro - articolo 112, commi 1 e 1-bis, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministero dell'interno del 27 maggio 2020)	0
Fondo comuni particolarmente danneggiati dall'emergenza sanitaria - articolo 112-bis, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 10 dicembre 2020)	0
Centri estivi e contrasto alla povertà educativa - Incremento del Fondo per le politiche della famiglia di cui all'articolo 19, comma 1, del D.L. n. 223/2006 previsto dall'articolo 105, comma 3, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro per le pari opportunità e la famiglia del 25 giugno 2020)	0
Buono viaggio di cui all'articolo 200-bis, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze del 6 novembre 2020)	0
Fondo di sostegno alle attività economiche, artigianali e commerciali dei comuni nelle aree interne di cui all'articolo 1, comma 65-ter, della legge n. 205/2017 - incremento di cui all'articolo 243, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 24 settembre 2020)	0
Risorse per i comuni siciliani maggiormente coinvolti nella gestione dei flussi migratori (articolo 42-bis, comma 8, D.L. n. 104/2020)	0
Totale	0

Tenuto conto delle risultanze della certificazione di cui sopra, nonché delle ulteriori quote da vincolare, risulta un importo complessivo pari ad € 403.941 da vincolare nell'Avanzo di Amministrazione come dettagliato nel seguente prospetto:

SOMME DA VINCOLARE	
FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI	636.128
SOMME UTILIZZATE FONDI COVID	- 350.520
QUOTA TARI NON APPLICATA	113.444
QUOTA 2021 CONTRATTI 2020	4.889
	403.941
COSTITUZIONE VINCOLI	
AVANZO DA QUOTA TARI	113.444
QUOTA 2021 COVID	4.889
QUOTA RISTORI IMPOSTA SOGGIORNO	-
QUOTA RISTORI SPECIFICI SPESA	-
QUOTA DA FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI	285.608
	403.941



Deliberazione C.C. n. 35 del 30/06/2021

Considerato che nell'Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate approvato con il Rendiconto 2020, delibera CC n. 26 in data 24/5/2021, sono evidenziati vincoli COVID per fondo funzioni fondamentali per € 405.602,46, ne deriva che il valore effettivamente vincolato in Avanzo è di € 1.661,46 superiore rispetto a quanto sopra dimostrato. Data l'esiguità della differenza che evidenzia comunque un maggior accantonamento, non si rende necessario procedere alla rettifica dell'Allegato a/2) Risultato di amministrazione 2020.

Visto inoltre il DM n. 59033 del 1/4/2021 che conferma il disposto di cui al comma 823 dell'articolo 1 della legge n. 178 del 2020, il quale prevede che "Le risorse del fondo di cui al comma 822 del presente articolo e del fondo per l'esercizio delle funzioni delle regioni e delle province autonome di cui all'articolo 111, comma 1, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, sono vincolate alla finalità di ristorare, nel biennio 2020-2021, la perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Le risorse non utilizzate alla fine di ciascun esercizio confluiscono nella quota vincolata del risultato di amministrazione e non possono essere svincolate ai sensi dell'articolo 109, comma 1-ter, del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27, e non sono soggette ai limiti previsti dall'articolo 1, commi 897 e 898, della legge 30 dicembre 2018, n. 145. Le eventuali risorse ricevute in eccesso sono versate all'entrata del bilancio dello Stato";

Visto il Rendiconto dell'esercizio finanziario 2020 approvato con deliberazione consiliare n. 26 del 24/5/2021, che rileva un avanzo di amministrazione come indicato nel prospetto di seguito riportato:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) ⁽²⁾	(=)		3.499.267,62
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020			
Parte accantonata ⁽³⁾			1.645.000,00
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2020 ⁽⁴⁾			0,00
Accantonamento residui perenni al 31/12/2020 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾			0,00
Fondo anticipazioni liquidità			0,00
Fondo perdite società partecipate			20.000,00
Fondo confenzioso			77.058,00
Altri accantonamenti			
		Totale parte accantonata (B)	1.742.058,00
Parte vincolata			409.192,20
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			578.125,01
Vincoli derivanti da trasferimenti			0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui			0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			0,00
Altri vincoli da specificare			
		Totale parte vincolata (C)	987.317,21
		Totale parte destinata agli investimenti (D)	25.502,24
		Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	744.300,17
		F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾			

Ribadito che dall'Allegato a/2) Risultato di amministrazione – tra le quote vincolate risultano evidenziati:

- i vincoli COVID di cui alla norma sopra richiamata per € 405.602,46 (di cui € 2.000,00 già utilizzati con variazione di bilancio CC n. 27 del 24/5/2021) corrispondenti alle risorse non utilizzate del fondo funzioni fondamentali COVID (compreso la quota TARI determinata dal Ministero per la parte non utilizzata);
- i vincoli derivanti da trasferimenti da destinare a sanificazioni locali e attrezzature per € 6.819,74, di cui € 2.280,00 già utilizzati con variazione di bilancio CC n. 27 del



24/5/2021;

- i vincoli derivanti da trasferimenti € 25.367,24 da erogazione liberale CAP Holding Spa, per ulteriori necessità COVID;

Visto che le richieste dei vari responsabili relative a modifiche legate all'emergenza COVID e i ristori sopra citati, comportano conseguentemente una variazione di bilancio di competenza e cassa sull'annualità 2021 come risulta dall'allegato C;

Tenuto conto che alcune delle variazioni previste necessitano dell'applicazione dell'Avanzo di Amministrazione vincolato COVID;

Ritenuto di applicare alla parte corrente del bilancio l'Avanzo di amministrazione vincolato per far fronte alle minori entrate correnti e maggiori spese correnti COVID per complessivi € 204.528,71 di cui:

€ 191.988,97 vincolo fondo funzioni fondamentali COVID

€ 4.539,74 vincolo da trasferimenti per sanificazioni COVID

€ 8.000,00 vincolo da trasferimenti erogazione liberale CAP Holding Spa COVID

come di seguito riportato:

Entrate

3.01.00 "Entrate extratributarie – vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni"

- 64.918,97 di cui:

- € 8.877,00 risultanza tra minori entrate – minori spese servizio nido per emergenza COVID

- € 2.456,00 minori entrate servizio scuola bus per emergenza COVID

- € 4.889,00 risultanza tra minori entrate – maggiori spese per servizio continuativo scuola bus per emergenza COVID

- € 6.815,00 minori entrate servizio pre/post per emergenza COVID

- € 10.000,00 minori entrate rimodulazione rette servizio disabili per emergenza COVID

- € 10.000,00 minori entrate uso impianti sportivi chiusi per emergenza COVID

- € 21.881,97 Agevolazione affitto locali mensa emergenza COVID

Spese

1.11.1 "Servizi istituzionali generali e di gestione" – altri servizi generali"

€ 4.539,74 avanzo quota da trasferimenti per sanificazione uffici COVID

4.06.1 "Istruzione e diritto allo studio – servizi ausiliari all'istruzione"

avanzo quota da fondo funzioni fondamentali

€ 53.200,00 a copertura maggiori spese per la gestione della mensa scolastica per applicazione normative anti COVID

€ 13.870,00 a copertura maggiori spese per la gestione servizio pre/post scuola per applicazione normative anti COVID e per maggiori spese per l'erogazione del servizio di prolungamento orario scuola dell'infanzia non garantito dall'Istituto comprensivo per ragioni legate all'emergenza.

6.01.1 "Politiche giovanili, sport e tempo libero – sport e tempo libero"



Deliberazione C.C. n. 35 del 30/06/2021

+ 8.000,00 avanzo quota da trasferimenti da erogazione liberale CAP Holding Spa.
contributi straordinari alle società sportive per gestione attività in emergenza COVID

9.03.1 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente - rifiuti"
+ 60.000,00 avanzo quota TARI da fondo funzioni fondamentali
agevolazioni TARI utenze domestiche a sostegno alle famiglie emergenza COVID

Successivamente qui di seguito si elencano le principali ulteriori variazioni apportate per l'inserimento a bilancio dei ristori e contributi specifici legati all'emergenza COVID:

Entrate

1.01.01 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa – Imposte tasse e proventi assimilati"

- € 3.452,79 riduzione IMU a compensazione del minor gettito derivante dall'abolizione per l'anno 2020 della seconda rata corrispondente al ristoro di cui agli art. 9 e 9bis

2.01.01 "Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche"

+ 197.068,26 di cui:

+ € 2.857,87 ristoro per minor gettito dovuto all'esonero, dal pagamento del canone unico patrimoniale per l'utilizzo del suolo pubblico

+ 3.452,79 ristoro a favore dei Comuni per il minor gettito derivante all'abolizione per l'anno 2020 della seconda rata dell'IMU

+ 82.441,00 stima del fondo finalizzato alla concessione da parte dei comuni di agevolazioni tari 2021 utenze non domestiche – penalizzate dalle restrizioni COVID, si veda corrispondente voce di uscita;

+ 20.333,00 stima del finanziamento delle iniziative dei comuni finalizzato al potenziamento dei centri estivi COVID a sostegno delle famiglie si veda corrispondente voce di uscita;

+ 85.000,00 stima fondo da ripartire tra i Comuni destinato a misure urgenti di solidarietà alimentare e sostegno alle famiglie per canoni di locazione e utenze domestiche emergenza COVID si veda corrispondente voce di uscita;

+ 2.983,60 ristoro per le imprese di trasporto scolastico per la perdita di fatturato a seguito dell'emergenza COVID, riferito all'anno scolastico 2019/2020 si veda corrispondente voce di uscita;

2.01.03 "Trasferimenti correnti da Imprese"

+ 18.760,81 riparto fondi per spese COVID – strutture per disabili dal Fondo Nazionale Politiche Sociali per il tramite di az. SO.LE si veda corrispondente voce di uscita;

Uscite

4.06.1 "Istruzione e diritto allo studio – servizi ausiliari all'istruzione"

+ 2.983,60 ristoro per le imprese di trasporto scolastico per la perdita di fatturato a seguito dell'emergenza COVID, riferito all'anno scolastico 2019/2020;

9.03.1 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente - rifiuti"

+ 82.441,00 concessione da parte dei comuni di agevolazioni tari 2021 utenze non domestiche – penalizzate dalle restrizioni COVID;



12.01.1 "Diritti sociali, politiche sociali, e famiglia – Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido"

+ 18.175,00 di cui:

- € 2.158,00 minori spese servizio nido derivanti dalla chiusura per emergenza COVID

+ 20.333,00 finanziamento potenziamento dei centri estivi COVID

12.02.1 "Diritti sociali, politiche sociali, e famiglia – Interventi per la disabilità"

+ 18.760,81 maggiori spese COVID – strutture per disabili dal Fondo Nazionale Politiche Sociali lavori, materiali e incarico COVID Manager;

12.05.1 "Diritti sociali, politiche sociali, e famiglia – Interventi per le famiglie"

+ 85.000,00 fondo per misure urgenti di solidarietà alimentare e sostegno alle famiglie per canoni di locazione e utenze domestiche emergenza COVID.

Evidenziato che, ai sensi dell'art. 175, comma 8 del DLgs 267/00, si è provveduto alla verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa e che, grazie alle modifiche apportate, il previsto pareggio risulta garantito, come da documentazione in atti e come riportato negli allegati prospetti;

Ritenuto di applicare l'Avanzo di amministrazione vincolato per l'intera quota rimanente destinata a interventi straordinari presso il civico cimitero per € 3.589,74:

12.09.2 "Diritti sociali, politiche sociali, e famiglia – Servizio necroscopico e cimiteriale"

Conto capitale

+ 3.589,74 messa in sicurezza rivestimento murale della facciata d'ingresso del civico cimitero

Visto inoltre che la Regione Lombardia con Decreto dirigenziale n. 4016 del 24/3/2021 ha approvato la graduatoria delle domande ammesse al finanziamento del Bando 2020 "edifici scolastici #amiantozero", dalla quale risulta che il Comune di Canegrate è beneficiario di tale contributo regionale;

Vista la DGR XI/4531 del 7/4/2021 "Interventi a sostegno del tessuto economico lombardo" con la quale la Regione Lombardia ha assegnato dei contributi ai comuni sulla base della popolazione residente alla data del 1° gennaio 2020, per il finanziamento di opere di messa in sicurezza. Per i comuni come Canegrate da 10.001 a 20.000 abitanti l'importo è di euro 140.000,00.

Visto in dettaglio le maggiori e minori entrate accertate durante l'esercizio 2021;

Visto altresì le maggiori e minori spese definite durante l'esercizio 2021;

Considerato che queste voci comportano una variazione di bilancio di competenza e cassa sull'annualità 2021 e di sola competenza per gli anni 2022 – 2023 come da allegato A di cui di seguito si elencano le più significative:



Entrate

1.01.01 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa – Imposte tasse e proventi assimilati"

- 97.467,00 annualità 2021 di cui:

- € 140.000,00 adeguamento stanziamento IMU al principio di cassa, si veda corrispondente riduzione del FCDE

+ € 27.664,00 adeguamento stanziamento al PEF TARI 2021

+ € 14.869,00 proventi per recupero evasione TASI anni 2015 e precedenti incassati alla data del presente assestamento

- 112.336,00 annualità 2022 e 2023 di cui:

- € 140.000,00 adeguamento stanziamento IMU al principio di cassa, si veda corrispondente riduzione del FCDE

+ € 27.664,00 adeguamento stanziamento al PEF TARI 2021

1.03.01 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali"

+ 30.000,00 annualità 2021

+ 40.000,00 annualità 2022

+ 42.800,00 annualità 2023

integrazioni del fondo di solidarietà comunale sulla base delle spettanze pubblicate sul sito della finanza locale per il 2021 e previsione dei nuovi valori nel rispetto della normativa attualmente vigente per gli anni a seguire.

2.01.03 "Trasferimenti correnti da Imprese"

- € 40.472,00 annualità 2021

- € 26.598,00 annualità 2022

- € 32.958,00 annualità 2023

rideterminazione trasferimenti Regionali da Fondo Sociale Regionale sulla base delle risorse messe a disposizione dalla Regione Lombardia per tutti i servizi sociali che vengono trasferiti dal Comune tramite Az. SO.LE.

3.05.00 "Entrate extratributarie – rimborsi ed altre entrate correnti"

+ 15.004,92 maggiori entrate per:

€ 6.700,00 rimborso per comando unico di polizia anni 2020/2021 nuova indennità al vice comandante e maggiori oneri per applicazione CCNL segretari comunali (a copertura della relativa voce di spesa)

€ 7.305,92 girofondi per imputazione quote per progettazione e materiale informatico di cui ai commi 2 e 3 DLGS 50/2016 (a copertura delle relative voci di spesa)

€ 999,00 voci residuali

4.02.00 "Contributi agli investimenti"

- 174.474,87 di cui:

- € 650.000,00 mancata assegnazione del Contributo Ministeriale per interventi riferiti a opere pubbliche di messa in sicurezza degli edifici e del territorio, di cui all'art. I comma 853 e seguenti della legge 27.12.2017, n. 205. L'esclusione è dovuta all'utilizzo di criteri per il riparto che privilegiano enti in grave disavanzo. La cifra iscritta a bilancio era destinata agli interventi straordinari presso la scuola



Deliberazione C.C. n. 35 del 30/06/2021

secondaria di primo grado, opera ora finanziata con mutuo e contributo regionale.
+ € 297.359,20 iscrizione del contributo Regione Lombardia Decreto dirigenziale n. 4016 del 24/3/2021, assegnato con graduatoria Bando 2020 “edifici scolastici #amiantozero” destinato agli interventi straordinari presso la scuola secondaria di primo grado;
+ € 30.000,00 iscrizione cofinanziamento Regionale per acquisto dotazioni tecnico/strumentali Comandi di Polizia Locale “COMUNICARE e SICUREZZA” assegnati per l’aggregazione Canegrate/San Giorgio su Legnano/San Vittore Olona per centrale operativa radio (si veda uscita).
+ € 140.000,00 contributi Regione Lombardia per il finanziamento di opere di messa in sicurezza.
+ 8.165,93 trasferimento dal Comune di Arluno per quote residue gestione Parco del Roccolo

4.05.00 “Entrate in conto capitale – altre entrate in conto capitale”

+ 141.406,13 annualità 2021 maggiori entrate a titolo di monetizzazione e contributi di costruzione
+ 18.600,00 annualità 2022 maggiori entrate a titolo di contributi di costruzione
+ 9.600,00 annualità 2023 maggiori entrate a titolo di contributi di costruzione

6.03.00 “Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine”

+ 352.640,80 previsione mutuo per interventi straordinari presso la scuola secondaria di primo grado (si veda voce di uscita)

9.02.00 “Entrate per conto terzi e partite di giro – entrate per conto terzi”

- 74.750,00 annualità 2021-2022-2023 eliminazione TEFA tributo per l’esercizio delle funzioni di tutela ambientale sulla TARI. Il DM 1/7/2020 ha previsto che tale tributo non venga più incassato dalle amministrazioni comunali e riversato all’ente di competenza, ma che tale passaggio sia direttamente gestito dal Ministero (mediante trattenute dai versamenti da F24) o dai soggetti affidatari del servizio se i versamenti avvengono tramite il canale pago PA (si veda voce di uscita)

Uscite

Nella presente variazione sono previsti movimenti all’interno degli stanziamenti di spese di personale per economie accertate a seguito dell’arrivo in tempi successivi rispetto al previsto o mancata sostituzione delle stesse unità, per l’integrazione del fondo per la produttività e per progressioni orizzontali.

