



**VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE
N.38 DEL 25 settembre 2020**

OGGETTO:

**VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE E CONTROLLO DELLA
SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO (ARTT. 175 E 193 DEL TUEL)
- BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022.**

L'anno duemilaventi addi venticinque del mese di settembre, convocato dal Sindaco per le ore 18:30, nella sala delle adunanze consiliari con avvisi scritti recapitati a norma di legge, si è riunito il Consiglio Comunale, in sessione Straordinaria ed in seduta pubblica di Prima convocazione.

Il Signor CARTABIA GIAN LUIGI nella sua qualità di Sindaco assume la presidenza.

Partecipa all'adunanza il Segretario Generale QUAGLIOTTI dr. ANGELO .

All'esame dell'argomento in oggetto, sono presenti i Signori:

Cognome e Nome	Presente
1. CARTABIA GIAN LUIGI - Sindaco	Sì
2. LISTA LUCIANO - Consigliere	Sì
3. BROLI CHIARA - Consigliere	Sì
4. TURCONI ELISABETTA- Consigliere-Assessore	Sì
5. DOSSO LUCA - Consigliere-Assessore e ViceSindaco	Sì
6. ROSSI ERCOLE - Consigliere	Sì
7. FAGIOLI CRISTIANO - Consigliere	Sì
8. BIANCO ELISA - Consigliere	No
9. GRIMOLDI CORRADO - Consigliere	Sì
10. PACCHIONI DEBORA - Consigliere	Sì
11. CODIGNONI ROMINA - Consigliere	Sì
12. FRANCO CLAUDIO - Consigliere	Sì
13. PAGANI GIORGIO - Consigliere	Sì
Totale Presenti:	12
Totale Assenti:	1

Risulta presente, senza diritto di voto, l'Assessore esterno Patti Deborah.



COMUNE DI CISLAGO – PROVINCIA DI VARESE

Proposta Servizio Finanziario e di Ragioneria - Consiglio Comunale n. 588/2020

OGGETTO: VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE E CONTROLLO DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO (ARTT. 175 E 193 DEL TUEL) - BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022.

IL CONSIGLIO COMUNALE

PREMESSO che dal 01.01.2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126;

RICHIAMATO l'art. 175 del D.Lgs. 267/2000 in merito alla disciplina relativa alle variazioni di bilancio;

DATO ATTO che con deliberazione n. 45 del 13.12.2019 il Consiglio Comunale ha approvato la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2020-2022 e il Bilancio di previsione finanziario 2020- 2022 e i suoi allegati;

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 9.1.2020 con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per gli esercizi 2020 - 2022, e la deliberazione di Giunta Comunale n. 21 del 5.2.2020 con il quale è stato approvato il Piano della Performance 2020-2022;

VISTE le successive variazioni al DUP 2020-2022 e le variazioni al Bilancio di previsione finanziario 2020-2022;

CONSIDERATO che, ai sensi dell'art. 193 comma 1 TUEL, gli enti locali devono rispettare durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6;

RICHIAMATO l'art. 193 comma 2 del TUEL, in base al quale almeno una volta, entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo ad adottare, contestualmente approva:

- a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
- b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;
- c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;

VISTO l'art. 175 comma 8, il quale prevede che *“Mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si*

attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio”;

RICHIAMATO da ultimo il D.L. 14.08.2020 n. 104 “Misure urgenti per il sostegno e il rilancio dell’economia” ed in particolare l’art. 54 che differisce al 30 novembre 2020 il termine per l’approvazione della salvaguardia degli equilibri di bilancio;

DATO ATTO che l’annualità 2020 è caratterizzata dall’emergenza epidemiologica derivante dalla diffusione del virus Covid-19, che sta comportando conseguenze a livello economico significative, con indubbi riflessi sugli equilibri degli enti locali;

CONSIDERATO che i D.L. n. 18/2020, n. 34/2020 e n. 104/2020 hanno previsto diverse misure a sostegno dei bilanci degli enti locali, oltre al differimento di numerosi termini amministrativi per l’espletamento di altrettanti adempimenti;

CONSIDERATO che le variazioni al bilancio di previsione finanziario 2020-2022 e l’utilizzo del fondo di riserva approvate dal Consiglio dell’Ente o dalla Giunta Comunale nel corso del corrente esercizio finanziario hanno progressivamente tenuto conto dei provvedimenti di legge e già recavano modifiche a livello programmatorio e finanziario al fine di tener conto degli effetti finanziari prodotti dall’emergenza sanitaria in atto sugli equilibri di bilancio;

VISTA la faq 41 del 15.7.2020 della Commissione Arconet del MEF che chiarisce la funzione dell’assestamento di bilancio e come questo atto sia strettamente collegato con la verifica e la salvaguardia degli equilibri di bilancio;

RITENUTO pertanto necessario procedere con l’assestamento del bilancio ed il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, così come indicato anche dal principio della programmazione allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011, punto 4.2 lettera g);

DATO ATTO che con nota del 13.6.2020 e 28.7.2020 il Responsabile del Settore Finanziario ha richiesto ai Responsabili dei Servizi le seguenti informazioni:

- l’esistenza di eventuali debiti fuori bilancio;
- l’esistenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l’ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui, anche al fine di adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;

RILEVATO che non sono stati segnalati debiti fuori bilancio da ripianare, come risulta dalle attestazioni dei Responsabili di Servizio (Allegato 8);

CONSIDERATO che i Responsabili di Servizio, pur richiedendo variazioni degli stanziamenti di bilancio, hanno inoltre segnalato, con le note di cui all’allegato 8, l’inesistenza di situazioni che possono generare squilibrio di parte corrente e/o capitale, di competenza e/o nella gestione dei residui, ovvero nella gestione della cassa;

CONSIDERATO che alcuni atti in discussione prevedono:

- misure di riduzione ed esenzione straordinarie e temporanee del Cosap a sostegno di particolari attività penalizzate economicamente a causa del periodo di inattività legato all’emergenza sanitaria COVID-19 ad integrazione di quelle già previste dall’art. 181 del D.L.

n. 34/2020 COSAP e che ciò comporterà in via presunta una minore entrata pari a € 1.000,00 per l'anno 2020 e a €5.000,00 per l'anno 2021;

- l'applicazione di misure agevolative TARI per alcune categorie di utenti come da deliberazione ARERA con deliberazione n. 158/2020 che comporta una spesa quantificata in via presunta di €20.000,00;
- maggiori oneri a carico Ente per gli anni 2020-2022 riferiti alla convenzione con la Scuola per l'Infanzia Sacra Famiglia di Cislago

VISTO il prospetto di primo utilizzo del fondo per le funzioni fondamentali di cui all'art. 106 del D.L. 18/2020 (Allegato 9);

CONSIDERATO che i Responsabili di Servizio hanno formulato richieste di variazione agli stanziamenti di parte entrata e di parte spesa, argomentandone le motivazioni;

RICHIAMATO il principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, in base al quale in sede di assestamento di bilancio e alla fine dell'esercizio per la redazione del rendiconto, è verificata la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità complessivamente accantonato:

- a) nel bilancio in sede di assestamento (allegato 14 – riferimento al solo anno 2020);
- b) nell'avanzo, in considerazione dell'ammontare dei residui attivi degli esercizi precedenti e di quello dell'esercizio in corso, in sede di rendiconto e di controllo della salvaguardia degli equilibri (relazione Responsabile allegato 16);