Qui di seguito si fornisce motivazione dei principali movimenti:

1.02.1 “Servizi istituzionali generali e di gestione – Segreteria generale”

- 6.388,09 personale

1.03.1 “Servizi istituzionali generali e di gestione - gestione economico finanziaria”

- 6.910,26 personale

1.04.1 “Servizi istituzionali generali e di gestione - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali”



Deliberazione C.C. n. 35 del 30/06/2021

+ 6.000,00 rimborso entrate per errati versamenti - l'attività di controllo e recupero evasione ha come conseguenze dirette sia eventuali maggiori incassi che la necessità di restituire somme al contribuente che ne abbia fatto richiesta.

1.06.1 "Servizi istituzionali generali e di gestione - Ufficio tecnico"

+ 12.300,00 di cui:

- + € 2.200,00 personale
- + € 5.000,00 spese legali
- + € 3.000,00 manutenzioni ordinarie municipio
- + € 1.600,00 intervento sistema audio aula consiliare
- + € 500,00 quote residuali

1.07.1 "Servizi istituzionali generali e di gestione - anagrafe"

- 28.000,00 annualità 2021

- 27.671,86 annualità 2021

- 11.998,00 annualità 2021

personale

1.10.1 "Servizi istituzionali generali e di gestione - risorse umane"

+ 22.643,00 annualità 2021 di cui:

- + € 19.383,00 spese di personale per adeguamento fondo per la produttività generale
- + € 5.900,00 servizi per adempimenti inerenti la sicurezza nei luoghi di lavoro (rinnovo corsi e visite)
- € 2.640,00 varie quote residuali in diminuzione

+ 12.298,00 annualità 2022/2023 spese di personale per adeguamento fondo per la produttività generale

1.11.2 "Servizi istituzionali generali e di gestione" - altri servizi generali"

Conto capitale

+ 6.874,83 di cui:

- + € 5.000,00 manutenzione straordinaria ascensore via olona
- + € 1.874,83 riqualificazione energetica - integrazione quota annuale in base alla convenzione

3.1.1 "Ordine pubblico e sicurezza - Polizia locale e amministrativa"

- 13.526,00 personale

3.1.2 "Ordine pubblico e sicurezza - Polizia locale e amministrativa"

Conto capitale

+ 34.025,00 di cui:

- + € 30.000,00 iscrizione cofinanziamento Regionale per acquisto dotazioni tecnico/strumentali Comandi di Polizia Locale "COMUNICARE e SICUREZZA" assegnati per l'aggregazione Canegrate/San Giorgio su Legnano/San Vittore Olona per centrale operativa radio
- + € 4.025,00 quota parte a carico di Canegrate per il progetto di cui sopra.

4.02.1 "Istruzione e diritto allo studio" - Altri ordini di istruzione



+ 23.024,00 annualità 2022 di cui:

+ € 4.534,00 per quota interessi passivi su mutuo per gli interventi straordinari alla scuola secondaria di primo grado, che sarà contratto nei prossimi mesi ma con decorrenza del piano di ammortamento nel 2022

+ 13.000,00 manutenzioni ordinarie

+ 8.540,00 servizi per indagine salubrità scuole, trattasi di ricollocazione spesa attualmente prevista tra gli investimenti

- 3.050,00 lievi economie su vari stanziamenti

+ 22.822,00 annualità 2023 di cui:

+ € 4.332,00 per quota interessi passivi su mutuo per gli interventi straordinari alla scuola secondaria di primo grado, che sarà contratto nei prossimi mesi ma con decorrenza del piano di ammortamento nel 2022

+ 13.000,00 manutenzioni ordinarie

+ 8.540,00 servizi per indagine salubrità scuole, trattasi di ricollocazione spesa attualmente prevista tra gli investimenti

- 3.050,00 lievi economie su vari stanziamenti

4.02.2 "Istruzione e diritto allo studio" – Altri ordini di istruzione

Conto capitale

+ 28.473,42 annualità 2021 di cui:

+ 4.200,00 integrazione fornitura arredi per scuola secondaria di primo grado

+ 7.400,00 manutenzione straordinaria centrale termica scuola primaria

+ 10.000,00 manutenzione straordinaria copertura scuola primaria

+ 6.873,42 riqualificazione energetica – integrazione quota annuale in base alla convenzione

- 1.640,00 annualità 2022 e 2023 di cui:

- 8.540,00 servizi per indagine salubrità scuole, trattasi di ricollocazione spesa attualmente prevista tra gli investimenti

+ 6.900,00 riqualificazione energetica – integrazione quota annuale in base alla convenzione

5.02.1 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali - attività culturali"

- 22.860,00 personale

8.01.2 "Assetto del territorio ed edilizia abitativa – urbanistica e assetto del territorio"

Conto capitale

+ 22.600,00 fornitura e installazione arredo urbano

9.02.1 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale"

+ 38.500,00 annualità 2021

+ 29.223,00 annualità 2022

+ 10.000,00 annualità 2023

integrazione interventi ordinari di manutenzione del verde pubblico

9.02.2 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale"

Conto capitale



Deliberazione C.C. n. 35 del 30/06/2021

+ 140.000,00 sistemazione pavimentazione dei viali delle aree a verde pubblico e messa in sicurezza attrezzature finanziato mediante contributo Regione Lombardia per opere di messa in sicurezza

9.03.1 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente - rifiuti"

- 16.000,00 annualità 2021 di cui:

- € 10.000,00 adeguamento stanziamento al PEF TARI 2021

- € 6.000,00 personale

- 12.700,00 annualità 2022

- € 10.000,00 adeguamento stanziamento al PEF TARI

- € 2.700,00 personale

- 7.000,00 annualità 2023 adeguamento stanziamento al PEF TARI

9.05.2 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione"

Conto capitale

+ 8.165,93 fornitura hardware per ufficio Parco del Roccolo finanziato mediante trasferimento dal Comune di Arluno per quote residue precedente gestione.

10.05.1 "Trasporti e diritto alla mobilità – viabilità ed infrastrutture stradali"

+ 25.116,34 di cui:

+ € 10.000,00 interventi sulla segnaletica orizzontale

+ € 14.596,34 integrazione servizi rimozione neve

+ € 520,00 voci residuali

10.05.2 "Trasporti e diritto alla mobilità – viabilità ed infrastrutture stradali"

Conto capitale

+ 20.000,00 messa in sicurezza attraversamenti pedonali

12.01.1 "Diritti sociali, politiche sociali, e famiglia – Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido"

+ 89.769,33 annualità 2021 integrazione risorse per servizi sociali vari: inserimento minori in istituto a seguito di provvedimenti del tribunale dei minori, sostegno educativo e scolastico, gestione asilo nido

+ 36.946,00 annualità 2022 e 2023 inserimento minori in istituto a seguito di provvedimenti del tribunale dei minori, gestione asilo nido

12.02.1 "Diritti sociali, politiche sociali, e famiglia – Interventi per la disabilità"

+ 10.220,00 annualità 2021 adeguamento contributo per inclusione scolastica – proveniente da fondi regionali e incremento servizio di protezione giuridica

+ 5.220,00 annualità 2022 e 2023 adeguamento contributo per inclusione scolastica – proveniente da fondi regionali

12.02.2 "Diritti sociali, politiche sociali, e famiglia – Interventi per la disabilità"

Conto capitale

+ 10.000,00 interventi straordinari alla copertura del CSE via Corridoni

12.03.2 "Diritti sociali, politiche sociali, e famiglia – interventi per gli anziani"



Conto capitale

- 37.300,00 intervento finanziabile con altre forme senza gravare sugli enti - interventi di manutenzione straordinaria alla RSA San Remigio (impianto di raffrescamento)

13.07.2 "Tutela della salute – ulteriori spese in materia sanitaria"

Conto capitale

- + 15.000,00 realizzazione area sgambamento cani

20.01.01 "Fondi e accantonamenti – fondo di riserva"

- + 1.100,00 annualità 2021

- 18.929,00 annualità 2022

- 35.382,00 annualità 2023

adeguamento fondo di riserva a seguito di verifica generale

20.02.01 "Fondi e accantonamenti – fondo crediti dubbia esigibilità"

- 140.000,00 annualità 2021/2022/2023

adeguamento fondo crediti dubbia esigibilità a seguito di adeguamento al principio di cassa dello stanziamento di entrata per IMU, così come previsto al paragrafo 3.7.5 del principio contabile 4/2: *"Le entrate tributarie riscosse per autoliquidazione dei contribuenti sono accertate sulla base delle riscossioni effettuate entro la chiusura del rendiconto e, comunque, entro la scadenza prevista per l'approvazione del rendiconto"*.

50.02.4 "Debito pubblico – Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari"

Rimborso Prestiti

- 3.236,00 annualità 2021 rinvio decorrenza al 1/1/2022 piano di ammortamento mutuo per interventi sulle strade

- + 15.615,00 annualità 2022

- + 15.807,00 annualità 2023

aumento sulle annualità 2022/2023 dovuto all'iscrizione del nuovo mutuo per interventi straordinari presso la scuola secondaria di primo grado

99.01.7 "Servizi per conto terzi – Servizi per conto terzi e partite di giro"

- 74.750,00 annualità 2021-2022-2023 eliminazione TEFA tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela ambientale sulla TARI. Il DM 1/7/2020 ha previsto che tale tributo non venga più incassato dalle amministrazioni comunali e riversato all'ente di competenza, ma che tale passaggio sia direttamente gestito dal Ministero (mediante trattenute dai versamenti da F24) o dai soggetti affidatari del servizio se i versamenti avvengono tramite pago PA (si veda voce di entrata)

Considerato che nel corso dell'esercizio con deliberazione Consiliare n. 27 del 24/5/2021 si era già proceduto con l'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione per complessivi € 4.280,00 alla parte corrente e che i fondi attualmente disponibili risultano dal seguente prospetto:



Deliberazione C.C. n. 35 del 30/06/2021

	1/1/2021	UTILIZZATO con var maggio	DISPONIBILE
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2020	3.499.267,62	4.280,00	3.494.987,62
di cui			
Accantonamenti	1.742.058,00	0,00	1.742.058,00
accantonato al fondo crediti di dubbia esigibilità	1.645.000,00	0,00	1.645.000,00
accantonato al fondo spese future per contenziosi	20.000,00	0,00	20.000,00
accantonato a fondo spese future - indennità fine mandato Sindaco	10.858,00	0,00	10.858,00
accantonato a fondo spese future - rinnovi contrattuali ai dipendenti	60.000,00	0,00	60.000,00
accantonato a fondo spese future - ritenute contrattuali di garanzia	6.200,00	0,00	6.200,00
avanzo vincolato	987.317,21	4.280,00	983.037,21
a fondi vincolati da leggi e da principi contabili	409.192,20	8.000,00	407.192,20
impegno tecnico per abbattimento barriere architettoniche	0,00		0,00
impegno tecnico per realizzaione cimitero	3.589,74		3.589,74
impegno tecnico per monetizzazioni	0,00		0,00
impegno tecnico per L.R 8 opere di culto	0,00		0,00
fondo funzioni fondamentali COVID	405.602,46	8.000,00	403.602,46
Vincoli derivanti da trasferimenti	578.125,01	4.280,00	575.845,01
Vincoli derivanti da trasferimenti Roccolo	545.938,03		545.938,03
vincoli da trasferimenti SANIFICAZIONI covid	6.819,74	2.280,00	4.539,74
vincoli da trasferimenti EROGAZIONI LIBERALI CAP HOLDING COVID	25.367,24		25.367,24
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00		0,00
Altri vincoli da specificare di	0,00		0,00
a fondi destinati ad investimenti	25.502,24		25.502,24
Avanzo di Amministrazione disponibile	744.390,17	0,00	744.390,17

Ritenuto di applicare l'Avanzo di Amministrazione per complessivi € 208.118,45 di cui € 204.528,71 alla parte corrente ed € 3.589,74 agli investimenti come sopra motivato:
 € 191.988,97 vincolo fondo funzioni fondamentali COVID alla parte corrente del bilancio
 € 4.539,74 vincolo da trasferimenti per sanificazioni COVID alla spesa corrente
 € 8.000,00 vincolo da trasferimenti erogazione liberale CAP Holding Spa COVID alla spesa corrente
 € 3.589,74 vincolo per interventi cimitero parte investimenti

A seguito del presente provvedimento l'Avanzo di Amministrazione risulta quindi applicato per complessivi € 212.398,45

UTILIZZATO con var maggio	UTILIZZATO con assestamento	TOTALE APPLICATO alla data del presente atto compreso
4.280,00	208.118,45	212.398,45
di cui	alla parte corrente	208.808,71
	agli investimenti	3.589,74



e risulta disponibile come dal seguente prospetto:

	1/1/2021	UTILIZZATO con var maggio	UTILIZZATO con var a sestam luglio	DISPONIBILE
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2020	3.499.267,62	4.260,00	208.118,45	3.286.869,17
di cui				
Accantonamenti	1.742.058,00	0,00		1.742.058,00
accantonato al fondo crediti di dubbia esigibilità	1.645.000,00	0,00		1.645.000,00
accantonato al fondo spese future per contenziosi	20.000,00	0,00		20.000,00
accantonato a fondo spese future - indennità fine mandato Sindaco	10.858,00	0,00		10.858,00
accantonato a fondo spese future - rinnovi contrattuali ai dipendenti	60.000,00	0,00		60.000,00
accantonato a fondo spese future - ritenute contrattuali di garanzia	6.200,00	0,00		6.200,00
avanzo vincolato	987.317,21	4.260,00	208.118,45	774.918,76
a fondi vincolati da leggi e da principi contabili	409.192,20	2.000,00	195.578,71	211.613,49
impegno tecnico per abbattimento barriere architettoniche	0,00			0,00
impegno tecnico per realizzaione cimitero	3.589,74		3.589,74	0,00
impegno tecnico per monetizzazioni	0,00			0,00
impegno tecnico per L.R 8 opere di culto	0,00			0,00
fondo funzioni fondamentali COVID	405.602,46	2.000,00	191.988,97	211.613,49
Vincoli derivanti da trasferimenti	578.125,01	2.260,00	12.539,74	563.305,27
Vincoli derivanti da trasferimenti Roccolo	545.938,03			545.938,03
vincoli da trasferimenti SANIFICAZIONI covid	6.819,74	2.260,00	4.539,74	0,00
vincoli da trasferimenti EROGAZIONI LIBERALI CAP HOLDING COVID	25.367,24		8.000,00	17.367,24
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00			0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00			0,00
Altri vincoli da specificare di	0,00			0,00
a fondi destinati ad investimenti	25.502,24			25.502,24
Avanzo di Amministrazione disponibile	744.390,17	0,00		744.390,17

La variazione della voce di entrata per applicazione dell'Avanzo di Amministrazione é di sola competenza, compensata, da una variazione di sola cassa del fondo di riserva di cassa alla missione 20 programma 1 titolo 1 come risulta dagli allegati A e C

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 92 del 23/06/2021 "Programma triennale dei lavori pubblici 2021-2023 e programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2021-2022 - adozione schema di programma ed elenco annuale. - aggiornamento al 23/06/2021" con la quale è stato preventivamente aggiornato il Programma dei LL.PP e relativo cronoprogramma, sulla base delle variazioni contenute nel presente atto;



Deliberazione C.C. n. 35 del 30/06/2021

Tenuto conto che a seguito delle modifiche al programma triennale dei lavori pubblici, e della presente deliberazione si procede con l'aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2021/2023 nella sezione investimenti;

Considerato che vengono rispettati i vincoli di indebitamento degli enti locali, come risulta dall'allegato prospetto dimostrativo, anche a seguito delle integrazioni apportate con la presente variazione.

Considerato che a seguito della presente variazione le spese per investimento risultano come da prospetto riepilogativo qui di seguito riportato:

FINANZIAMENTO TITOLO II		BILANCIO DI PREVISIONE				ASSESTAMENTO		11/6/2021			
	DESCRIZIONE NUOVI CAPITOLI	CLASSIFICAZIONE	INIZIATIVE	PROGETTI	TITOLO	TIPO FINANZIAMENTO	ASSESTATO LUGLIO 2021	RE IMPUTAZIONI	TOTALE STANZIAMENTO 2021	ASSESTATO LUGLIO 2022	ASSESTATO LUGLIO 2023
119500	FORNITURA HARDWARE L.50/2016 codice fpp-ecor	U.2.02.01.07.000	1	8	2	2/ecor	4.420,92		4.420,92	900,00	900,00
119505	FORNITURA HARDWARE ecor	U.2.02.01.07.000	1	8	2	2/ecor	2.960,00		2.960,00	2.950,00	2.900,00
172480	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO ASCENSORE EDIFICIO VIA QLONA - monetizzazioni	U.2.02.01.02.000	1	11	2	2/monetizzazioni	5.000,00		5.000,00		
176500	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA MUNICIPIO - oo uu	U.2.02.01.02.000	1	11	2	2/ecor	15.524,83		15.524,83	15.550,00	15.550,00
199999	FORNITURA ATTREZZATURE PER POLIZIA LOCALE CTB REGIONALE BANDO PER DOTAZIONE TECNICO STRUMENTALI - CENTRALE OPERATIVA RADIO - AGGREGAZIONE CATEGORIE SAN GIORGIO SAH VITTORE E-U	U.2.02.01.05.000	3	1	2	2/cb regionale	30.000,00		30.000,00		
200000	FORNITURA ATTREZZATURE PER POLIZIA LOCALE QUOTA COFINANZIAMENTO CTB REGIONALE BANDO PER DOTAZIONE TECNICO STRUMENTALI - CENTRALE OPERATIVA RADIO - CATEGORIE	U.2.02.01.05.000	3	1	2	2/ecor	4.025,00		4.025,00		
200999	REALIZZAZIONE IMPIANTO DI IDENTIFICAZIONE VEICOLARE E VIDEOSORVEGLIANZA ecor 10	U.2.02.01.04.000	3	2	2	2/ecor	23.017,00		23.017,00	23.017,00	23.017,00
222900	ACQUISTO ARREDI PER EDIFICI SCOLASTICI ecor	U.2.02.01.03.000	4	2	2	2/ecor	9.000,00		9.000,00	4.800,00	4.800,00
223005	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA - CENTRALE TERMICA - am2020 - monetizzazioni 2021	U.2.02.01.09.000	4	2	2	2/monetizzazioni	7.400,00		7.400,00		
223006	ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA SCUOLA PRIMARIA - cb Regione LR 9/2020	U.2.02.01.09.000	4	2	2	2/FPV cb regione	0,00	12.000,00	12.000,00		
223010	MANUTENZIONE STRAORDINARIA COPERTURA SCUOLA PRIMARIA - monetizzazioni	U.2.02.01.09.000	4	2	2	2/monetizzazioni	10.000,00		10.000,00		
225000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO - am2020	U.2.02.01.09.000	4	2	2	2/FPV avanzo IRI	0,00	5.528,47	5.528,47		
225001	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SC SECONDARIA DI PRIMO GRADO - oo uu	U.2.02.01.09.000	4	2	2	2/oo uu	56.823,42		56.823,42	56.850,00	56.850,00
225002	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO - FPV	U.2.02.01.09.000	4	2	2	2/FPV da mutuo		471.928,79	471.928,79		
225002	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO - MUTUO	U.2.02.01.09.000	4	2	2	2/mutuo	352.640,80		352.640,80		
225003	OPERE DI MESSA IN SICUREZZA E DIADEGUAMENTO ALLE NORME DI PREVENZIONE INCENDI SCUOLA SECONDARIA "A. MANZONI" - CONTRIBUTO Ministero dell'Interno	U.2.02.01.09.000	4	2	2	2/cb min interno	0,00		0,00	0,00	0,00
225005	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO - AMIANTOZERO - CTB REGIONE	U.2.02.01.09.000	4	2	2	2/FPV cb regionale		252.730,99	252.730,99		
225005	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO - AMIANTOZERO - CTB REGIONE	U.2.02.01.09.000	4	2	2	2/cb regionale	297.359,20		297.359,20		
225006	ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO - cb Regione LR 9/2020	U.2.02.01.09.000	4	2	2	2/cb regionale		54.997,26	54.997,26		
225900	INDAGINE SALUBRITA' SCUOLE - ecor 20	U.2.02.03.09.000	4	2	2	2/ecor	8.540,00		8.540,00	0,00	0,00
263000	8% URBANIZZAZIONE SECONDARIA SERVIZI RELIGIOSI CO.UU	U.2.02.04.01.000	6	2	2	2/oo uu	5.322,93		5.322,93	4.000,00	4.000,00
282001	ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA CORPO DI COLLEGAMENTO PALESTRA COMUNALE - cb Regione LR 9/2020	U.2.02.01.09.000	6	1	2	2/FPV cb regionale		40.000,00	40.000,00		
282002	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA CENTRO SPORTIVO - oo uu 20	U.2.02.01.09.000	6	1	2	2/oo uu	6.134,95		6.134,95	6.200,00	6.200,00



Deliberazione C.C. n. 35 del 30/06/2021

282004	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER OPERE DI MESSA IN SICUREZZA PALESTRA FALCONE BORSELLINO E TEINOSOSTRUTTURA - L.166/19 commi da 29 - GTB da Ministero dell'Interno	U.2.02.01.09.000	6	1	2	2	cb min interno II	180.000,00	180.000,00	90.000,00	90.000,00	
282005	ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA CENTRO SPORTIVO - ctb Regione LR 9/2020	U.2.02.01.09.000	6	1	2	2	FPV ctb regionale	12.000,00	12.000,00			
305001	ARREDO URBANO - monetizzazioni	U.2.02.01.09.000	8	1	2	2	monetizzazioni	22.600,00	22.600,00			
410902	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA E ADEGUAMENTO AREE A VERDE PUBBLICO - INTERVENTI DI SOSTEGNO AL TESSUTO ECONOMICO LOMBARDO - DGR XIV4531 7/7/2021 - regione lombardia	U.2.05.09.99.000	9	2	2	5	cb regionali	140.000,00	140.000,00			
439760	PARGO DEL ROCCOLO - ACQUISTO HARDWARE	U.2.02.01.07.000	9	6	2	2	parco del roccolo	8.165,93	8.165,93			
439800	PARGO DEL ROCCOLO - ACQUISTO MOBILI E ARREDI (segnalasca, arredo urbano)	U.2.02.01.09.000	9	6	2	2	parco del roccolo	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
439944	PARGO DEL ROCCOLO - SPESE PER INVESTIMENTO	U.2.05.09.99.000	9	6	2	5	parco del roccolo	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
471001	INTERVENTI STRAORDINARI SULLE STRADE - MUTUO	U.2.02.01.09.000	10	3	2	2	mutuo	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	
471003	ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA STRADE E MARCIAPIEDI - ctb Regione LR 9/2020	U.2.02.01.09.000	10	5	2	2	FPV ctb regionale	240.000,00	240.000,00			
473000	PISTA CICLABILE E MOBILITA' CASA SCUOLA E CASA LAVORO per € 90.000 in stato tramite legnario - 40.000 arborato	U.2.02.01.09.000	10	5	2	2	FPV	23.271,51	23.271,51			
473061	MOBILITA' SOSTENIBILE E REALIZZAZIONE ATTRAVERSAMENTO PEDONALE RIALZATO - Comune di San Giorgio	U.2.02.01.09.000	10	5	2	2	FPV DA GTB S.G.ORGIO	2.925,78	2.925,78			
473082	OPERE PER MESSA IN SICUREZZA ATTRAVERSAMENTI PEDONALI - monetizzazioni	U.2.02.01.09.000	10	5	2	2	monetizzazioni	20.000,00	20.000,00			
475000	REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE PARCHEGGI - MONETIZZAZIONI e-u	U.2.02.01.09.000	10	5	2	2	monetizzazioni	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
477000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PUBBLICA ILLUMINAZIONE e corr	U.2.02.01.09.000	10	5	2	2	ecorr	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	
524500	ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA ASILO NIDO - ctb Regione LR 9/2020	U.2.02.01.09.000	10	1	2	2	FPV ctb regionale	44.924,88	44.924,88			
537000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA COPERTURA CENTRO SOCIO-EDUCATIVO VIA CORRIDONI - monetizzazioni	U.2.02.01.09.000	12	2	2	2	monetizzazioni	10.000,00	10.000,00			
545020	CONTRIBUTO AGLI INVESTIMENTI COMUNE DI BUSTO GAROLFO PER INTERVENTI STRAORDINARI ALLA RSA San Remigio e corr	U.2.03.01.02.000	12	3	2	3	ecorr		0,00	0,00	0,00	
551001	ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA EDIFICI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA - ctb Regione LR 9/2020	U.2.02.01.09.000	12	4	2	2	FPV ctb regionale	19.000,00	19.000,00			
589200	FORNITURA ATTREZZATURE PER CIMITERO e corr	U.2.02.01.05.000	12	9	2	2	ecorr	0,00	0,00	0,00	0,00	
590000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO e-u	U.2.02.01.09.000	12	9	2	2	realiz.cim.	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
590002	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIVICO CIMITERO - av vicinato	U.2.02.01.09.000	12	9	2	2	av vic	3.589,74	3.589,74			
591000	REALIZZAZIONE LOCULI E CELLETTE PRESSO CIVICO CIMITERO - MUTUO	U.2.02.01.09.000	12	9	2	2	FPV mutuo	357.351,83	357.351,83			
591600	REALIZZAZIONE LOCULI E CELLETTE PRESSO CIVICO CIMITERO - MUTUO	U.2.02.01.09.000	12	9	2	2	mutuo	0,00	0,00	-400.000,00	0,00	
592200	DIGITALIZZAZIONE CIVICO CIMITERO e corr	U.2.05.09.99.000	12	9	2	2	ecorr	13.106,00	13.106,00	13.106,00	13.106,00	
596300	REALIZZAZIONE AREA SGAMBAMENTO CANI - monetizzazioni	U.2.05.09.99.000	13	7	2	5	monetizzazioni	15.000,00	15.000,00			
								1.475.570,72	1.536.659,51	3.012.230,23	842.321,00	442.323,00

Rilevato che gli equilibri di bilancio vengono mantenuti;

Dato atto che è stata effettuata la verifica del fondo crediti di dubbia esazione secondo quanto previsto dal principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, risultando adeguato nel suo ammontare anche a seguito delle modifiche contenute nel presente atto dovute all'aggiornamento al principio di cassa dello stanziamento di entrata per IMU, così come previsto al paragrafo 3.7.5 del principio contabile 4/2, come risulta dall'allegato prospetto;

Dato atto che è stata effettuata la verifica del fondo di riserva e del fondo di riserva di cassa, risultando adeguati nel loro ammontare;

Considerato che l'Ente non si trova nelle condizioni di cui all'art. 187 comma 3 bis DLgs 267/2000 (anticipazione di cassa);

Visto che il presente provvedimento è stato oggetto di esame in seno alla Commissione Consiliare Affari Generali finanze nella seduta del 23/6/2021;

Visto che l'art. 175, comma 3, del D.L. n. 267/00 dispone che le variazioni di bilancio possono essere deliberate non oltre il termine del 30 novembre;

Udita la discussione intervenuta la cui registrazione è riportata su supporto audio;

Acquisito il parere di cui agli articoli 49, 147 bis 1° comma e 153 5° comma del Decreto Legislativo 267/2000 riportato in allegato;

Con voti favorevoli n. 9, contrari n. 4 (Diego Conti – Christian Fornara – Francesco Capriglione – Deborah Russo), espressi per alzata di mano dai n. 13 Consiglieri presenti e votanti;



DELIBERA

- 1) Di approvare l'assestamento generale di Bilancio le cui variazioni di competenza e cassa sono contenute negli allegati A e C che formano parte integrante e sostanziale del presente atto.
- 2) Di applicare l'Avanzo di Amministrazione per complessivi € 208.118,45 di cui € 204.528,71 alla parte corrente ed € 3.589,74 agli investimenti per:
€ 191.988,97 vincolo fondo funzioni fondamentali COVID alla parte corrente del bilancio
€ 4.539,74 vincolo da trasferimenti per sanificazioni COVID alla spesa corrente
€ 8.000,00 vincolo da trasferimenti erogazione liberale CAP Holding Spa COVID alla spesa corrente
€ 3.589,74 vincolo per interventi cimitero parte investimenti
- 3) Di approvare le variazioni di Bilancio annualità 2021 di competenza e cassa e 2022/2023 di sola competenza, di cui all'allegato A che forma parte integrante e sostanziale del presente atto.
- 4) Di approvare le variazioni di Bilancio di competenza e cassa 2021 cui all'allegato C che forma parte integrante e sostanziale del presente atto inerente le variazioni riconducibili all'emergenza COVID
- 5) Di approvare il programma triennale dei lavori pubblici 2021/2023 così come aggiornato con la deliberazione di Giunta Comunale n. 92 del 23/06/2021 "Programma triennale dei lavori pubblici 2021-2023 e programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2021-2022 - adozione schema di programma ed elenco annuale. - aggiornamento al 23/06/2021"
- 5) Di dare atto che le risultanze finali del Bilancio sono quelle di cui all'allegato B per la competenza e B bis per la cassa, ulteriore parte integrante della presente deliberazione.
- 6) Di prendere atto che l'allegato contenente i dati da trasmettere al Tesoriere, non deve più essere redatto né inviato a seguito dell'abrogazione del comma 9-bis dell'art. 175 del DLgs 267/2000 disposta dall'art. 52 comma 1 del DL 104/2020.
- 7) Di prendere atto che vengono rispettati i vincoli di indebitamento degli enti locali.
- 8) Di recepire le modalità di finanziamento delle spese per investimento come indicato nel prospetto di cui in premessa.
- 9) Di dare atto che è stata effettuata la verifica del fondo crediti di dubbia esazione, del fondo di riserva e del fondo di riserva di cassa, risultando adeguati nel loro ammontare;
- 10) Di dare atto che gli equilibri di bilancio a seguito delle presenti rettifiche vengono mantenuti.

Successivamente, stante l'urgenza del provvedimento



IL CONSIGLIO COMUNALE

Con voti favorevoli n. 9, contrari n. 4 (Diego Conti – Christian Fornara – Francesco Capriglione – Deborah Russo), espressi per alzata di mano dai n. 13 Consiglieri presenti e votanti;

DELIBERA

di dichiarare la presente immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, 4° comma del DLgs 267/00.