VERIFICATO l'attuale stanziamento del Fondo di Riserva, e ritenuto in relazione alle possibili spese impreviste fino alla fine dell'anno di integrarlo, entro comunque i limiti di legge (Allegato 10);

RICHIAMATO l'art. 187 del D.Lgs. 267/2000, ed in particolare il comma 1, ai sensi del quale il risultato di amministrazione è distinto in fondi liberi, fondi vincolati, fondi destinati agli investimenti e fondi accantonati;

DATO ATTO che l'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto 2019 è così composto:

- avanzo di amministrazione accantonato	€ 1.022.094,17
- avanzo di amministrazione vincolato	€ 65.911,16
- avanzo di amministrazione investimenti	€ 543.864,51
- avanzo di amministrazione disponibile	€ 2.113.964,30:

DATO ATTO che le variazioni di cui sopra prevedono l'applicazione di una quota di avanzo di amministrazione così suddiviso:

- Avanzo di amministrazione destinato a spese di investimento	€. 190.500,00
- Avanzo di amministrazione disponibile	€ 20.000,00

accertato in sede di rendiconto 2019 come da allegato 11 al presente atto;

ACCERTATO che l'Ente può legittimamente applicare avanzo di amministrazione in quanto:

- è attestata la congruità dei fondi accantonati nel risultato di amministrazione 2019,
- vengono rispettati i criteri graduali di applicazione dell'art. 187 TEUL,
- non si è in presenza di situazioni di utilizzo di cassa vincolata ex art. 195 TUEL e di anticipazione di tesoreria ex art. 222 TUEL,

RICHIAMATO l'art. 109 del D.L. 18/2020, ai sensi del quale, ferme restando le priorità relative alla copertura dei debiti fuori bilancio e alla salvaguardia degli equilibri di bilancio, gli enti locali, limitatamente all'esercizio finanziario 2020, possono utilizzare la quota libera dell'avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese correnti connesse con l'emergenza in corso. L'utilizzo della quota libera dell'avanzo di cui al periodo precedente è autorizzato, anche nel corso dell'esercizio provvisorio, per una percentuale non superiore all'80 per cento della medesima quota, nel caso in cui l'organo esecutivo abbia approvato lo schema del rendiconto di gestione 2019 e l'organo di revisione ne abbia rilasciato la relazione ai sensi dell'articolo 239, comma 1, lettera d), del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

DATO ATTO che la quota di avanzo di amministrazione libero applicato alla presente variazione va a finanziare per l'intero importo di € 20.000,00 le agevolazioni TARI previste per alcune categorie di utenti e in corso di approvazione in data odierna (come da delibera ARERA n.158/2020);

DATO ATTO che viene rispettato il limite di spesa in materia di personale (allegato 12);

DATO ATTO che l'avanzo economico previsti per gli esercizi finanziari 2020-2021-2022 viene ridotto in modo da permettere la copertura con risorse correnti dei maggiori oneri previsti come risulta dall'allegato 13;

CONSIDERATO che parte dell'avanzo economico per gli anni 2021 e 2022 era costituito dai risparmi derivanti dall'estinzione anticipata dei mutui e che l'art. dà la possibilità per gli Enti Locali di utilizzare in tutto o in parte tale quota alla copertura di spese correnti anziché destinarle a spese di investimento;

VISTA pertanto la variazione di assestamento generale di bilancio, predisposta in base alle richieste formulate dai responsabili, con la quale si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva e riportate nei seguenti allegati:

- All. 1) Variazione al bilancio di previsione finanziario 2020-2022 – competenza 2020;
- All. 2) Variazione al bilancio di previsione finanziario 2020-2022 – competenza 2021;
- All. 3) Variazione al bilancio di previsione finanziario 2020-2022 – competenza 2022;
- All. 4) Riepilogo per titoli variazione di bilancio di previsione finanziario 2020-2022 – competenza 2020;
- All. 5) Riepilogo per titoli variazione di bilancio di previsione finanziario 2020-2022 – competenza 2021;
- All. 6) Riepilogo per titoli variazione di bilancio di previsione finanziario 2020-2022 – competenza 2022;
- All. 7) Quadro di controllo degli equilibri;

RITENUTO di procedere all'approvazione delle variazioni sopra citate, ai sensi dell'art. 175 comma 8 del D.Lgs. 267/2000;

EVIDENZIATO che il bilancio di previsione, per effetto della citata variazione, pareggia nel seguente modo:

Esercizio	Competenza	
	ENTRATA	SPESA
2020	12.593.848,92	12.593.848,92
2021	9.312.442,16	9.312.442,16
2022	9.219.042,16	9.219.042,16

VISTA la relazione del 10.09.2020 della Responsabile del Servizio Finanziario (Allegato 15) in merito alla salvaguardia degli equilibri del bilancio 2020-2022 di cui all'art. 193 comma 2 del D.Lgs. 18.8.2000, n. 267 e la cui attività di verifica e di riscontro si riferisce:

- 1) alla verifica degli equilibri generali e parziali del bilancio d'esercizio analizzati con riferimento alle previsioni attuali e alla situazione accertamenti e impegni riferiti alla data attuale con proiezione a fine esercizio.
- 2) alla verifica con riferimento alla gestione residui.
- 3) alla verifica delle entrate e spese a destinazione vincolata
- 4) alla verifica equilibrio gestione di cassa.
- 5) alla verifica della congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità.
- 6) alla verifica organismi gestionali esterni.

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Comunale n. 94 del 03.09.2020 con la quale è stata adottata la modifica dello schema del Programma Triennale dei Lavori Pubblici per il triennio 2020-2022 e dell'Elenco Annuale dei lavori da realizzare nell'anno 2020;

ACQUISITO il parere favorevole, sotto il profilo della regolarità tecnica e contabile, da parte del Responsabile del Servizio Finanziario;

VISTO l'art. 239, 1° comma, lett. b) del D.Lgs. n. 267/2000, che prevede l'espressione di apposito parere da parte dell'organo di revisione;

PRESO ATTO che l'Organo di Revisione si è espresso, ai sensi dell'art. 239 comma 1° lettera b), in ordine alla presente variazione con nota prot. n. 11896 del 16.09.2020;

Con voti espressi nei modi e forma previsti dalla Legge;

DELIBERA

1) APPROVARE la modifica al DUP 2020-2022 in modo da tener conto delle risultanze della variazione di assestamento generale del bilancio 2020-2022 e della modifica al programma delle opere pubbliche;

2) APPROVARE la variazione di assestamento generale, con la quale si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio, variazione che si sostanzia nei seguenti allegati:

- All. 1) Variazione al bilancio di previsione finanziario 2020-2022 – competenza 2020;
- All. 2) Variazione al bilancio di previsione finanziario 2020-2022 – competenza 2021;
- All. 3) Variazione al bilancio di previsione finanziario 2020-2022 – competenza 2022;
- All. 4) Riepilogo per titoli variazione di bilancio di previsione finanziario 2020-2022 – competenza 2020;
- All. 5) Riepilogo per titoli variazione di bilancio di previsione finanziario 2020-2022 – competenza 2021;
- All. 6) Riepilogo per titoli variazione di bilancio di previsione finanziario 2020-2022 – competenza 2022;
- All. 7) Quadro di controllo degli equilibri;