- All.ti :
- Parere Legge D.Lgs. n. 267/2000;
 - A, B, Bbis, C;
 - Parere Revisore unico;
 - Quadri equilibri di bilancio 2021/2023
 - Prospetto limiti di indebitamento
 - Prospetto fondo crediti dubbia esazione





COMUNE DI CANEGRATE

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

Sede: Via Manzoni, 1 - Tel. (0331) 463811 - Telefax (0331) 401535 - Cod. fisc. e part. IVA 00835500158

E-mail: info@comune.canegrate.mi.it

E-mail: ragioneria@comune.canegrate.mi.it

comune.canegrate@pec.regione.lombardia.it

**Parere preventivo artt. 49, 147 bis comma 1, art. 153 comma 5
Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267**

Allegato alla deliberazione n. 35 assunta in data 30 GIU. 2021

GIUNTA COMUNALE

CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO: ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO ANNO 2021

In relazione al presente atto si esprime parere favorevole di regolarità tecnica.



IL RESPONSABILE DELL'AREA
Contabilità e Programmazione economica
(Fulvia Calenno)

In relazione al presente atto si esprime parere favorevole di regolarità contabile.



IL RESPONSABILE DELL'AREA
Contabilità e Programmazione economica
(Fulvia Calenno)



Allegato delibera di variazione del bilancio
 Proposta di variazione n.: 12 del: 09-06-2021
 Riferimento delibera CONSIGLIO COMUNALE del n. 0

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA		CASSA	
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	VARIAZIONI

SPESE

Missione 1	Servizi istituzionali generali e gestione						
Programma 1	Organi istituzionali						
Titolo 1	Spese correnti						
	2021	2022	2023	2.750,00	102.070,00	110.031,65	2.750,00
				89.320,00	89.450,00		
				200,00	89.450,00		
	2021	2022	2023	2.750,00	102.070,00	110.031,65	2.750,00
				89.320,00	89.450,00		
				200,00	89.450,00		
Programma 2	Segreteria generale						
Titolo 1	Spese correnti						
	2021	2022	2023	-6.388,09	279.283,92	307.077,30	-6.388,09
				285.672,01	279.612,99		
				-33,09	273.612,99		
	2021	2022	2023	-6.388,09	279.283,92	307.077,30	-6.388,09
				285.672,01	279.612,99		
				-33,09	273.612,99		
Programma 3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
Titolo 1	Spese correnti						
	2021	2022	2023	-6.910,26	232.524,42	248.558,42	-6.910,26
				239.434,68	238.266,00		
				0,00	-238.266,00		
	2021	2022	2023	-6.910,26	232.524,42	248.558,42	-6.910,26
				239.434,68	238.266,00		
				0,00	-238.266,00		
Programma 4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali						
Titolo 1	Spese correnti						
	2021	2022	2023	6.000,00	118.834,00	117.097,44	6.000,00
				112.834,00	112.310,00		
				0,00	0,00		
	2021	2022	2023	6.000,00	118.834,00	117.097,44	6.000,00
				112.834,00	112.310,00		
				0,00	0,00		
Programma 5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
Titolo 1	Spese correnti						
	2021	2022	2023	5.000,00	14.660,00	10.270,00	5.000,00
				9.660,00	9.660,00		
				0,00	0,00		
	2021	2022	2023	5.000,00	14.660,00	10.270,00	5.000,00
				9.660,00	9.660,00		
				0,00	0,00		

CC 35 del 30/06/2021

COMUNE DI CANEGRATE

Allegato delibera di variazione del bilancio
 Proposta di variazione n.: 12 del: 09-06-2021
 Riferimento delibera CONSIGLIO COMUNALE del n. 0

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera.	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
Programma 6	Ufficio tecnico	2023	3.660,00	0,00	9.660,00			
Titolo 1	Spese correnti	2021	234.772,00	12.300,00	247.072,00			
		2022	232.030,00	500,00	232.530,00			
		2023	231.694,00	500,00	232.194,00			
	Totale Programma 6	2021	234.772,00	12.300,00	247.072,00			
		2022	232.030,00	500,00	232.530,00			
		2023	231.694,00	500,00	232.194,00			
Programma 7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile							
Titolo 1	Spese correnti	2021	352.600,00	-28.000,00	324.600,00			
		2022	372.569,00	-27.671,86	344.897,14			
		2023	352.600,00	-11.996,00	340.604,00			
	Totale Programma 7	2021	352.600,00	-28.000,00	324.600,00			
		2022	372.569,00	-27.671,86	344.897,14			
		2023	352.600,00	-11.996,00	340.604,00			
Programma 8	Statistiche e sistemi informativi							
Titolo 1	Spese correnti	2021	149.800,00	-3.160,00	146.640,00			
		2022	131.600,00	6.360,00	137.960,00			
		2023	131.600,00	0,00	131.600,00			
Titolo 2	Spese in conto capitale	2021	3.800,00	3.520,92	7.320,92			
		2022	3.800,00	0,00	3.800,00			
		2023	3.800,00	0,00	3.800,00			
	Totale Programma 8	2021	153.600,00	360,92	153.960,92			
		2022	135.400,00	6.360,00	141.760,00			
		2023	135.400,00	0,00	135.400,00			
Programma 10	Risorse umane							
Titolo 1	Spese correnti	2021	355.263,03	22.643,00	377.906,03			
		2022	276.221,00	12.298,00	288.519,00			
		2023	276.221,00	12.298,00	288.519,00			
	Totale Programma 10	2021	355.263,03	22.643,00	377.906,03			
		2022	276.221,00	12.298,00	288.519,00			
		2023	276.221,00	12.298,00	288.519,00			
Programma 11	Altri servizi generali							
Titolo 1	Spese correnti	2021	385.233,74	3.260,64	388.494,38			
		2022	385.894,00	1.209,64	387.103,64			
		2023	385.894,00	3.309,64	389.203,64			
Titolo 2	Spese in conto capitale	2021	13.650,00	6.874,83	20.524,83			
		2022	13.650,00	1.900,00	15.550,00			
		2023	13.650,00	1.900,00	15.550,00			
Totale Programma 11		2021	401.533,78	11.345,11	412.878,89			
		2022	399.538,00	4.319,64	403.857,64			
		2023	401.533,78	7.084,11	408.617,89			
Totale Programma 6-11		2021	1.375.037,74	122.167,64	1.497.205,38			
		2022	1.282.141,00	20.127,28	1.302.268,28			
		2023	1.282.141,00	20.127,28	1.302.268,28			
Totale Programma 6-11		2021	1.375.037,74	122.167,64	1.497.205,38			
		2022	1.282.141,00	20.127,28	1.302.268,28			
		2023	1.282.141,00	20.127,28	1.302.268,28			
Totale Programma 6-11		2021	1.375.037,74	122.167,64	1.497.205,38			
		2022	1.282.141,00	20.127,28	1.302.268,28			
		2023	1.282.141,00	20.127,28	1.302.268,28			
Totale Programma 6-11		2021	1.375.037,74	122.167,64	1.497.205,38			
		2022	1.282.141,00	20.127,28	1.302.268,28			
		2023	1.282.141,00	20.127,28	1.302.268,28			

COMUNE DI CANEGRATE

Allegato delibera di variazione del bilancio
 Proposta di variazione n.: 12 del: 09-06-2021 n. 0
 Riferimento delibera CONSIGLIO COMUNALE del

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
	Totale Programma 1	2021	398.883,74	10.135,47	409.019,21	432.139,58	10.135,47	442.275,00
		2022	399.544,00	3.109,64	402.653,64			
		2023	399.544,00	5.209,84	404.753,84			
	TOTALE MISSIONE 1	2021	2.242.039,46	17.891,04	2.259.930,50	2.276.293,57	27.891,04	2.304.184,61
		2022	2.138.895,08	5.237,31	2.144.132,39			
		2023	2.165.910,08	6.176,55	2.172.086,63			
	Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza							
	Programma 1 Polizia locale e amministrativa							
	Titolo 1 Spese correnti	2021	438.492,00	-13.526,00	424.966,00	559.250,73	-13.526,00	545.724,73
		2022	457.203,00	500,00	457.703,00			
		2023	457.203,00	500,00	457.703,00			
	Titolo 2 Spese in conto capitale	2021	0,00	-34.025,00	34.025,00	0,00	34.025,00	34.025,00
		2022	0,00	0,00	0,00			
		2023	0,00	0,00	0,00			
	Totale Programma 1	2021	438.492,00	20.499,00	458.991,00	559.250,73	20.499,00	579.749,73
		2022	457.203,00	500,00	457.703,00			
		2023	457.203,00	500,00	457.703,00			
	TOTALE MISSIONE 3	2021	457.759,00	20.499,00	482.258,00	567.734,60	20.499,00	608.233,60
		2022	480.700,00	500,00	480.970,00			
		2023	480.700,00	500,00	480.970,00			
	Missione 4 Istruzione ed diritto allo studio							
	Programma 1 Istruzione-prescolastica							
	Titolo 1 Spese correnti	2021	107.668,00	-590,00	107.078,00	120.441,71	-590,00	119.851,71
		2022	109.168,00	-590,00	108.578,00			
		2023	109.168,00	-590,00	108.578,00			
	Totale Programma 1	2021	107.668,00	-590,00	107.078,00	152.441,71	-590,00	151.851,71
		2022	109.168,00	-590,00	108.578,00			
		2023	109.168,00	-590,00	108.578,00			
	Programma 2 Altri ordini di istruzione							
	Titolo 1 Spese correnti	2021	218.324,00	450,00	218.774,00	275.015,62	450,00	275.465,62
		2022	217.186,00	23.024,00	240.160,00			
		2023	214.870,00	22.822,00	237.692,00			
	Titolo 2 Spese in conto capitale	2021	1.510.475,51	28.473,42	1.538.948,93	1.631.960,50	28.473,42	1.660.433,92
		2022	63.290,00	-1.640,00	61.650,00			
		2023	63.290,00	-1.640,00	61.650,00			
	Totale Programma 2	2021	1.728.799,51	28.923,42	1.757.722,93	1.906.976,12	28.923,42	1.935.899,54
		2022	280.426,00	21.384,00	301.810,00			
		2023	278.150,00	21.182,00	299.342,00			

COMUNE DI CANEGRATE

Allegato delibera di variazione del bilancio
Proposta di variazione n.: 12 del: 09-06-2021

Riferimento delibera CONSIGLIO COMUNALE del n. 0

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA		CASSA					
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto			
Programma 6	Servizi ausiliari all'istruzione									
Titolo 1	Spese correnti	2021	323.136,60	1.000,00	324.136,60	1.000,00	418.729,57	1.000,00	419.729,57	
		2022	253.220,00	1.000,00	254.220,00					
		2023	250.980,00	1.000,00	251.980,00					
	Totale Programma 6	2021	323.136,60	1.000,00	324.136,60		418.729,57	1.000,00	419.729,57	
		2022	253.220,00	1.000,00	254.220,00					
		2023	250.980,00	1.000,00	251.980,00					
	TOTALE MISSIONE 4	2021	2.188.937,53	29.333,42	2.188.937,53		2.478.147,40	29.333,42	2.507.480,82	
		2022	642.614,00	21.794,00	664.608,00					
		2023	638.308,00	21.592,00	659.900,00					
Missione 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali									
Programma 2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale									
Titolo 1	Spese correnti	2021	125.710,00	-22.860,00	102.850,00		133.652,46	-22.860,00	110.792,46	
		2022	125.710,00	-60,00	125.650,00					
		2023	125.710,00	-60,00	125.650,00					
Titolo 2	Spese in conto capitale	2021	4.000,00	1.322,93	5.322,93		7.547,75	1.322,93	8.870,68	
		2022	4.000,00	0,00	4.000,00					
		2023	4.000,00	0,00	4.000,00					
	Totale Programma 2	2021	129.710,00	-21.537,07	108.172,93		141.200,21	-21.537,07	119.635,14	
		2022	129.710,00	-60,00	129.650,00					
		2023	129.710,00	-60,00	129.650,00					
	TOTALE MISSIONE 5	2021	129.710,00	-21.537,07	108.172,93		141.200,21	-21.537,07	119.635,14	
		2022	129.710,00	-60,00	129.650,00					
		2023	129.710,00	-60,00	129.650,00					
Missione 6	Politiche giovanili, sport tempo libero									
Programma 1	Sport e tempo libero									
Titolo 1	Spese correnti	2021	192.229,00	-972,77	191.256,23		216.812,88	-972,77	215.840,11	
		2022	184.298,00	-1.165,77	183.132,23					
		2023	183.325,00	-1.165,77	182.159,23					
Titolo 2	Spese in conto capitale	2021	237.400,00	734,95	238.134,95		271.684,29	734,95	272.419,24	
		2022	95.400,00	800,00	96.200,00					
		2023	95.400,00	800,00	96.200,00					
	Totale Programma 1	2021	429.629,00	-237,82	429.391,18		488.497,17	-237,82	488.259,35	
		2022	279.698,00	365,77	279.332,23					
		2023	278.725,00	365,77	278.359,23					
Programma 2	Giovani									
Titolo 1	Spese correnti	2021	5.647,00	550,00	6.197,00		36.782,80	550,00	37.332,80	
		2022	5.647,00	-450,00	5.197,00					

COMUNE DI CANEGRATE

Allegato delibera di variazione del bilancio
 Proposta di variazione n.: 12 del: 09-06-2021
 Riferimento delibera CONSIGLIO COMUNALE del n. 0

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
		2023	5.647,00	-450,00	5.197,00			
	Totale Programma 2	2021	5.647,00	550,00	6.197,00	35.782,80	550,00	37.332,80
		2022	5.647,00	-450,00	5.197,00			
		2023	5.647,00	-450,00	5.197,00			
	TOTALE MISSIONE 6	2021	435.276,00	312,18	435.588,18	525.279,97	312,18	525.592,15
		2022	285.345,00	915,77	286.260,77			
		2023	284.372,00	915,77	285.287,77			
	Missione 6 Assistenza al territorio ed ecologia abitativa							
	Programma 2 Urbanistica e assetto del territorio							
Titolo 1	Spese correnti	2021	50.845,00	1.670,00	52.515,00	52.875,50	1.670,00	54.545,50
		2022	50.200,00	-200,00	50.000,00			
		2023	50.200,00	-200,00	50.000,00			
Titolo 2	Spese in conto capitale	2021	0,00	22.600,00	22.600,00	0,00	22.600,00	22.600,00
		2022	0,00	0,00	0,00			
		2023	0,00	0,00	0,00			
	Totale Programma 1	2021	50.845,00	24.270,00	75.115,00	52.875,50	24.270,00	77.145,50
		2022	50.200,00	-200,00	50.000,00			
		2023	50.200,00	-200,00	50.000,00			
	TOTALE MISSIONE 8	2021	50.845,00	24.270,00	75.115,00	52.875,50	24.270,00	77.145,50
		2022	50.200,00	200,00	50.400,00			
		2023	50.200,00	200,00	50.400,00			
	Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
	Programma 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale							
Titolo 1	Spese correnti	2021	66.900,00	38.500,00	105.400,00	73.145,90	38.500,00	111.645,90
		2022	74.677,00	29.223,00	103.900,00			
		2023	93.900,00	10.000,00	103.900,00			
Titolo 2	Spese in conto capitale	2021	0,00	140.000,00	140.000,00	0,00	140.000,00	140.000,00
		2022	0,00	0,00	0,00			
		2023	0,00	0,00	0,00			
	Totale Programma 2	2021	66.900,00	178.500,00	245.400,00	73.145,90	178.500,00	251.845,90
		2022	74.677,00	29.223,00	103.900,00			
		2023	93.900,00	10.000,00	103.900,00			
	Programma 3 Finanzi							
Titolo 1	Spese correnti	2021	1.612.025,00	-16.000,00	1.596.025,00	1.870.982,91	-16.000,00	1.854.982,91
		2022	1.477.684,00	-12.700,00	1.464.984,00			
		2023	1.477.684,00	-7.000,00	1.470.684,00			
	Totale Programma 3	2021	1.612.025,00	-16.000,00	1.596.025,00	1.870.982,91	-16.000,00	1.854.982,91
		2022	1.477.684,00	-12.700,00	1.464.984,00			
		2023	1.477.684,00	-7.000,00	1.470.684,00			