3) DARE ATTO che il bilancio di previsione finanziario 2020-2022, per effetto della presente variazione, pareggia nel seguente modo:

Esercizio	Competenza	
	ENTRATA	SPESA
2020	12.593.848,92	12.593.848,92
2021	9.312.442,16	9.312.442,16
2022	9.219.042,16	9.219.042,16

4) DARE ATTO che in seguito alla variazione di cui alla presente deliberazione viene consentito il mantenimento degli equilibri del bilancio di previsione 2020-2022 come dimostrato nell'allegato seguente:

All. 7) Quadro di controllo degli equilibri;

5) DARE ATTO che viene utilizzata la seguente quota dell'avanzo di amministrazione derivante dall'esercizio finanziario 2019:

Fondi destinati a investimenti	€ 190.500,00
Fondi liberi	€ 20.000,00
TOTALE	€ 210.500,00

e che il prospetto complessivo dell'utilizzo è evidenziato nell'allegato 11;

6) DARE ATTO che viene rispettato il limite di spesa in materia di personale (allegato 12);

7) DARE ATTO che per effetto della presente variazione di bilancio l'avanzo economico previsto negli esercizi finanziari 2020 – 2021 e 2022 viene rideterminato per ciascuno degli esercizi finanziari come da prospetto allegato 13;

8) DARE ATTO che il fondo di riserva è stato aggiornato così come il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità competenza 2020 (allegati 10 e 14);

9) DARE ATTO che non sono stati segnalati debiti fuori bilancio, come da attestazioni dei Responsabili dei Servizi o situazioni che possano generare possibili squilibri della gestione finanziaria e di cassa (Allegato 8);

10) DARE ATTO, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 193 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, del permanere di una situazione di equilibrio di bilancio 2020/2022 e pertanto che non è necessario adottare misure di riequilibrio come dettagliato nella relazione del servizio finanziario dell'Ente, allegata alla presente per formarne parte integrante e sostanziale (allegato 16);

11) PRENDERE ATTO e approvare la modifica del programma delle opere pubbliche 2020-2022 e dell'Elenco annuale dei lavori anno 2020 di cui alla deliberazione di Giunta Comunale n. 94 del 03.09.2020;

12) DARE ATTO che è stato espresso parere favorevole di regolarità tecnica e contabile della Responsabile del Servizio Finanziario;

13) DARE ATTO che l'Organo di Revisione si è espresso favorevolmente con proprio parere prot. n. 11896 del 16.09.2020;

14) DARE ATTO che la presente deliberazione sarà allegata al rendiconto dell'esercizio 2020.

Con votazione separata,

D E L I B E R A

Di rendere il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134 – 4° comma – del D.Lgs. n.267 del 18.08.00.

DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE N. 38 DEL 25/09/2020

IL SINDACO PRESIDENTE

Illustra il punto in oggetto;

Seguono gli interventi;

omissis

Il Sindaco sospende la seduta (ore 18.50) e chiede alla Dr.ssa Cozzi, Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente, di fornire chiarimenti tecnici in merito alle richieste di informazioni avanzate dal Consigliere Lista.

Il Sindaco riapre la seduta. (ore 19)

Seguono gli interventi;

omissis

IL CONSIGLIO COMUNALE

ESAMINATA la proposta di deliberazione che precede, che si intende qui integralmente riportata;

RISCONTRATA la propria competenza a deliberare in merito, ai sensi del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali);

PRESO ATTO che è stato espresso parere favorevole di regolarità tecnica e contabile della Responsabile del Servizio Finanziario;

PRESO ATTO che l'Organo di Revisione si è espresso favorevolmente con proprio parere prot. n. 11896 del 16.09.2020;

PRESO ATTO che sulla proposta di deliberazione il Segretario Comunale, ai sensi dell'art. 97 comma 4, del D.lgs. n. 267/2000, non ha formulato osservazioni;

CON voti favorevoli n. 9 - contrari n. == - astenuti n. 3 (Gruppo ViviCislago) espressi per alzata di mano da n. 12 Consiglieri presenti di cui n. 9 votanti;

D E L I B E R A

1) Di approvare la proposta di deliberazione ad oggetto: "VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE E CONTROLLO DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO (ARTT. 175 E 193 DEL TUEL) - BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022. "come sopra trascritta.

SUCCESSIVAMENTE

IL CONSIGLIO COMUNALE

CON voti favorevoli n. 9 - contrari n. == - astenuti n. 3 (Gruppo ViviCislago) espressi per alzata di mano da n. 12 Consiglieri presenti di cui n. 9 votanti, dichiara la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, 4° comma del DLgs. 267/2000.

Letto, confermato e sottoscritto.

<p>IL PRESIDENTE Firmato digitalmente CARTABIA GIAN LUIGI</p>	<p>IL SEGRETARIO GENERALE Firmato digitalmente QUAGLIOTTI dr. ANGELO</p>
---	--

DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE 38 DEL 25/09/2020

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del TU D.P.R. n. 445/2000 e del D.Lgs.n. 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa. DPCM 13 novembre 2014, art. 17 comma 2.



Proposta Servizio Finanziario e di Ragioneria - Consiglio Comunale n. 588/2020

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
E DI RAGIONERIA**

VISTO l'art. 49 del D.Lgs. 18.8.2000, n. 267;

VISTO l'art. 147 bis primo comma del D.Lgs. 18.8.2000 n. 267;

VISTO l'art. 76 del vigente Statuto Comunale;

VISTO il vigente regolamento di contabilità;

VISTO il D.Lgs. 18.8.2000 n. 267, parte seconda;

VISTO il D.Lgs. 23.06.2011 n. 118 e s.m.i.;

VISTO il Decreto Sindacale n. 75 del 01/09/2020 di nomina a Responsabile del Servizio Finanziario;

VISTA la proposta ad oggetto:

**VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE E CONTROLLO DELLA
SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO (ARTT. 175 E 193 DEL TUEL) -
BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022.**

E S P R I M E

parere favorevole di regolarità contabile in ordine alla proposta deliberativa.

Cislago, 10/09/2020

La Responsabile del Servizio Finanziario
Firmato digitalmente
Giuseppina Cozzi

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del TU D.P.R. n. 445/2000 e del D.Lgs.n. 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa. DPCM 13 novembre 2014, art. 17 comma 2



Proposta Servizio Finanziario e di Ragioneria - Consiglio Comunale n. 588/2020

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

Il sottoscritto Responsabile del Servizio Finanziario e di Ragioneria, nominato con Decreto Sindacale N. 75 del 01/09/2020;

Per quanto di competenza sulla proposta di deliberazione:

Oggetto: VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE E CONTROLLO DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO (ARTT. 175 E 193 DEL TUEL) - BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022.

esprime parere Favorevole

ai sensi dell'art. 49, 1° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, così come modificato dal D.L. 174 del 10/10/2012, attestando nel contempo, ai sensi dell'art.147 – bis, 1° comma, del medesimo D.LGS, la regolarità e la correttezza dell'atto amministrativo proposto.

Cislago, 10/09/2020

Il Responsabile del Servizio

Firmato Digitalmente

Giuseppina Cozzi

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del TU D.P.R. n. 445/2000 e del D.Lgs.n. 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa. DPCM 13 novembre 2014, art. 17 comma 2.

COMUNE DI CISLAGO
PROVINCIA DI VARESE

ALLEGATO 1 - VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022 - COMPETENZA 2020

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
ENTRATA								
E	0.0000			FONDO PLURIENNALE VINCOLATO/AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.765.898,82	210.500,00	0,00	1.976.398,82
E	1.0101			Imposte tasse e proventi assimilati	3.510.300,00	450.000,00	-634.127,21	3.326.172,79
E	1.0301			Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	932.226,06	5.254,72	0,00	937.480,78
E	2.0101			Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	313.096,23	409.543,88	0,00	722.640,11
E	3.0100			Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	866.647,99	0,00	-35.000,00	831.647,99
E	3.0200			Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	45.102,00	0,00	-38.040,00	7.062,00
E	3.0500			Rimborsi e altre entrate correnti	116.201,00	20.000,00	0,00	136.201,00
E	4.0200			Contributi agli investimenti	977.482,63	54.000,00	-16.000,00	1.015.482,63
E	4.0500			Altre entrate in conto capitale	330.000,00	10.000,00	0,00	340.000,00
TOTALE ENTRATA				8.856.954,73	1.159.298,60	-723.167,21	9.293.086,12	
USCITA								
U	01.01.1			Organi istituzionali	151.514,60	0,00	-14.100,00	137.414,60
U	01.02.1			Segreteria generale	173.361,76	520,00	0,00	173.881,76
U	01.03.1			Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	198.666,00	2.939,00	0,00	201.605,00
U	01.04.1			Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	186.190,00	2.400,00	-4.000,00	184.590,00
U	01.05.1			Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	159.698,13	2.000,00	-3.021,48	158.676,65
U	01.05.2			Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	573.851,37	40.000,00	0,00	613.851,37
U	01.06.1			Ufficio tecnico	443.693,82	55.968,42	-850,00	498.812,24
U	01.06.2			Ufficio tecnico	5.797,20	3.500,00	0,00	9.297,20
U	01.07.1			Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	96.920,00	100,00	0,00	97.020,00
U	03.01.1			Polizia locale e amministrativa	164.053,67	600,00	-2.000,00	162.653,67
U	03.01.2			Polizia locale e amministrativa	22.000,00	9.000,00	-20.000,00	11.000,00
U	04.01.1			Istruzione prescolastica	320.400,00	72.752,69	0,00	393.152,69
U	04.01.2			Istruzione prescolastica	18.672,00	0,00	-13.500,00	5.172,00
U	04.02.1			Altri ordini di istruzione non universitaria	213.011,70	12,00	-9.000,00	204.023,70
U	04.02.2			Altri ordini di istruzione non universitaria	749.374,41	17.000,00	0,00	766.374,41
U	04.06.1			Servizi ausiliari all'istruzione	115.660,00	0,00	-3.600,00	112.060,00

ALLEGATO 1 - VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022 - COMPETENZA 2020

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
U	05.01.1			Valorizzazione dei beni di interesse storico.	160.501,50	4.501,90	-8.136,64	156.866,76
U	05.02.1			Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	24.691,98	8.332,00	-1.500,00	31.523,98
U	05.02.2			Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
U	06.01.2			Sport e tempo libero	187.118,59	115.000,00	0,00	302.118,59
U	09.02.2			Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	110.500,00	9.000,00	0,00	119.500,00
U	09.03.1			Rifiuti	1.104.900,00	20.000,00	0,00	1.124.900,00
U	09.04.1			Servizio idrico integrato	298.431,00	20.200,00	0,00	318.631,00
U	10.05.1			Viabilità e infrastrutture stradali	371.015,45	15.000,00	-15.957,00	370.058,45
U	10.05.2			Viabilità e infrastrutture stradali	1.051.499,79	60.000,00	0,00	1.111.499,79
U	12.01.1			Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	563.385,34	8.920,11	-11.200,00	561.105,45
U	12.05.1			Interventi per le famiglie	604.899,40	23.600,00	-12.000,00	616.499,40
U	12.09.1			Servizio necroscopico e cimiteriale	42.500,00	2.000,00	0,00	44.500,00
U	20.01.1			Fondo di riserva	28.186,67	3.600,00	0,00	31.786,67
U	20.02.1			Fondo crediti di dubbia esigibilità	138.955,00	3.225,00	-3.225,00	138.955,00
U	20.03.1			Altri Fondi	21.510,00	57.050,39	0,00	78.560,39
TOTALE USCITA					8.300.959,38	558.221,51	-122.090,12	8.737.090,77

DIFFERENZE	601.077,09	-601.077,09
------------	------------	-------------

COMUNE DI CISLAGO
PROVINCIA DI VARESE

ALLEGATO 2 - VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022 - COMPETENZA 2021

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
ENTRATA								
E	1.0101			Imposte tasse e proventi assimilati	3.510.300,00	460.000,00	-460.000,00	3.510.300,00
E	3.0100			Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	842.966,00	0,00	-5.000,00	837.966,00
TOTALE ENTRATA					4.353.266,00	460.000,00	-465.000,00	4.348.266,00
USCITA								
U	01.01.1			Organi istituzionali	151.871,00	0,00	-16.000,00	135.871,00
U	01.05.2			Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	62.300,00	0,00	-30.300,00	32.000,00
U	03.01.1			Polizia locale e amministrativa	163.050,00	1.300,00	0,00	164.350,00
U	04.01.1			Istruzione prescolastica	311.000,00	65.700,00	0,00	376.700,00
U	04.01.2			Istruzione prescolastica	13.500,00	0,00	-13.500,00	0,00
U	04.02.1			Altri ordini di istruzione non universitaria	212.757,50	0,00	-15.000,00	197.757,50
U	10.05.2			Viabilità e infrastrutture stradali	186.600,00	30.300,00	-36.300,00	180.600,00
U	12.01.1			Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	470.580,00	0,00	-7.200,00	463.380,00
U	12.05.1			Interventi per le famiglie	546.410,00	16.000,00	0,00	562.410,00
TOTALE USCITA					2.118.068,50	113.300,00	-118.300,00	2.113.068,50
DIFFERENZE								
						346.700,00	-346.700,00	

COMUNE DI CISLAGO
PROVINCIA DI VARESE

ALLEGATO 3 - VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022 - COMPETENZA 2022

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
USCITA								
U	03.01.1			Polizia locale e amministrativa	163.050,00	1.300,00	0,00	164.350,00
U	04.01.1			Istruzione prescolastica	311.000,00	65.700,00	0,00	376.700,00
U	04.01.2			Istruzione prescolastica	13.500,00	0,00	-13.500,00	0,00
U	10.05.2			Viabilità e infrastrutture stradali	265.000,00	0,00	-46.300,00	218.700,00
U	12.01.1			Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	470.580,00	0,00	-7.200,00	463.380,00
TOTALE USCITA					1.223.130,00	67.000,00	-67.000,00	1.223.130,00
DIFFERENZE								
						-67.000,00	67.000,00	