COMUNE DI CANEGRATE

Allegato delibera di variazione del bilancio
Proposta di variazione n.: 12 del: 09-06-2021

n. 0

Riferimento delibera CONSIGLIO COMUNALE del

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA		CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
Programma 5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						188.201,17
Titolo 1	Spese correnti	2021	155.600,00	-3.264,50	152.335,50	-3.264,50	188.201,17
		2022	155.600,00	0,00	155.600,00		
		2023	155.600,00	0,00	155.600,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	2021	10.000,00	8.165,93	18.165,93	8.165,93	26.864,78
		2022	10.000,00	0,00	10.000,00		
		2023	10.000,00	0,00	10.000,00		
Totale Programma 5		2021	165.600,00	4.901,43	170.501,43	4.901,43	215.065,95
		2022	165.600,00	0,00	165.600,00		
		2023	165.600,00	0,00	165.600,00		
TOTALE MISSIONE 9		2021	351.566,00	167.401,43	2.018.969,43	167.401,43	2.356.700,17
		2022	1.721.999,00	46.523,00	1.739.522,00	2.189.298,74	167.401,43
		2023	1.743.454,00	3.000,00	1.746.454,00		
Missione 10	Responsabile diritto alla mobilità						
Programma 1	Trasporto ferroviario						
Titolo 1	Spese correnti	2021	5.783,00	860,99	6.643,99	860,99	7.125,89
		2022	5.783,00	860,66	6.643,66		
		2023	5.783,00	860,80	6.643,80		
Totale Programma 1		2021	5.783,00	860,99	6.643,99	860,99	7.125,89
		2022	5.783,00	860,66	6.643,66		
		2023	5.783,00	860,80	6.643,80		
Programma 5	Viabilità e infrastrutture stradali						
Titolo 1	Spese correnti	2021	420.369,00	25.116,34	445.485,34	25.116,34	621.636,32
		2022	416.216,00	-220,00	415.996,00		
		2023	414.216,00	-208,00	414.008,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	2021	466.197,29	20.000,00	486.197,29	20.000,00	577.126,98
		2022	200.000,00	0,00	200.000,00		
		2023	200.000,00	0,00	200.000,00		
Totale Programma 5		2021	886.566,29	45.116,34	931.682,63	45.116,34	1.198.763,30
		2022	616.216,00	-220,00	615.996,00		
		2023	614.216,00	-208,00	614.008,00		
TOTALE MISSIONE 10		2021	892.949,29	45.977,33	938.326,62	45.977,33	1.205.889,19
		2022	621.999,00	640,66	622.639,66		
		2023	619.999,00	632,80	620.631,80		
Missione 11	Soccorso civile						
Programma 1	Sistema di protezione civile						
Titolo 1	Spese correnti	2021	9.700,00	300,00	10.000,00	300,00	10.854,00
		2022	9.700,00	300,00	10.000,00		

COMUNE DI CANEGRATE

Allegato delibera di variazione del bilancio
 Proposta di variazione n.: 12 del: 09-06-2021
 Riferimento delibera CONSIGLIO COMUNALE del n. 0

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
		2023	9.700,00	300,00	10.000,00			
	Totale Programma 1	2021	9.700,00	300,00	10.000,00	10.554,00	300,00	10.854,00
		2022	9.700,00	300,00	10.000,00			
		2023	9.700,00	300,00	10.000,00			
	TOTALEMISSIONE 11	2021	15.700,00	300,00	16.000,00	16.354,00	300,00	16.654,00
		2022	15.700,00	300,00	16.000,00			
		2023	15.700,00	300,00	16.000,00			
Missione 12	Diritto sociali, politiche sociali e famiglia							
Programma 1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido							
Titolo 1	Spese correnti	2021	659.911,77	89.769,33	749.681,10	749.681,10	89.769,33	847.135,02
		2022	635.842,00	36.946,00	672.788,00	672.788,00		
		2023	635.842,00	36.946,00	672.788,00			
	Totale Programma 1	2021	704.836,65	89.769,33	794.605,98	794.605,98	89.769,33	882.059,90
		2022	635.842,00	36.946,00	672.788,00	672.788,00		
		2023	635.842,00	36.946,00	672.788,00			
Programma 2	Interventi per la disabilità							
Titolo 1	Spese correnti	2021	722.375,81	10.220,00	732.595,81	732.595,81	10.220,00	862.903,67
		2022	706.428,00	5.220,00	711.648,00	711.648,00		
		2023	706.234,00	5.220,00	711.454,00	711.454,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	2021	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 2	2021	722.375,81	20.220,00	742.595,81	742.595,81	20.220,00	872.903,67
		2022	706.428,00	5.220,00	711.648,00	711.648,00		
		2023	706.234,00	5.220,00	711.454,00	711.454,00		
Programma 3	Interventi per gli anziani							
Titolo 1	Spese correnti	2021	61.579,00	1.371,40	63.050,40	63.050,40	1.371,40	71.392,95
		2022	63.679,00	-900,00	62.779,00	62.779,00		
		2023	63.679,00	-900,00	62.779,00	62.779,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	2021	37.300,00	-37.300,00	0,00	0,00	-37.300,00	7.110,44
		2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 3	2021	98.879,00	-35.928,60	63.050,40	63.050,40	-35.928,60	78.503,39
		2022	63.679,00	-900,00	62.779,00	62.779,00		
		2023	63.679,00	-900,00	62.779,00	62.779,00		
Programma 4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale							
Titolo 1	Spese correnti	2021	53.914,80	200,00	54.114,80	54.114,80	200,00	222.245,21
		2022	14.150,00	200,00	14.350,00	14.350,00		
		2023	14.150,00	200,00	14.350,00	14.350,00		

COMUNE DI CANEGRATE

Allegato delibera di variazione del bilancio
 Proposta di variazione n.: 12 del: 09-06-2021 n. 0
 Riferimento delibera CONSIGLIO COMUNALE del

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
	Totale Programma 4	2021	729.143,80	200,00	73.114,80	241.045,21	200,00	241.245,21
		2022	14.150,00	200,00	14.350,00			
		2023	14.150,00	200,00	14.350,00			
Programma 7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali							
Titolo 1	Spese correnti	2021	258.078,00	-1.720,00	256.358,00	258.224,40	-1.720,00	256.504,40
		2022	238.290,00	-1.720,00	236.570,00			
		2023	238.290,00	-1.720,00	236.570,00			
	Totale Programma 7	2021	258.078,00	-1.720,00	256.358,00	258.224,40	-1.720,00	256.504,40
		2022	238.290,00	-1.720,00	236.570,00			
		2023	238.290,00	-1.720,00	236.570,00			
Programma 8	Cooperazione e associazionismo							
Titolo 1	Spese correnti	2021	10.825,00	-1.320,00	9.505,00	14.957,00	-1.320,00	13.637,00
		2022	10.825,00	-1.320,00	9.505,00			
		2023	10.825,00	-1.320,00	9.505,00			
	Totale Programma 8	2021	10.825,00	-1.320,00	9.505,00	14.957,00	-1.320,00	13.637,00
		2022	10.825,00	-1.320,00	9.505,00			
		2023	10.825,00	-1.320,00	9.505,00			
Programma 9	Servizio necroscopico e omertale							
Titolo 2	Spese in conto capitale	2021	385.457,83	3.589,74	389.047,57	461.609,99	3.589,74	465.199,73
		2022	428.106,00	0,00	428.106,00			
		2023	28.106,00	0,00	28.106,00			
	Totale Programma 9	2021	466.884,83	3.589,74	470.474,57	571.225,63	3.589,74	574.815,37
		2022	510.461,00	0,00	510.461,00			
		2023	115.806,00	0,00	115.806,00			
	TOTALE MISSIONE 12	2021	74.810,47	74.810,47	2.502.104,56	3.064.737,57	74.810,47	3.139.548,04
		2022	2.187.075,00	38.426,00	2.225.501,00			
		2023	157.922,60	38.426,00	1.830.652,00			
Missione 13	Tutela della salute							
Programma 7	Ulteriori spese in materia sanitaria							
Titolo 1	Spese correnti	2021	14.984,00	1.414,67	16.398,67	16.230,85	1.414,67	17.705,52
		2022	14.984,00	1.414,67	16.398,67			
		2023	14.984,00	1.414,67	16.398,67			
	Totale Programma 7	2021	14.984,00	1.414,67	16.398,67	16.230,85	1.414,67	18.214,67
		2022	14.984,00	1.414,67	16.398,67			
		2023	14.984,00	1.414,67	16.398,67			
	TOTALE MISSIONE 13	2021	14.984,00	1.414,67	16.398,67	16.230,85	1.414,67	18.214,67

COMUNE DI CANEGRATE

Allegato delibera di variazione del bilancio
 Proposta di variazione n.: 12 del: 09-06-2021
 Riferimento delibera CONSIGLIO COMUNALE del n. 0

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
	Missione 14 Sviluppo economico e competitività	2022	14.984,00	-14.984,00	16.396,67			
		2023	14.984,00	-14.984,00	16.396,67			
	Programma 4 Reti e altri servizi di pubblica utilità							
Titolo 1	Spese correnti	2021	67.180,00	115,00	67.295,00	67.180,00	115,00	67.295,00
		2022	67.180,00	-1.250,00	65.930,00			
		2023	67.180,00	-1.250,00	65.930,00			
	Totale Programma 4	2021	67.180,00	115,00	67.295,00	67.180,00	115,00	67.295,00
		2022	67.180,00	-1.250,00	65.930,00			
		2023	67.180,00	-1.250,00	65.930,00			
	TOTALE MISSIONE 14	2021	67.180,00	115,00	67.295,00	67.180,00	115,00	67.295,00
		2022	67.180,00	-1.250,00	65.930,00			
		2023	67.180,00	-1.250,00	65.930,00			
	Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale							
	Programma 3 Sostegno all'occupazione							
Titolo 1	Spese correnti	2021	1.320,00	1.320,00	2.640,00	2.631,00	1.320,00	3.951,00
		2022	1.320,00	1.320,00	2.640,00			
		2023	1.320,00	1.320,00	2.640,00			
	Totale Programma 3	2021	1.320,00	1.320,00	2.640,00	2.631,00	1.320,00	3.951,00
		2022	1.320,00	1.320,00	2.640,00			
		2023	1.320,00	1.320,00	2.640,00			
	TOTALE MISSIONE 15	2021	1.320,00	1.320,00	2.640,00	2.631,00	1.320,00	3.951,00
		2022	1.320,00	1.320,00	2.640,00			
		2023	1.320,00	1.320,00	2.640,00			
	Missione 20 Fondi e accantonamenti							
	Programma 1 Fondo di riserva							
Titolo 1	Spese correnti	2021	24.634,00	1.100,00	25.734,00	751.191,29	-142.489,74	648.701,55
		2022	43.954,00	-18.929,00	25.025,00			
		2023	75.801,00	-35.382,00	40.419,00			
	Totale Programma 1	2021	24.634,00	1.100,00	25.734,00	751.191,29	-142.489,74	648.701,55
		2022	43.954,00	-18.929,00	25.025,00			
		2023	75.801,00	-35.382,00	40.419,00			
	Fondo crediti di dubbia esigibilità							
Titolo 1	Spese correnti	2021	509.800,00	-140.000,00	369.800,00	0,00	0,00	0,00
		2022	509.800,00	-140.000,00	369.800,00			
		2023	509.800,00	-140.000,00	369.800,00			
	Totale Programma 2	2021	509.800,00	-140.000,00	369.800,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CANEGRATE

Allegato delibera di variazione del bilancio
 Proposta di variazione n.: 12 del: 09-06-2021
 Riferimento delibera CONSIGLIO COMUNALE del n. 0

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA		CASSA			
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	
		2022	569.300,00	140.000,00	369.300,00			
		2021	509.300,00	140.000,00	369.300,00			
	TOTALE MISSIONE 20	2021	565.260,00	138.900,00	426.360,00			648.701,55
		2022	584.580,00	158.920,00	425.660,00			
		2023	616.527,00	175.392,00	441.135,00			
Missioni	50 Debito pubblico							
Programma	2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari							
Titolo	4 Rimborso Prestiti	2021	434.852,00	-3.236,00	431.616,00			431.616,00
		2022	336.842,00	15.615,00	352.457,00			
		2023	278.453,00	15.807,00	294.260,00			
	Totale Programma 2	2021	434.852,00	-3.236,00	431.616,00			431.616,00
		2022	336.842,00	15.615,00	352.457,00			
		2023	278.453,00	15.807,00	294.260,00			
	TOTALE MISSIONE 50	2021	434.852,00	-3.236,00	431.616,00			431.616,00
		2022	336.842,00	15.615,00	352.457,00			
		2023	278.453,00	15.807,00	294.260,00			
Missioni	60 Anticipazioni finanziarie							
Programma	1 Restituzione anticipazione di tesoreria							
Titolo	1 Spese correnti	2021	2.289,00	0,00	2.289,00			2.373,22
		2022	2.289,00	-1.000,00	1.289,00			
		2023	2.289,00	0,00	2.289,00			0,00
	Totale Programma 1	2021	5.802.289,00	0,00	5.802.289,00			5.802.373,22
		2022	5.802.289,00	-1.000,00	5.801.289,00			
		2023	5.802.289,00	0,00	5.802.289,00			0,00
	TOTALE MISSIONE 60	2021	5.802.289,00	0,00	5.802.289,00			5.802.373,22
		2022	5.802.289,00	-1.000,00	5.801.289,00			
		2023	5.802.289,00	0,00	5.802.289,00			0,00
Missioni	99 Servizi per conto terzi							
Programma	1 Servizi per conto terzi e Partite di giro							
Titolo	7 Uscite per conto terzi e partite di giro	2021	2.057.050,00	-74.750,00	1.982.300,00			2.178.816,12
		2022	2.057.050,00	-74.750,00	1.982.300,00			2.104.066,12
		2023	2.057.050,00	-74.750,00	1.982.300,00			2.104.066,12
	Totale Programma 1	2021	2.057.050,00	-74.750,00	1.982.300,00			2.178.816,12
		2022	2.057.050,00	-74.750,00	1.982.300,00			2.104.066,12
		2023	2.057.050,00	-74.750,00	1.982.300,00			2.104.066,12
	TOTALE MISSIONE 99	2021	2.057.050,00	-74.750,00	1.982.300,00			2.178.816,12
		2022	2.057.050,00	-74.750,00	1.982.300,00			2.104.066,12
		2023	2.057.050,00	-74.750,00	1.982.300,00			2.104.066,12

COMUNE DI CANEGRATE

Allegato delibera di variazione del bilancio
 Proposta di variazione n.: 12 del: 09-06-2021
 Riferimento delibera CONSIGLIO COMUNALE del n. 0

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
		2021	19.613.365,95	160.221,47	19.773.587,42	21.990.037,90	156.631,73	22.146.669,63
		2022	17.143.738,08	-145.708,75	16.998.029,33			
		2023	16.713.018,08	-163.268,75	16.549.749,33			
TOTALE GENERALE DELLE USCITE								

COMUNE DI CANEGRATE

Allegato delibera di variazione del bilancio
 Proposta di variazione n.: 12 del: 09-06-2021
 Riferimento delibera CONSIGLIO COMUNALE del n. 0