COMUNE DI CISLAGO
PROVINCIA DI VARESE

STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO CCSETT DEL 28/09/2020 PER ANNO 2020 - VARIAZIONE DI COMPETENZA

Titolo	Descrizione	Stanziamento Attuale	Var. Pos.	Var. Neg.	Assestato
ENTRATA 2020					
TITOLO 0	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO/AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.765.898,82	210.500,00	0,00	1.976.398,82
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	4.442.526,06	455.254,72	-634.127,21	4.263.653,57
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	375.709,03	409.543,88	0,00	785.252,91
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.028.100,99	20.000,00	-73.040,00	975.060,99
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.307.482,63	64.000,00	-16.000,00	1.355.482,63
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	1.406.000,00	0,00	0,00	1.406.000,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.832.000,00	0,00	0,00	1.832.000,00
TOTALE ENTRATA 2020		12.157.717,53	1.159.298,60	-723.167,21	12.593.848,92
USCITA 2020					
TITOLO 0		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	5.961.604,72	303.721,51	-88.590,12	6.176.736,11
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	2.958.112,81	254.500,00	-33.500,00	3.179.112,81
TITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	1.406.000,00	0,00	0,00	1.406.000,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.832.000,00	0,00	0,00	1.832.000,00
TOTALE USCITA 2020		12.157.717,53	558.221,51	-122.090,12	12.593.848,92
DIFFERENZE			601.077,09	-601.077,09	

COMUNE DI CISLAGO
PROVINCIA DI VARESE

STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO CCSETT DEL 28/09/2020 PER ANNO 2021 - VARIAZIONE DI COMPETENZA

Titolo	Descrizione	Stanziamento Attuale	Var. Pos.	Var. Neg.	Assestato
ENTRATA 2021					
TITOLO 0	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO/AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	4.431.763,16	460.000,00	-460.000,00	4.431.763,16
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	141.760,00	0,00	0,00	141.760,00
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.004.419,00	0,00	-5.000,00	999.419,00
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	381.500,00	0,00	0,00	381.500,00
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	1.526.000,00	0,00	0,00	1.526.000,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.832.000,00	0,00	0,00	1.832.000,00
TOTALE ENTRATA 2021		9.317.442,16	460.000,00	-465.000,00	9.312.442,16
USCITA 2021					
TITOLO 0		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	5.685.142,16	83.000,00	-38.200,00	5.729.942,16
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	274.300,00	30.300,00	-80.100,00	224.500,00
TITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	1.526.000,00	0,00	0,00	1.526.000,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.832.000,00	0,00	0,00	1.832.000,00
TOTALE USCITA 2021		9.317.442,16	113.300,00	-118.300,00	9.312.442,16
DIFFERENZE			346.700,00	-346.700,00	

COMUNE DI CISLAGO
PROVINCIA DI VARESE

STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO CCSETT DEL 28/09/2020 PER ANNO 2022 - VARIAZIONE DI COMPETENZA

Titolo	Descrizione	Stanziamento Attuale	Var. Pos.	Var. Neg.	Assestato
ENTRATA 2022					
TITOLO 0	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO/AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	4.431.763,16	0,00	0,00	4.431.763,16
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	142.260,00	0,00	0,00	142.260,00
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.006.419,00	0,00	0,00	1.006.419,00
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	407.600,00	0,00	0,00	407.600,00
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	1.399.000,00	0,00	0,00	1.399.000,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.832.000,00	0,00	0,00	1.832.000,00
TOTALE ENTRATA 2022		9.219.042,16	0,00	0,00	9.219.042,16
USCITA 2022					
TITOLO 0		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	5.685.142,16	67.000,00	-7.200,00	5.744.942,16
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	302.900,00	0,00	-59.800,00	243.100,00
TITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	1.399.000,00	0,00	0,00	1.399.000,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.832.000,00	0,00	0,00	1.832.000,00
TOTALE USCITA 2022		9.219.042,16	67.000,00	-67.000,00	9.219.042,16
DIFFERENZE			-67.000,00	67.000,00	

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali)⁽¹⁾**

ALLEGATO 7 VARIAZIONE E EQUILIBRI DI BILANCIO 2020

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO N	COMPETENZA ANNO N+1	COMPETENZA ANNO N+2
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	27670,17	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	6023967,47 0,00	5572942,16 0,00	5580442,16 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	6176736,11 0,00 138955,00	5729942,16 0,00 146269,00	5744942,16 0,00 146269,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-125098,47	-157000,00	-164500,00
ALTRI POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	25098,47 0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	110000,00 0,00	206800,00 0,00	207600,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	10000,00	49800,00	43100,00
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
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	528552,80	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	1395077,38	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1355482,63	381500,00	407600,00
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	(-)	110000,00	206800,00	207600,00
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	(+)	10000,00	49800,00	43100,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali)⁽¹⁾

ALLEGATO 7 VARIAZIONE E EQUILIBRI DI BILANCIO 2020

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO N	COMPETENZA ANNO N+1	COMPETENZA ANNO N+2
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		3179112,81 0,00	224500,00 0,00	243100,00 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			0,00	0,00	0,00
		$Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E$			
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			0,00	0,00	0,00
		$W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y$			

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)	(-)	25098,47		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		-25098,47	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 E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

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

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

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

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

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

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

(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. E' 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

(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.



COMUNE DI CISLAGO

Piazza Enrico Toti n. 1
21040 Cislago (Va)
Tel. 02 966710 1
Fax 02 966710 55

Cislago, 04/08/2020

COMUNE DI CISLAGO

Ufficio Protocollo

- 4 AGO. 2020

RICEVUTO

Al Revisore Unico dei Conti
Dott. Claudio Croce

Alla Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Giuseppina Cozzi
c/o Sede

OGGETTO: DEBITI FUORI BILANCIO E SITUAZIONE BILANCIO PER LA PARTE DI COMPETENZA ANNO 2020-2022.

Con riferimento alla richiesta di verifica attinente gli equilibri di bilancio e l'assestamento generale del bilancio si precisa che:

- alla data odierna non sussistono debiti fuori bilancio riferiti alla gestione del Servizio scrivente o comunque non se ne ha conoscenza;
- alla data odierna non esistono o non si è a conoscenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza di cassa ovvero della gestione dei residui.

Distinti saluti.

Il Responsabile del Servizio Tecnico

dott.ssa Marina Lastraioli





COMUNE DI CISLAGO

Provincia di Varese
Servizio Socio-Assistenziale

Cislago, 10.08.2020

Al Revisore Unico dei Conti
Dott. Claudio Croce

Alla Responsabile del Servizio
Finanziario
Dott.ssa Giuseppina Cozzi
c/o Sede

OGGETTO: DEBITI FUORI BILANCIO E SITUAZIONE BILANCIO PER LA PARTE DI COMPETENZA ANNO 2020-2022.

Con riferimento alla richiesta di verifica attinente gli equilibri di bilancio e l'assestamento generale del bilancio si precisa che:

- Alla data odierna non sussistono debiti fuori bilancio riferiti alla gestione del Servizio scrivente o comunque non ne ha conoscenza;
- Alla data odierna non esistono o non si è a conoscenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza di cassa ovvero della gestione dei residui,.

Distinti saluti.

LA RESPONSABILE DEL SERVIZIO
SOCIO-ASSISTENZIALE

D.ssa Manfredi Giulia





COMUNE DI CISLAGO

Piazza Enrico Toti n. 1
21040 Cislago (Va)
Tel. 02 966710 1
Fax 02 966710 55

Cislago, 12.8.2020

Al Revisore Unico dei Conti
Dott. Claudio Croce

Alla Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Giuseppina Cozzi
c/o Sede

OGGETTO: DEBITI FUORI BILANCIO E SITUAZIONE BILANCIO PER LA PARTE DI COMPETENZA ANNO 2020-2022.

Con riferimento alla richiesta di verifica attinente gli equilibri di bilancio e l'assestamento generale del bilancio si precisa che:

- Alla data odierna non sussistono debiti fuori bilancio riferiti alla gestione del Servizio scrivente o comunque non ne ha conoscenza;
- Alla data odierna non esistono o non si è a conoscenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza di cassa ovvero della gestione dei residui,.

Distinti saluti.

Il Responsabile del Servizio
Cultura, Istruzione, Sport e Tempo Libero
D.ssa Gloria Paccariè



G. Paccariè



COMUNE DI CISLAGO

Piazza Enrico Toti n. 1
21040 Cislago (Va)
Tel. 02 966710 1
Fax 02 966710 55

Cislago, 17 agosto 2020

Al Revisore Unico dei Conti
Dott. Claudio Croce

Alla Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Giuseppina Cozzi
c/o Sede

OGGETTO: DEBITI FUORI BILANCIO E SITUAZIONE BILANCIO PER LA PARTE DI COMPETENZA ANNO 2020-2022.

Con riferimento alla richiesta di verifica attinente gli equilibri di bilancio e l'assestamento generale del bilancio si precisa che:

- Alla data odierna non sussistono debiti fuori bilancio riferiti alla gestione del Servizio scrivente o comunque non ne ha conoscenza;

Distinti saluti.

Il Responsabile del Servizio Tributi
Dott.ssa Roberta Cagnin





COMUNE DI CISLAGO

Piazza Enrico Toti n. 1
21040 Cislago (Va)
Tel. 02 966710 1
Fax 02 966710 55

Cislago, 01.09.2020

Al Revisore Unico dei Conti
Dott. Claudio Croce

OGGETTO: DEBITI FUORI BILANCIO E SITUAZIONE BILANCIO PER LA PARTE DI COMPETENZA ANNO 2020-2022.

Con riferimento alla richiesta di verifica attinente gli equilibri di bilancio e l'assestamento generale del bilancio si precisa che:

- Alla data odierna non sussistono debiti fuori bilancio riferiti alla gestione del Servizio scrivente o comunque non ne ha conoscenza;
- Alla data odierna non esistono o non si è a conoscenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza di cassa ovvero della gestione dei residui,.

Distinti saluti.

Il Responsabile del Servizio Finanziario
(Cozzi Dott.ssa Giuseppina)





COMUNE DI CISLAGO

Piazza Enrico Toti n. 1
21040 Cislago (Va)
Tel. 02 966710 1
Fax 02 966710 55

Cislago, 01 settembre 2020

Al Revisore Unico dei Conti
Dott. Claudio Croce

Alla Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Giuseppina Cozzi
c/o Sede

OGGETTO: DEBITI FUORI BILANCIO E SITUAZIONE BILANCIO PER LA PARTE DI COMPETENZA ANNO 2020-2022.

Con riferimento alla richiesta di verifica attinente gli equilibri di bilancio e l'assestamento generale del bilancio si precisa che:

- Alla data odierna non sussistono debiti fuori bilancio riferiti alla gestione del Servizio scrivente o comunque non ne ha conoscenza;
- Alla data odierna non esistono o non si è a conoscenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza di cassa ovvero della gestione dei residui.,

Distinti saluti.

Il Responsabile del Servizio Polizia Locale

Dr. Filippo G. Ballatore





COMUNE DI CISLAGO - PROVINCIA DI VARESE

Piazza Enrico Toti n.1

**** Servizio Amm.ne Generale ****

Tel.02/96671044 - Fax 02/96671055

www.comune.cislago.va.it e-mail segreteria@comune.cislago.va.it

Al Revisore Unico dei Conti
Dott. Claudio Croce

Alla Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Giuseppina Cozzi
c/o Sede

**OGGETTO: DEBITI FUORI BILANCIO E SITUAZIONE BILANCIO PER LA PARTE
DI COMPETENZA ANNO 2020-2022.**

Con riferimento alla richiesta di verifica attinente gli equilibri di bilancio e l'assestamento generale del bilancio si precisa che:

- Alla data odierna non sussistono debiti fuori bilancio riferiti alla gestione del Servizio scrivente o comunque non ne ha conoscenza;
- Alla data odierna non esistono o non si è a conoscenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza di cassa ovvero della gestione dei residui,.

Distinti saluti.

Cislago, 02/09/2020



Il Responsabile del Servizio
Amministrazione Generale
e Demografico Elettorale
(Quagliotti Dott. Angelo)



COMUNE DI CISLAGO
PROVINCIA DI VARESE

FONDO STATLE FUNZIONI FONDAMENTALI

ALLEGATO 9 VARIAZIONE E EQUILIBRI DI BILANCIO

MACROAGGREGATO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO	% RIDUZIONE	MINORE ENTRATA COVID	STANZIAMENTO ATTUALE	MINORE ENTRATA TRASFERIMENTO COMPENSATIVO	MINORE ENTRATA AUTOFINANZIATA	ENTRATA ATTESA	INCREMENTO FCDE
1.01.01.06.001	1011	IMU (GIA' CON ACCORPAMENTO TASI)	1.345.000,00	-5,20%	-70.000,00	1.275.000,00	1.127,21		1.273.872,79	
1.01.01.06.001	1010	IMU ABITAZIONE PRINCIPALE	1.100,00			1.100,00			1.100,00	
1.01.01.06.002	1012	IMU VERIFICHE E ACCERTAMENTI	42.000,00	30,95%	-13.000,00	29.000,00			29.000,00	
1.01.01.16.001	1051	ADDITIONALE COMUNALE IRPEF	780.000,00	11,54%	-90.000,00	690.000,00			690.000,00	
	1346	TARI	1.184.000,00					20.000,00 (andrà in compensazione agevolazioni - giroconto)	1.164.000,00	6.561,00
1.01.01.53.001	1800	ICP	80.000,00	-12,50%	-10.000,00	70.000,00			70.000,00	
3.01.02.01.006	3014	PROVENTI IMPIANTI SPORTIVI	10.000,00	80,00%	-8.000,00	2.000,00			2.000,00	
3.01.02.01.006	3025	PROVENTI PESA PUBBLICA	1.500,00	66,66%	-1.000,00	500,00			500,00	
3.01.03.01.002	3502	COSAP	43.000,00				4.620,91	1.000,00	37.379,09	
3.01.03.01.003	3503	PROVENTI CIMITERO	124.000,00	20,16%	-25.000,00	99.000,00			99.000,00	
3.02.02.01.004	3016	CODICE DELLA STRADA	29.000,00	85,32%	-24.000,00	5.000,00			5.000,00	-6.561,00
	3027	CODICE DELLA STRADA	300,00		-290,00	10,00			10,00	
	3028	CODICE DELLA STRADA	5.400,00		-5.000,00	400,00			400,00	
	3029	CODICE DELLA STRADA	300,00		-250,00	50,00			50,00	
	3033	CODICE DELLA STRADA	9.000,00		-8.000,00	1.000,00			1.000,00	
3.02.02.01.999	3017	REGOLAMENTI COMUNALI	1.000,00	50%	-500,00	500,00			500,00	
					-255.040,00	2.173.560,00	5.748,12	21.000,00	3.373.811,88	
		FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI			312.090,39					
		FONDO MISSIONE 20 SPESA			57.050,39					