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
ENTRATE								
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE								
Tipologia		2021	208.808,71	3.589,74	212.398,45			
		2022	0,00	0,00	0,00			
		2023	0,00	0,00	0,00			
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2021	4.771.786,21	-97.467,00	4.674.319,21	6.857.195,91	-97.467,00	6.759.668,91
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	2022	4.763.308,00	-112.336,00	4.650.972,00			
		2023	4.753.600,00	-112.336,00	4.641.264,00			
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2021	1.345.500,00	30.000,00	1.375.500,00	1.399.551,65	30.000,00	1.429.551,65
		2022	1.359.900,00	40.000,00	1.399.900,00			
		2023	1.364.300,00	42.800,00	1.407.100,00			
TOTALE TITOLO 1		2021	6.117.286,21	67.467,00	6.049.819,21	8.256.687,56	67.467,00	8.189.220,56
		2022	6.123.208,00	72.336,00	6.050.872,00			
		2023	6.117.900,00	59.536,00	6.058.364,00			
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	2021	727.230,06	4.220,00	731.450,06	947.562,24	4.220,00	951.762,24
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2022	488.097,00	4.220,00	492.317,00			
		2023	488.097,00	4.220,00	492.317,00			
103	Trasferimenti correnti da Imprese	2021	147.971,58	-40.472,00	107.499,58	224.135,15	-40.472,00	183.663,15
		2022	109.666,00	-26.598,00	83.068,00			
		2023	109.666,00	-32.958,00	76.708,00			
TOTALE TITOLO 2		2021	875.201,64	-36.252,00	838.949,64	1.171.697,39	-36.252,00	1.135.445,39
		2022	597.763,00	-22.378,00	575.385,00			
		2023	597.763,00	-28.738,00	569.025,00			
TITOLO 3	Entrate extratributarie	2021	985.358,24	523,75	985.881,99	1.126.843,46	523,75	1.127.367,21
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2022	1.019.367,08	6.965,25	1.026.322,33			
		2023	994.055,08	1.955,25	996.010,33			
500	Rimborsi e altre entrate correnti	2021	287.154,00	15.004,92	302.158,92	497.262,18	15.004,92	512.267,10
		2022	277.880,00	-1.800,00	276.080,00			
		2023	277.880,00	-1.800,00	276.080,00			
TOTALE TITOLO 3		2021	1.682.362,24	6.529,67	1.688.891,91	2.761.878,91	15.528,67	2.777.407,58
		2022	1.707.717,06	5.155,25	1.712.872,31			
		2023	1.682.405,06	1.155,25	1.683.560,31			
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	2021	840.000,00	-174.474,87	665.525,13	1.568.102,20	-174.474,87	1.393.627,33
200	Contributi agli investimenti	2022	100.000,00	0,00	100.000,00			
		2023	100.000,00	0,00	100.000,00			
500	Altre entrate in conto capitale	2021	209.750,00	141.406,13	351.156,13	209.750,00	141.406,13	351.156,13
		2022	193.000,00	18.600,00	211.600,00			
		2023	193.000,00	9.600,00	202.600,00			

COMUNE DI CANEGRATE

Allegato delibera di variazione del bilancio

Proposta di variazione n.: 12 del: 09-06-2021

Riferimento delibera CONSIGLIO COMUNALE del n. 0

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
	TOTALE TITOLO 4	2021	1.054.750,00	-33.068,74	1.021.681,26	1.793.974,85	330.683,74	1.760.906,11
		2022	308.000,00	8.600,00	326.600,00			
		2023	308.000,00	9.600,00	317.600,00			
TITOLO 6	Accessione Presutti							
300	Accessione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2021	150.000,00	352.640,80	502.640,80	1.107.123,64	352.640,80	1.459.784,44
		2022	550.000,00	0,00	550.000,00			
		2023	150.000,00	0,00	150.000,00			
TOTALE TITOLO 6		2021	150.000,00	352.640,80	502.640,80	1.107.123,64	352.640,80	1.459.784,44
		2022	550.000,00	0,00	550.000,00			
		2023	150.000,00	0,00	150.000,00			
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e parite di giro							
200	Entrate per conto terzi	2021	248.750,00	-74.750,00	174.000,00	284.334,31	-74.750,00	209.584,31
		2022	248.750,00	-74.750,00	174.000,00			
		2023	248.750,00	-74.750,00	174.000,00			
TOTALE TITOLO 9		2021	248.750,00	-74.750,00	174.000,00	284.334,31	-74.750,00	209.584,31
		2022	248.750,00	-74.750,00	174.000,00			
		2023	248.750,00	-74.750,00	174.000,00			
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		2021	19.613.365,95	160.221,47	19.773.587,42	22.984.601,10	156.631,73	23.141.232,83
		2022	17.143.738,08	-145.708,75	16.998.029,33			
		2023	16.713.018,08	-163.268,75	16.549.749,33			

ENTRATE

2021

2022

2023

TITOLO	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI	VARIAZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA	STANZIAMENTI	VARIAZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA	STANZIAMENTI	VARIAZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA
	ENTRATE									
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - PARTE ACCANTONATA	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE a fondi vincolati da leggi e da principi contabili	4.280,00	208.118,45	212.398,45						
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - libero	0,00	0,00	0,00						
	TOTALE AVANZO APPLICATO	4.280,00	208.118,45	212.398,45						
	Fondo Pluriennale Vincolato parte corrente	120.627,64	0,00	120.627,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato parte corrente	1.536.659,51	0,00	1.536.659,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa.	6.120.739,00	-70.919,79	6.049.819,21	6.123.208,00	-72.336,00	6.050.872,00	6.117.800,00	-69.536,00	6.048.264,00
I	Trasferimenti correnti	659.372,57	179.577,07	838.949,64	597.763,00	-22.378,00	575.385,00	597.763,00	-28.738,00	569.025,00
II	Entrate extratributarie	1.752.393,08	-53.882,17	1.698.510,91	1.707.717,08	5.155,25	1.712.872,33	1.682.405,08	155,25	1.682.560,33
III	Entrate in conto capitale	1.064.750,00	-33.068,74	1.031.681,26	308.000,00	18.600,00	326.600,00	308.000,00	9.600,00	317.600,00
IV	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Accensione di prestiti	150.000,00	352.640,80	502.640,80	550.000,00	0,00	550.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00
VI	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.800.000,00	0,00	5.800.000,00	5.800.000,00	0,00	5.800.000,00	5.800.000,00	0,00	5.800.000,00
VII	Entrate per conti di terzi e partite di giro	2.057.050,00	-74.750,00	1.982.300,00	2.057.050,00	-74.750,00	1.982.300,00	2.057.050,00	-74.750,00	1.982.300,00
IX										
	TOTALE	19.266.871,80	507.715,62	19.773.587,42	17.143.738,08	-145.708,75	16.998.029,33	16.713.018,08	-163.268,75	16.549.749,33

2021

2022

2023

TITOLO	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI	VARIAZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA	STANZIAMENTI	VARIAZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA	STANZIAMENTI	VARIAZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA
	USCITE									
	Spese correnti	8.218.747,29	328.693,90	8.547.441,19	8.108.593,08	-87.693,75	8.020.949,33	8.136.252,08	-105.385,75	8.030.866,33
I	Spese in conto capitale	2.755.222,51	257.007,72	3.012.230,23	841.263,00	1.060,00	842.323,00	441.263,00	1.060,00	442.323,00
II	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Rimborso di prestiti	434.852,00	-3.236,00	431.616,00	336.842,00	15.615,00	352.457,00	278.453,00	15.807,00	294.260,00
IV	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	5.800.000,00	0,00	5.800.000,00	5.800.000,00	0,00	5.800.000,00	5.800.000,00	0,00	5.800.000,00
V	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.057.050,00	-74.750,00	1.982.300,00	2.057.050,00	-74.750,00	1.982.300,00	2.057.050,00	-74.750,00	1.982.300,00
VII										
	TOTALE	19.266.871,80	507.715,62	19.773.587,42	17.143.738,08	-145.708,75	16.998.029,33	16.713.018,08	-163.268,75	16.549.749,33

SITUAZIONE DI CASSA BILANCIO 2021

11/06/2021

cc assessment

ALLEGATO B BIS

ENTRATE

TITOLO	PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2.069.985,54		2.069.985,54
I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.260.140,35	-70.919,79	8.189.220,56
II - Trasferimenti correnti	955.868,32	179.577,07	1.135.445,39
III - Entrate extratributarie	2.831.289,75	-53.882,17	2.777.407,58
IV - Entrate in conto capitale	1.793.974,85	-33.068,74	1.760.906,11
V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
VI - Accensione di prestiti	1.107.123,64	352.640,80	1.459.764,44
VII - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	5.800.000,00	0,00	5.800.000,00
IX - Entrate per conti di terzi e partite di giro	2.093.238,75	-74.750,00	2.018.488,75
TOTALE ENTRATE	22.841.635,66	299.597,17	23.141.232,83
TOTALE ENTRATE CON FONDO DI CASSA	24.911.621,20	299.597,17	25.211.218,37

USCITE

TITOLO	PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA
I - Spese correnti	10.194.915,43	120.575,45	10.315.490,88
II - Spese in conto capitale	3.238.488,91	257.007,72	3.495.496,63
III - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
IV - Rimborso di prestiti	434.852,00	-3.236,00	431.616,00
V - Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	5.800.000,00	0,00	5.800.000,00
VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	2.178.816,12	-74.750,00	2.104.066,12
TOTALE USCITE	21.847.072,46	299.597,17	22.146.669,63

Allegato alla deliberazione

C.C. n. 35 del 30/06/2021

Allegato delibera di variazione del bilancio
 Proposta di variazione n.: 11 del: 09-06-2021
 Riferimento delibera CONSIGLIO COMUNALE del n. 0

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA		CASSA	
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	VARIAZIONI
Missione 1	Servizi istruttori generali ed gestione					
Programma 4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
Titolo 1	Spese correnti	2021	112.310,00	524,00	112.834,00	117.097,44
		2022	112.310,00	0,00	112.310,00	
		2023	112.310,00	0,00	112.310,00	
	Totale Programma 4	2021	112.810,00	524,00	112.834,00	117.097,44
		2022	112.310,00	0,00	112.310,00	
		2023	112.310,00	0,00	112.310,00	
Programma 11	Altri servizi generali					
Titolo 1	Spese correnti	2021	380.894,00	4.539,74	385.233,74	411.257,54
		2022	385.894,00	0,00	385.894,00	
		2023	385.894,00	0,00	385.894,00	
	Totale Programma 11	2021	394.344,00	4.539,74	398.883,74	427.599,79
		2022	399.544,00	0,00	399.544,00	
		2023	399.544,00	0,00	399.544,00	
	TOTALE MISSIONE 1	2021	2.236.975,72	5.083,74	2.242.059,46	2.473.229,83
		2022	2.139.696,08	0,00	2.138.896,08	
		2023	2.118.591,08	0,00	2.118.591,08	
Missione 4	Istruzione e diritto allo studio					
Programma 6	Servizi ausiliari all'istruzione					
Titolo 1	Spese correnti	2021	253.083,00	70.053,60	323.136,60	418.729,57
		2022	253.220,00	0,00	253.220,00	
		2023	250.980,00	0,00	250.980,00	
	Totale Programma 6	2021	253.083,00	70.053,60	323.136,60	418.729,57
		2022	253.220,00	0,00	253.220,00	
		2023	250.980,00	0,00	250.980,00	
	TOTALE MISSIONE 4	2021	2.089.550,51	70.053,60	2.159.604,11	2.378.147,40
		2022	1.642.817,00	0,00	1.642.817,00	
		2023	1.538.308,00	0,00	1.538.308,00	
Missione 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero					
Programma 1	Sport e tempo libero					
Titolo 1	Spese correnti	2021	184.229,00	8.000,00	192.229,00	216.812,88
		2022	184.298,00	0,00	184.298,00	
		2023	183.325,00	0,00	183.325,00	

CC 35 30/06/2021

COMUNE DI CANEGRATE

Allegato delibera di variazione del bilancio
 Proposta di variazione n.: 11 del: 09-06-2021
 Riferimento delibera CONSIGLIO COMUNALE del n. 0

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
	Totale Programma 1	2021	421.629,00	8.000,00	429.629,00	480.497,17	8.000,00	488.497,17
		2022	279.698,00	0,00	279.698,00			
		2023	278.725,00	0,00	278.725,00			
	TOTALE MISSIONE 6	2021	421.629,00	8.000,00	429.629,00	480.497,17	8.000,00	488.497,17
		2022	285.645,00	0,00	285.645,00	517.279,97	8.000,00	525.279,97
		2023	284.372,00	0,00	284.372,00			
Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
Programma 3	Rifiuti							
	1 Spese correnti	2021	1.469.584,00	142.441,00	1.612.025,00	1.728.541,91	142.441,00	1.870.982,91
		2022	1.477.684,00	0,00	1.477.684,00			
		2023	1.477.684,00	0,00	1.477.684,00			
	Totale Programma 3	2021	1.469.584,00	142.441,00	1.612.025,00	1.728.541,91	142.441,00	1.870.982,91
		2022	1.477.684,00	0,00	1.477.684,00			
		2023	1.477.684,00	0,00	1.477.684,00			
	TOTALE MISSIONE 9	2021	1.469.584,00	142.441,00	1.612.025,00	1.728.541,91	142.441,00	1.870.982,91
		2022	1.477.684,00	0,00	1.477.684,00			
		2023	1.477.684,00	0,00	1.477.684,00			
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
Programma 1	Interventi per l'infanzia e i minori e per il nido							
	1 Spese correnti	2021	641.736,77	18.175,00	659.911,77	739.190,69	18.175,00	757.365,69
		2022	635.842,00	0,00	635.842,00			
		2023	635.842,00	0,00	635.842,00			
	Totale Programma 1	2021	641.736,77	18.175,00	659.911,77	739.190,69	18.175,00	757.365,69
		2022	635.842,00	0,00	635.842,00			
		2023	635.842,00	0,00	635.842,00			
Programma 2	Interventi per la disabilità							
	1 Spese correnti	2021	703.615,00	18.760,81	722.375,81	833.922,86	18.760,81	852.683,67
		2022	706.428,00	0,00	706.428,00			
		2023	706.234,00	0,00	706.234,00			
	Totale Programma 2	2021	703.615,00	18.760,81	722.375,81	833.922,86	18.760,81	852.683,67
		2022	706.428,00	0,00	706.428,00			
		2023	706.234,00	0,00	706.234,00			
Programma 5	Interventi per le famiglie							
	1 Spese correnti	2021	5.000,00	85.000,00	90.000,00	86.993,32	85.000,00	171.993,32
		2022	5.000,00	0,00	5.000,00			
		2023	5.000,00	0,00	5.000,00			
	Totale Programma 5	2021	5.000,00	85.000,00	90.000,00	86.993,32	85.000,00	171.993,32
		2022	5.000,00	0,00	5.000,00			
		2023	5.000,00	0,00	5.000,00			

COMUNE DI CANEGRATE

Allegato delibera di variazione del bilancio

Proposta di variazione n.: 11 del: 09-06-2021

n. 0

Riferimento delibera CONSIGLIO COMUNALE del

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA			
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	
	TOTALE MISSIONE 12	2023	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
		2021	2.305.358,28	-121.935,81	2.183.422,47	0,00	2.183.422,47	0,00	2.183.422,47
		2022	2.187.075,00	0,00	2.187.075,00	0,00	2.187.075,00	0,00	2.187.075,00
		2023	1.792.226,00	0,00	1.792.226,00	0,00	1.792.226,00	0,00	1.792.226,00
Missione 20	Fondi accantonamenti								
Programma 1	Fondo di riserva								
Titolo 1	Spese correnti	2021	24.634,00	0,00	24.634,00	0,00	24.634,00	0,00	24.634,00
		2022	43.954,00	0,00	43.954,00	0,00	43.954,00	0,00	43.954,00
		2023	75.801,00	0,00	75.801,00	0,00	75.801,00	0,00	75.801,00
	Totale Programma 1	2021	24.634,00	0,00	24.634,00	0,00	24.634,00	0,00	24.634,00
		2022	43.954,00	0,00	43.954,00	0,00	43.954,00	0,00	43.954,00
		2023	75.801,00	0,00	75.801,00	0,00	75.801,00	0,00	75.801,00
	TOTALE MISSIONE 20	2021	565.260,00	0,00	565.260,00	0,00	565.260,00	0,00	565.260,00
		2022	584.580,00	0,00	584.580,00	0,00	584.580,00	0,00	584.580,00
		2023	616.427,00	0,00	616.427,00	0,00	616.427,00	0,00	616.427,00
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	2021	19.265.871,80	347.494,15	19.613.365,95	19.613.365,95	19.613.365,95	19.613.365,95	19.613.365,95
		2022	17.143.738,08	0,00	17.143.738,08	17.143.738,08	17.143.738,08	17.143.738,08	17.143.738,08
		2023	16.713.018,08	0,00	16.713.018,08	16.713.018,08	16.713.018,08	16.713.018,08	16.713.018,08
						995.720,00	995.720,00	995.720,00	995.720,00
						204.528,71	204.528,71	204.528,71	204.528,71
						21.847.072,46	21.847.072,46	21.847.072,46	21.847.072,46
						142.965,44	142.965,44	142.965,44	142.965,44
						791.191,29	791.191,29	791.191,29	791.191,29

COMUNE DI CANEGRATE

Allegato delibera di variazione del bilancio
 Proposta di variazione n.: 11 del: 09-06-2021
 Riferimento delibera CONSIGLIO COMUNALE del n. 0

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
ENTRATE								
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE								
		2021	4.280,00	204.528,71	208.808,71			
		2022	0,00	0,00	0,00			
		2023	0,00	0,00	0,00			
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
Tipologia 101	Imposte, tasse e proventi assimilati	2021	4.775.239,00	-3.452,79	4.771.786,21	6.860.568,70	-3.452,79	6.857.135,91
		2022	4.763.308,00	0,00	4.763.308,00			
		2023	4.753.500,00	0,00	4.753.500,00			
	TOTALE TITOLO 1	2021	6.120.739,00	3.452,79	6.117.286,21	8.260.400,95	-3.452,79	8.256.947,96
		2022	6.123.208,00	0,00	6.123.208,00			
		2023	6.117.800,00	0,00	6.117.800,00			
TITOLO 2	Trasferimenti correnti							
Tipologia 101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2021	530.161,80	197.068,26	727.230,06	750.493,98	197.068,26	947.562,24
		2022	488.097,00	0,00	488.097,00			
		2023	488.097,00	0,00	488.097,00			
Tipologia 103	Trasferimenti correnti da Imprese	2021	129.210,77	18.760,81	147.971,58	205.374,34	18.760,81	224.135,15
		2022	109.666,00	0,00	109.666,00			
		2023	109.666,00	0,00	109.666,00			
	TOTALE TITOLO 2	2021	659.372,57	215.829,07	875.201,64	955.868,32	215.829,07	1.171.697,39
		2022	597.763,00	0,00	597.763,00			
		2023	597.763,00	0,00	597.763,00			
TITOLO 3	Entrate extratributarie							
Tipologia 100	Vendita di beni e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2021	1.054.769,08	-69.410,84	985.358,24	1.196.254,30	-69.410,84	1.126.843,46
		2022	1.019.367,08	0,00	1.019.367,08			
		2023	994.055,08	0,00	994.055,08			
	TOTALE TITOLO 3	2021	1.752.393,08	-69.410,84	1.682.982,24	2.392.508,60	-69.410,84	2.323.077,40
		2022	1.707.777,08	0,00	1.707.777,08			
		2023	1.682.405,08	0,00	1.682.405,08			
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE								
		2021	19.265.871,80	347.494,15	19.613.365,95	22.841.635,66	142.965,44	22.984.601,10
		2022	17.143.738,08	0,00	17.143.738,08			
		2023	16.713.018,08	0,00	16.713.018,08			

COMUNE DI CANEGRATE

Città Metropolitana di Milano M238

Revisore dei Conti

Classificazione 02 M
UFFICIO REVISORE DEI CONTI

Verbale n. 12/2021 del 21 giugno 2021

OGGETTO: PARERE SULLE PROPOSTE DI DELIBERAZIONE CONSILIARE RELATIVE ALL'ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO ANNO 2021 E VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2021- ART. 193 D.Lgs. 267/00

L'anno 2021, il giorno 21 del mese di giugno il sottoscritto Albertoni Franco Revisore dei Conti nominato con delibera dell'organo consiliare n. 61 del 29.12.2020 con decorrenza dell'incarico dal 19-01-2021 (di seguito anche Organo di Revisione) procedendo da remoto sulla base della documentazione trasmessa dagli uffici ed avendo acquisito le informazioni richieste;

VISTE le proposte di deliberazione del Consiglio Comunale avente ad oggetto: "ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO ANNO 2021 e VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2021- ART. 193 D.Lgs. 267/00 con la documentazione necessaria all'esame dell'argomento di cui all'oggetto, procede all'attività di verifica per rilasciare il Parere di sua competenza;

TENUTO CONTO che:

- nella seduta del Consiglio Comunale del 24-5-2021 con delibera n 26 del 24-5-2021, è stato approvato il Rendiconto della gestione 2020 in merito al quale l'Organo di Revisione ha espresso il parere n. 7/2021 del 30-4-2021 che evidenzia le seguenti risultanze:

- Risultato d'amministrazione (A)	- 3.499.267,62
Di cui:	
- Parte accantonata (B)	- 1.742.058,00
- Parte vincolata (C)	- 987.317,21
- Parte destinata agli investimenti (D)	- 25.502,24
- Parte disponibile (E= A-B-C-D)	- 744.390,17

- nella seduta del Consiglio Comunale del 02-03-2021 con Delibera n. 7 è stata approvata NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (D.U.P.) 2021/2022/2023 in merito alla quale l'Organo di Revisione ha espresso il proprio parere n. 2/2021 del 16-2-2021 ed il BILANCIO DI PREVISIONE per il periodo 2021-2022-2023 in merito al quale l'Organo di Revisione ha espresso il parere n. 3/2021 del 17-2-2021;
- nella seduta del Consiglio Comunale del 24-5-2021 con Delibera n. 27 è stata approvata la variazione di bilancio esercizio 2021 e applicazione Avanzo di amministrazione in merito al quale l'Organo di Revisione ha espresso il parere n. 10 /2021 del 21-5-2021;

RICHIAMATO l'art. 239, comma 1, lettera b), n. 2, del TUEL sulle funzioni dell'Organo di revisione in materia di variazioni di bilancio;

VISTI lo Statuto ed il Regolamento di contabilità dell'Ente,

VISTI i pareri favorevoli di regolarità tecnico e contabile del Responsabile dell'Area Contabilità e Programmazione economica dell'Ente;

CONSIDERATO che le variazioni proposte sono debitamente motivate e necessarie al regolare andamento della gestione e dettagliatamente riportate proposta di delibera e nei prospetti allegati;

PRENDENDO ATTO che:

- L'ente non ha richiesto anticipazioni di liquidità a breve termine per l'accelerazione del pagamento dei debiti commerciali ai sensi dell'art. 1, commi 556 e ss., L. 27 dicembre 2019 n. 160;
- Sinora risulta applicata con deliberazione consiliare n. 27 del 24-5-2021 una quota di avanzo di amministrazione pari ad euro 4.280,00;
- alle proposte di deliberazione sono allegati i seguenti documenti
 - a. la stampa del conto del bilancio alla data del 11-6-2021
 - b. la relazione dei responsabili di settore sull'andamento delle entrate;
 - c. le dichiarazioni di insussistenza dei debiti fuori bilancio rilasciate dai responsabili dei servizi o di esistenza di debiti con proposta di riconoscimento e finanziamento;
 - d. la dichiarazione dei responsabili dei servizi e del responsabile del servizio finanziario attestante che non si profilano variazioni sostanziali nella consistenza dei residui attivi e passivi, rispetto alle determinazioni effettuate all'atto dell'approvazione del rendiconto;
 - e. la dimostrazione che il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione sia ancora adeguato in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;

- f. il prospetto dimostrativo del rispetto degli equilibri di bilancio secondo quanto stabilito dal D.Lgs 118/2011;
- g. il prospetto dimostrativo aggiornato del rispetto del contenimento delle spese di personale;
- h. il fondo di cassa, così come risultante dalle scritture del Tesoriere alla data del 15-6-2021;

il Revisore procede all'esame della documentazione relativa alla variazione di assestamento ed alla verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio, effettuata dall'Ente, come indicato anche dal principio della programmazione allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011, punto 4.2 lettera g).

Dagli atti esaminati a corredo dell'operazione emerge che non sono stati segnalati debiti fuori bilancio da ripianare.

L'Organo di Revisione ha verificato la congruità dello stanziamento alla missione 20 del fondo rischi contenzioso.

I Responsabili dei Servizi non hanno segnalato, l'esistenza di situazioni che possono generare squilibrio di parte corrente e/o capitale, di competenza e/o nella gestione dei residui.

I Responsabili di servizio in sede di analisi generale degli stanziamenti di bilancio hanno segnalato la necessità di apportare variazioni al bilancio di previsione per adeguarlo a nuove esigenze intervenute, anche in relazione alla rilevazione di nuove/maggiori entrate e per la necessità di regolarizzare le transazioni non monetarie.

Tutti gli organismi partecipati hanno approvato i propri bilanci d'esercizio al 31/12/2019 e dal loro risultato non emerge la necessità di effettuare o integrare gli accantonamenti richiesti dall'articolo 21 del D.Lgs. 175/2016.

L'Organo di Revisione ha verificato la regolarità del calcolo del fondo crediti di dubbia esigibilità ed il rispetto della percentuale minima di accantonamento in considerazione anche delle nuove modalità di cui ai commi 79 e 80, dell'art. 1, Legge n. 160/2019 e tenuto conto di quanto stabilito dall'art. 107-bis del D.L. n. 18/2020 e ss.mm.ii.

L'Organo di Revisione ha verificato che l'importo indicato nel prospetto del FCDE corrisponde a quello indicato nella missione 20, programma 2, e nel prospetto degli equilibri.

L'organo di Revisione ha verificato la verifica del fondo di riserva e del fondo di riserva di cassa che risultano adeguati al loro ammontare.

L'Organo di Revisione, pertanto, prende atto che oltre alle variazioni contenute nei provvedimenti oggetto di parere non sussiste la necessità di operare ulteriori interventi correttivi al fine della salvaguardia degli equilibri di bilancio, in quanto gli equilibri del bilancio sono garantiti dall'andamento generale dell'entrata e della spesa nella gestione di competenza e nella gestione in conto residui.

L'Organo di Revisione analizzate le variazioni di bilancio dettagliatamente proposte al Consiglio Comunale, complessivamente riepilogate, **per titoli**, come segue:

TITOLO	ANNUALITA' 2021 COMPETENZA	BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	120.627,64		120.627,64
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	1.536.659,51		1.536.659,51
	Utilizzo avanzo di Amministrazione - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente	4.280,00	208.118,45	212.398,45
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.120.739,00	- 70.919,79	6.049.819,21
2	Trasferimenti correnti	659.372,57	179.577,07	838.949,64
3	Entrate extracontributarie	1.752.393,08	- 53.882,17	1.698.510,91
4	Entrate in conto capitale	1.064.750,00	- 33.068,74	1.031.681,26
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie			
6	Accensione prestiti	150.000,00	352.640,80	502.640,80
7	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	5.800.000,00		5.800.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.057.050,00	- 74.750,00	1.982.300,00
	Totale	17.604.304,65	299.597,17	17.903.901,82
	Totale generale delle entrate	19.265.871,80	507.715,62	19.773.587,42
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>			
1	Spese correnti	8.218.747,29	328.693,90	8.547.441,19
2	Spese in conto capitale	2.755.222,51	257.007,72	3.012.230,23
3	Spese per incremento di attività finanziarie			
4	Rimborso di prestiti	434.852,00	- 3.236,00	431.616,00
5	Chiusura anticipazioni da Istituto Tesoriere/Cassiere	5.800.000,00		5.800.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	2.057.050,00	- 74.750,00	1.982.300,00
	Totale generale delle spese	19.265.871,80	507.715,62	19.773.587,42

TITOLO	ANNUALITA' 2021 CASSA	BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	FONDO DI CASSA	2.069.985,54		2.069.985,54
1	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	8.260.140,35	- 70.919,79	8.189.220,56
2	<i>Trasferimenti correnti</i>	955.868,32	179.577,07	1.135.445,39
3	<i>Entrate extratributarie</i>	2.831.289,75	- 53.882,17	2.777.407,58
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	1.793.974,85	- 33.068,74	1.760.906,11
5	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>			
6	<i>Accensione prestiti</i>	1.107.123,64	352.640,80	1.459.764,44
7	<i>Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere</i>	5.800.000,00		5.800.000,00
9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	2.093.238,75	- 74.750,00	2.018.488,75
	Totale	22.841.635,66	299.597,17	23.141.232,83
	Totale generale delle entrate	24.911.621,20	299.597,17	25.211.218,37
1	<i>Spese correnti</i>	10.194.915,43	120.575,45	10.315.490,88
2	<i>Spese in conto capitale</i>	3.238.488,91	257.007,72	3.495.496,63
3	<i>Spese per incremento di attività finanziarie</i>			
4	<i>Rimborso di prestiti</i>	434.852,00	- 3.236,00	431.616,00
5	<i>Chiusura anticipazioni da Istituto Tesoriere/Cassiere</i>	5.800.000,00		5.800.000,00
7	<i>Spese per conto terzi e partite di giro</i>	2.178.816,12	- 74.750,00	2.104.066,12
	Totale generale delle spese	21.847.072,46	299.597,17	22.146.669,63
	SALDO DI CASSA	3.064.548,74		3.064.548,74

TITOLO	ANNUALITA' 2022 COMPETENZA	BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			
	Utilizzo avanzo di Amministrazione			
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente			
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.123.208,00	- 72.336,00	6.050.872,00
2	Trasferimenti correnti	597.763,00	- 22.378,00	575.385,00
3	Entrate extracontributarie	1.707.717,08	5.155,25	1.712.872,33
4	Entrate in conto capitale	308.000,00	18.600,00	326.600,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie			
6	Accensione prestiti	550.000,00		550.000,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.800.000,00		5.800.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.057.050,00	- 74.750,00	1.982.300,00
	Totale	17.143.738,08	- 145.708,75	16.998.029,33
	Totale generale delle entrate	17.143.738,08	- 145.708,75	16.998.029,33

	Disavanzo di amministrazione			
1	Spese correnti	8.108.583,08	- 87.633,75	8.020.949,33
2	Spese in conto capitale	841.263,00	1.060,00	842.323,00
3	Spese per incremento di attività finanziarie			
4	Rimborso di prestiti	336.842,00	15.615,00	352.457,00
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere	5.800.000,00		5.800.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	2.057.050,00	- 74.750,00	1.982.300,00
	Totale generale delle spese	17.143.738,08	- 145.708,75	16.998.029,33

TITOLO	ANNUALITA' 2023 COMPETENZA	BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			
	Utilizzo avanzo di Amministrazione			
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente			
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.117.800,00	- 69.536,00	6.048.264,00
2	Trasferimenti correnti	597.763,00	- 28.738,00	569.025,00
3	Entrate extratributarie	1.682.405,08	155,25	1.682.560,33
4	Entrate in conto capitale	308.000,00	9.600,00	317.600,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie			
6	Accensione prestiti	150.000,00		150.000,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.800.000,00		5.800.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.057.050,00	- 74.750,00	1.982.300,00
	Totale	16.713.018,08	- 163.268,75	16.549.749,33
	Totale generale delle entrate	16.713.018,08	- 163.268,75	16.549.749,33

	Disavanzo di amministrazione			
1	Spese correnti	8.136.252,08	- 105.385,75	8.030.866,33
2	Spese in conto capitale	441.263,00	1.060,00	442.323,00
3	Spese per incremento di attività finanziarie			
4	Rimborso di prestiti	278.453,00	15.807,00	294.260,00
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere	5.800.000,00		5.800.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	2.057.050,00	- 74.750,00	1.982.300,00
	Totale generale delle spese	16.713.018,08	- 163.268,75	16.549.749,33

L'Organo di Revisione attesta che le variazioni proposte sono:

- attendibili sulla base dell'esigibilità delle entrate previste;
- congrue sulla base delle spese da impegnare e della loro esigibilità;
- coerenti in relazione al DUP e agli obiettivi di finanza pubblica;

L'Organo di Revisione ha verificato che con la variazione apportata in bilancio gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del Tuel sono così assicurati:

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.069.985,54		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	120.627,64		0
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0	0	0
B) Entrate Titoli 1.00 -2.00 -3.00	(+)	8.587.279,76	8.339.129,33	8.299.849,33
<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	0	0
D) Spese Titolo 1.00 -Spese correnti	(-)	8.547.441,19	8.020.949,33	8.030.866,33
<i>di cui:</i>				
-fondo pluriennale vincolato		0,00	0	0
-fondo crediti dubbia esigibilità		369.800,00	369.800,00	369.800,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0	0	0
F) Spese Titolo 4.00 -Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	431.616,00	352.457,00	294.260,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0	0	0
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0	0	0
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-271.149,79	-34.277,00	-25.277,00

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 per spese correnti ⁽²⁾	(+)	208.808,71	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	(+)	167.350,00	119.000,00	110.000,00
<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	(-)	105.008,92	84.723,00	84.723,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE⁽³⁾				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	3.589,74	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	1.536.659,51	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.534.322,06	876.600,00	467.600,00
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 o dei principi contabili	(-)	167.350,00	119.000,00	110.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di 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	(+)	105.008,92	84.723,00	84.723,00
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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	3.012.230,23	842.323,00	442.323,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività 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 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)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)		(-)	208.808,71	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli Investimenti plurienn.		-208.808,71	0,00	0,00

Per quanto riguarda la gestione dei residui viene evidenziato nella proposta di delibera un generale equilibrio:

	Residui 31/12/2020	Riscossioni	Minori (-) /maggiori (+) residui	Residui alla data della verifica
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.139.401,35	657.856,51	918,24	1.482.463,08
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	296.495,75	54.967,95	0,00	241.527,80
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.078.896,67	208.379,85	6.242,07	876.758,89
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	729.224,85	308.039,32	0,06	421.185,59
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie				0,00
Totale entrate finali	4.244.018,62	1.229.243,63	7.160,37	3.021.935,36
Titolo 6 - Accensione di prestiti	957.123,64	158.472,45		798.651,19
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	36.188,75	2.510,05		33.678,70
Totale titoli	5.237.331,01	1.390.226,13	7.160,37	3.854.265,25

	Residui 31/12/2020	Pagamenti	Minori residui	Residui alla data della verifica
Titolo 1 - Spese correnti	1.545.729,26	1.132.391,53		413.337,73
Titolo 2 - Spese in conto capitale	483.266,40	269.004,46		214.261,94
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie				0,00
Totale spese finali	2.028.995,66	1.401.395,99	0,00	627.599,67
Titolo 4 - Rimborso di prestiti				0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	121.766,12	36.269,68		85.496,44
Totale titoli	2.150.761,78	1.437.665,67	0,00	713.096,11

L'Organo di Revisione, prende atto che il DUP è coerentemente modificato e rileva anche l'impatto delle variazioni sugli equilibri.