**COMUNE DI CISLAGO
(PROVINCIA DI VARESE)**

ALLEGATO 10 - VARIAZIONE EQUILIBRI SETTEMBRE 2020

FONDO DI RISERVA			
	2020	2021	2022
spesa corrente al netto di fpv	5.791.642,16	5.685.142,16	5.685.142,16
spese correnti da bilancio di previsione (AL NETTO DEL FONDO RISERVA E F.P.V. PARTE CORRENTE)	5.750.555,79	5.644.050,79	5.644.050,79
fondo di riserva minimo 0,3%	17.251,67	16.932,15	16.932,15
fondo di riserva massimo 2%	115.011,12	112.881,02	112.881,02
fondo di riserva da vincolare a esigenze non prevedibili che comportano danni certi per l'ente (metà di 0,3%)	8.625,83	8.466,08	8.466,08
fondo di riserva iniziale	41.086,37	41.091,37	41.091,37
percentuale su spesa corrente	0,71	0,71	0,71
quota vincolata	8.625,83	8.466,08	8.466,08
quota non vincolata	32.460,54	32.625,29	32.625,29

FONDO RISERVA DOPO VARIAZIONI:

QUOTA VINCOLATA

8.625,83	8466,08	8466,08
32.460,54	32.625,29	32.625,29
-3.400,00		
29.060,54		
3.400,30		
32.460,84		
-9.300,00	-2.500,00	
23.160,84	30.125,29	32.625,29
-3.600,00		
19.560,84	30.125,29	32.625,29
3.600,00		
23.160,84	30.125,29	32.625,29

VARIAZIONE prelievo

VARIAZIONE marzo 2020

VARIAZIONE prelievo maggio 2020

VARIAZIONE prelievo agosto 2020

VARIAZIONE settembre 2020

COMUNE DI CISLAGO
PROVINCIA DI VARESE



ALLEGATO 11 - VARIAZIONE EQUILIBRI SETTEMBRE 2020 - UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO PRECEDENTE SU ESERCIZIO 2020

COD. BILANCIO	CAP.	DESCRIZIONE	DA RENDICONTO 2019	VARIAZIONE GIUGNO 2020	VARIAZIONE E LUGLIO 2020	VARIAZIONE SETTEMBRE 2020	IMPORTO RESIDUO AVANZO 2019
		AVANZO AMMINISTRAZIONE accantonato					
		FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'					
20.02.1	1897/01	Fondo crediti dubbia esigibilità	319.447,87				319.447,87
20.02.1	9597/01	Fondo crediti dubbia esigibilità	669.285,23				669.285,23
			988.733,10				988.733,10
		ALTRI ACCANTONAMENTI					
		Fondo rinnovo contrattuali	19.000,00				19.000,00
20.03.1	1199/694	Fondo indennità di fine mandato	8.995,00				8.995,00
08.01.1	9175/480	Fondo restituzione somme versate per liberalizzazione vincoli concessionari	5.366,07				5.366,07
			33.361,07				33.361,07
		Totale	1.022.094,17				1.022.094,17
		AVANZO AMMINISTRAZIONE vincolato					
10.05.1	8136/308	Segnaletica stradale finanziata con a vincolato	774,95	774,95			0,00
		Interventi eliminazione barriere architettoniche	43.159,58				43.159,58
12.01.1	10194/635	Interventi per minori finanziati con il 5 per mille	4.323,52	4.323,52			0,00
01.06.2	21680/755	Acquisto hd e sw servizio tecnico fondo funzioni tecniche	552,80	552,80			0,00
		Contributo costruzione nuove chiese LR	8.538,00				8.538,00
		Manutenzione straordinaria finanziata con fondo aree verdi	8.562,31				8.562,31
		Totale	65.911,16	5.651,27			60.259,89
		Spesa in conto capitale:					
		AVANZO AMMINISTRAZIONE investimenti	543.864,51	330.400,00	7.100,00	190.500,00	15.864,51
01.02.2		Segreteria Generale					
	21281/712	Acquisto hardware software servizio amministrazione generale			2.000,00		
01.03.2		Gestione economica finanziaria programmazione e provveditorato					
	21381/712	Acquisto hardware software servizio finanziario		2.500,00			
01.04.2		Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
	21481/712	Acquisto hardware software servizio tributi		2.500,00			
01.05.2		Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
	21503/712	manutenzione straordinaria edifici di proprietà comunale		46.200,00	70.000,00	40.000,00	
01.06.2		Servizi istituzionali e generali di gestione - Ufficio Tecnico					
	21681/754	Acquisto di hardware e software - Servizio Tecnico (Avanzo di amministrazione 2019)				3.500,00	
03.01.2		Polizia Locale e Amministrativa					
	23140/712	Manutenzione straordinaria impianto di videosorveglianza (avanzo di amministrazione 2019)				9.000,00	
	23181/712	Acquisto hardware e software servizio polizia locale		2.000,00			
04.01.2		Istruzione prescolastica					
	24101/712	Manutenzione straordinaria scuola infanzia		4.500,00			
04.02.2		Altri ordini di istruzione non universitaria					
	24201/712	Manutenzione straordinaria scuola elementare		62.000,00	-15.000,00		
	24280/755	Acquisto mobili arredi scuola elementare			1.100,00		
	24301/712	Manutenzione straordinaria scuola media		14.700,00		17.000,00	
05.02.2		Tutela valorizzazione dei beni - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
	25250/712	Acquisizione attrezzature tecniche servizio cultura (avanzo di amministrazione 2019)				1.000,00	
06.01.2		Sport e tempo libero					
	26201/712	Adeguamento impianti strutture sportive - finanziato con avanzo di amministrazione 2019				70.000,00	
	26261/712	Acquisto mobili centro sportivo		15.000,00			
10.05.2		Viabilità e infrastrutture stradali					
	28103/712	Opere stradali		60.000,00	-55.000,00	50.000,00	
	28104/712	Opere stradali realizzazione dossi e segnaletica		20.000,00			
	28150/712	Acquisto automezzo		30.000,00			
	28201/712	Interventi di illuminazione pubblica - Polizia Locale		1.500,00			
	28202/712	Interventi di illuminazione pubblica - Servizio Tecnico		8.000,00			
09.02.2		Tutela valorizzazione e recupero ambientale					
	29611/712	Manutenzione straordinaria verde pubblico		22.000,00	4.000,00		
	29680/712	Acquisto attrezzature per manutenzione verde		25.000,00			
12.09.2		Tutela valorizzazione e recupero ambientale					
	30501/712	Opere cimiteriali		14.500,00			
		AVANZO AMMINISTRAZIONE disponibile	2.113.964,30	0,00	0,00	20.000,00	2.093.964,30
09.03.1	9576/534	Agevolazioni TARI COVID19 finanziata con avanzo di amministrazione libero				20.000,00	
			3.745.834,14	336.051,27	7.100,00	210.500,00	3.192.182,87