CONCLUSIONE

Tutto ciò premesso, l'Organo di Revisione:

VISTO

- l'art. 193 (salvaguardia degli equilibri di bilancio) del D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.);
- l'art. 175, comma 8 (variazione di assestamento generale), del D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.);
- il punto 4.2, lettera g), dell'Allegato 4/1 D.Lgs. n. 118/2011;
- il D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.);
- il D.Lgs. n. 118/2011 e gli allegati principi contabili;
- il vigente Statuto dell'ente;
- i pareri di regolarità tecnica e contabile espressi in data 17-11-2020 e contenuti nella proposta di deliberazione in parola ex art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL);

VERIFICATO

- il permanere degli equilibri di bilancio, della gestione di competenza e di quella in conto residui;
- l'inesistenza di altri debiti fuori bilancio, non riconosciuti o non finanziati alla data del 15-6-2021;
- che l'equilibrio di bilancio è garantito attraverso una copertura congrua, coerente ed attendibile delle previsioni di bilancio per gli anni 2021/2023;
- che l'impostazione del bilancio 2021-2023 è tale da garantire il rispetto del saldo di competenza d'esercizio non negativo come da nuovi prospetti di cui al D.M. 01 agosto 2019;

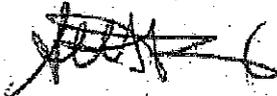
ESPRIME

parere favorevole sulle proposte di deliberazione relativa all'assestamento generale di bilancio 2021 ed alla Verifica degli equilibri generali di bilancio di bilancio 2021.

Cremona, 21 giugno 2021

IL REVISORE UNICO

Franco Albertoni



EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.069.985,54		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	120.627,64		0
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0	0	0
B) Entrate Titoli 1.00 -2.00 -3.00	(+)	8.587.279,76	8.339.129,33	8.299.849,33
<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	0	0
D) Spese Titolo 1.00 -Spese correnti	(-)	8.547.441,19	8.020.949,33	8.030.866,33
<i>di cui</i>				
-fondo pluriennale vincolato		0,00	0	0
-fondo crediti dubbia esigibilita'		369.800,00	369.800,00	369.800,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0	0	0
F) Spese Titolo 4.00 -Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	431.616,00	352.457,00	294.260,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0	0	0
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0	0	0
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-271.149,79	-34.277,00	-25.277,00
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 per spese correnti ⁽²⁾	(+)	208.808,71	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	(+)	167.350,00	119.000,00	110.000,00
<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	(-)	105.008,92	84.723,00	84.723,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE⁽³⁾				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	3.589,74	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	1.536.659,51	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.534.322,06	876.600,00	467.600,00
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 o dei principi contabili	(-)	167.350,00	119.000,00	110.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di 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	(+)	105.008,92	84.723,00	84.723,00
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>	(-)	3.012.230,23 0,00	842.323,00 0,00	442.323,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività 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 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)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	208.808,71	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		-208.808,71	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 alla 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 alla 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 alla 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 alla 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 incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

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

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. È consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) 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.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

Allegato d) - Limiti di indebitamento Enti Locali

11/06/2021

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2021 x assestamento

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+) 5.994.782,55	5.915.625,93	6.113.108,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+) 561.803,46	1.452.441,62	645.477,80
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+) 1.805.087,82	1.339.752,74	1.748.119,08
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	8.361.673,83	8.707.820,29	8.506.704,88
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale (1):	(+) 836.167,38	870.782,03	850.670,49
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL.	(-) 78.541,00	61.720,00	58.625,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-) 0,00	7.573,00	7.046,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+) 0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+) 0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	757.626,38	801.489,03	784.999,49
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+) 3.049.722,01	3.120.746,81	3.318.289,81
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+) 502.640,80	550.000,00	150.000,00
TOTALE	3.552.362,81	3.670.746,81	3.468.289,81
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi

MEDIA SEMPLICE

VARIAZIONE FCDE PER ASSESTAMENTO

SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA cap. 77000+77300

importo minimo
per voce
della % minima
100% prevista

Periodo	Importo accertato competenza (A)	Incassi Cp+Rs (B)	% Riscosso (Incassi/acc.to) C=B/A	Media semplice % riscosso D=C/5
2015	415.006,23	302.919,43	72,99%	62,41%
2016	544.570,99	272.854,94	50,10%	
2017	411.340,86	302.939,73	73,65%	
2018	405.094,28	233.798,36	57,71%	
2019	520.720,35	299.778,80	57,57%	
	2.296.732,71	1.412.291,26	312,03%	

complemento a 100
stanziamento 2021 capitolo sanzioni al c.d.s.
quota sanzioni al c.d.s. a fondo crediti 2021

37,59
410.000,00
€ 154.119,00

tipologia 302000
€ 154.119,00

TARI cap. 4000

Periodo	Importo accertato competenza (A)	Incassi Cp+Rs (B)	% Riscosso (Incassi/acc.to) C=B/A	Media semplice % riscosso D=C/5
2015	1.415.000,00	1.282.754,27	90,65%	89,82%
2016	1.391.500,00	1.233.794,86	88,67%	
2017	1.323.500,00	1.183.278,37	89,41%	
2018	1.343.000,00	1.207.777,35	89,93%	
2019	1.346.892,00	1.218.218,27	90,45%	
	6.819.892,00	6.125.823,12	449,10%	

complemento a 100
stanziamento 2021 capitolo trasporto TARI
quota tari fondo crediti 2021

10,18
1.505.000,00
153.209,00

tipologia 1010100

stanz: 2021 capitolo tari (recep var + 27.664)
quota tari fondo crediti 2021
integrazione

1.532.664,00
156.025,20

€ 156.025,20
€ 12.268,16
€ 168.293,36

totale a fondo
€ 2.816,20

differenzà tra FCDE a bilancio e ricalcolo (aumento)

TRASPORTO SCOLASTICO cap. 52000

Periodo	Importo accertato competenza (A)	Incassi Cp+Rs (B)	% Riscosso (Incassi/acc.to) C=B/A	Media semplice % riscosso D=C/5
2015	50.806,23	49.946,78	98,31%	98,16%
2016	46.247,85	44.871,36	97,02%	
2017	49.500,00	48.385,96	97,75%	
2018	52.000,00	50.804,44	97,70%	
2019	51.000,00	51.000,00	100,00%	
	249.554,08	245.008,54	490,78%	

complemento a 100
stanziamento 2021 capitolo trasporto alunni
quota trasporto scolastico a fondo crediti 2021

1,84
51.000,00
938,40

tipologia 3010000
€ 938,40

ASILO NIDO cap. 54000

Periodo	Importo accertato competenza (A)	Incassi Cp+Rs (B)	% Riscosso (Incassi/acc.to) C=B/A	Media semplice % riscosso D=C/5
2015	117.500,00	117.559,00	100,05%	
2016	111.203,00	112.246,00	100,94%	

fcde 2021

2017	92.003,00	88.759,00	96,47%	98,84%
2018	82.872,00	80.172,00	96,74%	
2019	78.722,00	78.722,00	100,00%	
	482.300,00	477.458,00	494,20%	

complemento a 100 1,16 tipologia 3010000
 stanziamento 2021 capitolo asilo nido 94.000,00
 quota asilo nido a fondo crediti 2021 1.090,40 € 1.090,40

AFFITTO ALLOGGI SOCIALE cap.71000/71100

Periodo	Importo accertato competenza (A)	Incassi Cp+Rs (B)	% Riscosso (Incassi/acc.to) C=B/A	Media semplice % riscosso D=C/5
2015	18.380,05	7.916,87	43,07%	69,68%
2016	8.955,17	7.028,67	78,49%	
2017	8.220,87	5.991,41	72,88%	
2018	8.220,87	6.412,31	78,00%	
2019	8.031,79	6.101,81	75,97%	
	51.808,75	33.451,07	348,41%	

complemento a 100 30,32 tipologia 3010000
 stanziamento 2021 capitolo affitto alloggi sociale 8.221,00
 quota proventi affitto alloggi sociale a fondo crediti 2021 2.492,61 € 2.492,61

AFFITTI ANTENNE cap. 70000

Periodo	Importo accertato competenza (A)	Incassi Cp+Rs (B)	% Riscosso (Incassi/acc.to) C=B/A	Media semplice % riscosso D=C/5
2015	55.474,24	40.987,43	73,89%	96,93%
2016	50.215,37	50.215,37	100,00%	
2017	46.535,25	46.535,24	100,00%	
2018	43.887,65	43.887,65	100,00%	
2019	31.110,00	34.466,24	110,79%	
	227.222,51	216.091,93	484,67%	

complemento a 100 3,07 tipologia 3010000
 stanziamento 2021 capitolo affitti antenne 31.110,00
 quota proventi affitti antenne a fondo crediti 2021 955,08 € 955,08

IMU cap. 1000

Periodo	Importo accertato competenza (A)	Incassi Cp+Rs (B)	% Riscosso (Incassi/acc.to) C=B/A	Media semplice % riscosso D=C/5
2015	1.700.000,00	1.394.931,11	82,05%	89,83%
2016	1.620.000,00	1.501.918,32	92,71%	
2017	1.620.000,00	1.532.944,39	94,63%	
2018	1.620.000,00	1.478.949,05	91,29%	
2019	1.620.000,00	1.433.506,21	88,49%	
	8.180.000,00	7.342.249,08	449,17%	

complemento a 100 10,17 tipologia 1010100
 stanziamento 2021 capitolo IMU 1.755.000,00
 quota recupero IMU fondo crediti 2021 178.483,50 € 178.483,50
 il nuovo stanziamento a bilancio dopo assestam è 1.615.000,00
 riduzione fondo per l'importo dedotto da stanziamento - (come da principi contabili) -€ 140.000,00
 totale a fondo € 38.483,50

il calcolo accantonamento a fondo x IMU viene effettuato tenendo in considerazione che con l'applicazione del principio di cassa sullo stanziamento non si generano residui e di conseguenza crediti di difficile esazione

PROVENTI RECUPERO SPESE RISCALDAMENTO E ACQUA cap 95500

Periodo	Importo accertato competenza	Incassi Cp+Rs	% Riscosso (Incassi/acc.to)	Media semplice % riscosso
	(A)	(B)	C=B/A	D=C/5
2015	12.000,00	7.204,93	60,04%	57,23%
2016	17.211,82	13.808,68	80,23%	
2017	11.211,00	7.132,05	63,62%	
2018	12.300,00	6.057,37	49,25%	
2019	7.800,00	2.575,72	33,02%	
	60.522,82	36.778,75	286,15%	

complemento a 100	42,77	tipologia 3050000
stanziamento 2021 capitolo spese riscaldamento e acqua	7.800,00	
quota a bilancio recupero spese riscald. e acqua a fondo crediti 2021	3.336,06	
stanz. 2021 cap recupero spese riscaldamento e acqua (recap var. -3.200)	4.600,00	
quota proventi recupero spese riscald. e acqua a fondo crediti 2021	1.967,42	€ 1.967,42
differenza tra FCDE a bilancio e ricalcolo	-1.368,64	

PROVENTI AFFITTI CAMPI Da TENNIS cap 67000

Periodo	Importo accertato competenza	Incassi Cp+Rs	% Riscosso (Incassi/acc.to)	Media semplice % riscosso
	(A)	(B)	C=B/A	D=C/5
2015	7.044,00	7.044,00	100,00%	94,90%
2016	7.044,00	7.044,00	100,00%	
2017	7.092,00	7.044,00	99,32%	
2018	7.044,00	7.044,00	100,00%	
2019	7.193,56	5.409,17	75,19%	
	35.417,56	33.585,17	474,52%	

complemento a 100	5,10	tipologia 3010000
stanziamento 2021 capitolo affitti campi da tennis	7.044,00	
quota proventi affitti campi da tennis a fondo crediti 2021	359,24	€ 359,24

PROVENTI CANONE SEGNALETICA ATTIVITA' PRODUTTIVE CAP. 97000

Periodo	Importo accertato competenza	Incassi Cp+Rs	% Riscosso (Incassi/acc.to)	Media semplice % riscosso
	(A)	(B)	C=B/A	D=C/5
2015	11.190,95	11.190,95	100,00%	81,65%
2016	5.446,00	5.595,49	102,74%	
2017	5.446,00	5.595,49	102,74%	
2018	5.446,00	5.595,49	102,74%	
2019	5.446,00	0,00	0,00%	
	32.974,95	27.977,42	408,23%	

complemento a 100	18,35	tipologia 3050000
stanziamento 2021 capitolo canone segnaletica attività produttive	6.000,00	
quota proventi canone segnaletica attività produttive a fondo crediti 2021	1.101,00	€ 1.101,00

valore FCDE calcolato x Bilancio 2021	509.800,00
variazione FCDE x aumento stanziamento TARI	2.816,20
variazione FCDE x riduzione stanziamento cap. 95500	- 1.368,64
riduzione 140.000,00 IMU	- 140.000,00
adeguamento importo integrazione accantonamento TARI	- 1.447,55
totale	369.800,01

totale FCDE 369.800,00

Per gli anni dal 2014 in poi il valore delle riscossioni è determinato come da nuove indicazioni di Arconet FAQ n. 25 del 26/10/2017

Letto, approvato e sottoscritto :

IL PRESIDENTE
F.to Dr. Matteo Modica

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to Dr.ssa Teresa La Scala

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario certifica che copia della presente deliberazione, ai sensi dell'art.124 del D. Lgs. n.267/2000 viene pubblicata all'Albo Pretorio on line di questo Comune il giorno - 7 LUG. 2021 e vi rimarrà per la durata di quindici giorni consecutivi.

Li, - 7 LUG. 2021

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to (Dr.ssa Teresa La Scala)

AUTENTICAZIONE

La presente copia è conforme all'originale, per uso amministrativo, ai sensi del D.P.R. 28.12.2000 n.445, art.18, composta di n. 59 fogli.

Li, - 7 LUG. 2021

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dr.ssa Teresa La Scala)



CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che il presente atto è stato pubblicato nelle forme di legge all'Albo Pretorio del Comune ed è **DIVENTATO ESECUTIVO** in data _____ ai sensi dell'art.134, comma 3, del Decreto Legislativo 18.8.2000, n.267.

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to Dr.ssa Teresa La Scala