COMUNE DI CISLAGO
PROVINCIA DI VARESE

ALLEGATO 12 - VARIAZIONE ED EQUILIBRI - SETTEMBRE 2020

SPESE DEL PERSONALE 2020 -2022

INTERVENTO	DESCRIZIONE	PREVISIONE definitiva 2020	PREVISIONE definitiva 2021	PREVISIONE definitiva 2022
ex 101	RETRIBUZIONE ONERI PREVIDENZIALI ED ASS.LI	1.154.721,66	1.167.321,79	1.167.321,79
ex 107	IRAP	74.729,32	75.055,00	75.055,00
	al netto di:			
	spese missioni	424,33	424,33	424,33
	diritti di rogito al segretario	7.600,00	7.600,00	7.600,00
	incentivo progettazione	16.000,00	16.000,00	16.000,00
	incrementi contrattuali:			
	2004-2007	59.882,33	59.882,33	59.882,33
	2008	3.487,85	3.487,85	3.487,85
	2009	10.902,07	10.902,07	10.902,07
	2010	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	2018	39.638,55	39.638,55	39.638,55
	2019	19.000,00	19.000,00	19.000,00
	2020-2021-2022	19.000,00	25.000,00	25.000,00
		180.935,13	186.935,13	186.935,13
ex 102-103	Mensa dipendenti	310,50	8.104,90	8.104,90
	Lavoro flessibile	13.780,00		
		1.062.606,35	1.063.546,56	1.063.546,56
	assunzione categoria protetta	19.500,00	19.500,00	19.500,00
	livello spesa personale	1.043.106,35	1.044.046,56	1.044.046,56
*	SPESA PERSONALE ANNO 2011	1.158.412,17	1.158.412,17	1.158.412,17
*	SPESA PERSONALE ANNO 2012	1.157.371,84	1.157.371,84	1.157.371,84
*	SPESA PERSONALE ANNO 2013	1.147.245,76	1.147.245,76	1.147.245,76
		3.463.029,77	3.463.029,77	3.463.029,77
	MEDIA TRIENNALE	1.154.343,26	1.154.343,26	1.154.343,26
*	DATI TRATTI DAL QUESTIONARIO AL RENDICONTO DELLA GESTIONE TRASMESSO DALL'ORGANO DI REVISIONE. SI SPECIFICA CHE LA SPESA MEDIA È OMOGENEA RISPETTO ALLA SPESA CALCOLATA ANNI 2019-2020-2021 (ANCHE PER LA MEDIA GLI IMPORTI SONO DEPURATI DAGLI INCREMENTI CONTRATTUALI 2004-2010)			
	SPESA PERSONALE ANNO 2009 PER PERSONALE A TEMPO DETERMINATO, CON CONVENZIONI O CON CONTRATTI DI COLLABORAZIONE COORDINATA CONTINUATIVA	2020	2021	2022
	51763,59	28.323,61	2.450,00	0,00
	10/09/2020			



COMUNE DI CISLAGO
PROVINCIA DI VARESE

ALLEGATO 13 - AVANZO ECONOMICO - BILANCIO 2020-2022 - EQUILIBRI DI BILANCIO
AVANZO ECONOMICO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

CAPITOLI ENTRATA	CAPITOLI USCITA	PREVISIONI INIZIALI 2020	VARIAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE 2020
2901	21501/711			
3506	21501/713	6.000,00	0,00	6.000,00
3802	21680/754	4.000,00	0,00	4.000,00
2247	24105/708	13.500,00	-13.500,00	0,00
TITOLI 1-2-3	28106/703			
TITOLI 3	23180/753	4.000,00	0,00	0,00
2970	29607/703			
		27.500,00	-13.500,00	10.000,00

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

CAPITOLI ENTRATA	CAPITOLI USCITA	PREVISIONI INIZIALI 2021	VARIAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE 2021
2901	21501/711			
3506	21501/713	6.000,00	0,00	6.000,00
3802	21680/754	4.000,00	0,00	4.000,00
2247	24105/708	13.500,00	-13.500,00	0,00
TITOLI 1-2-3	28106/703	76.100,00	-36.300,00	39.800,00
TITOLI 3	23180/753			
2970	29607/703			
		99.600,00	-49.800,00	49.800,00

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

CAPITOLI ENTRATA	CAPITOLI USCITA	PREVISIONI INIZIALI 2022	VARIAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE 2022
2901	21501/711			
3506	21501/713	6.000,00	0,00	6.000,00
3802	21680/754	4.000,00	0,00	4.000,00
2247	24105/708	13.500,00	-13.500,00	0,00
TITOLI 1-2-3	28106/703	79.400,00	-46.300,00	33.100,00
TITOLI 3	23180/753			
2970	29607/703			
		102.900,00	-59.800,00	43.100,00

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMUNE DI CISLAGO PROVINCIA DI VARESE

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ* E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

ESERCIZIO 2020

ALLEGATO 14) - VARIAZIONE E EQUILIBRI 2020 - Fondo crediti di dubbia esigibilità

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ (e)	% di accantonamento del fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA							
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	2.469.629,03	896.377,53	3.366.006,56	106.052,68	125.963,00	0,04
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	1.278.883,49	210.733,20	1.489.616,69	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	1.190.745,54	685.644,33	1.876.389,87	106.052,68	125.963,00	0,07
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità <i>(solo per le Regioni)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali <i>(solo per le Regioni)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	318.743,47	0,00	318.743,47	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma <i>(solo per gli Enti locali)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	TOTALE TITOLO 1	2.788.372,50	896.377,53	3.684.750,03	106.052,68	125.963,00	0,03
TRASFERIMENTI CORRENTI							
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	107.838,30	1.450,29	109.288,59	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	2.449,74	0,00	2.449,74	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	110.288,04	1.450,29	111.738,33	0,00	0,00	0,00
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE							
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	141.178,57	99.885,63	241.064,20	5.909,33	6.613,00	0,03
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.989,18	99.119,50	101.108,68	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborси e altre entrate correnti	23.113,00	10.041,35	33.154,35	1.534,82	3.279,00	0,10
3000000	TOTALE TITOLO 3	166.280,75	209.046,48	375.327,23	7.444,15	9.892,00	0,03
ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	747.750,74	0,00	747.750,74	0,00	0,00	0,00
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	695.814,60	0,00	695.814,60	0,00	0,00	0,00
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	51.936,14	0,00	51.936,14	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	24.475,19	24.475,19	0,00	0,00	0,00
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	24.475,19	24.475,19	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	41.157,02	516,00	41.673,02	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	788.907,76	24.991,19	813.898,95	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE							
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	3.853.849,05	1.131.865,49	4.985.714,54	113.496,83	135.855,00	0,03
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ IN C/CAPITALE	788.907,76	24.991,19	813.898,95	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ DI PARTE CORRENTE (n)	3.064.941,29	1.106.874,30	4.171.815,59	113.496,83	135.855,00	0,03

COMUNE DI CISLAGO
(Provincia di Varese)

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

Relazione sulla salvaguardia degli equilibri di bilancio
(art. 193 del D.Lgs. 18.8.2000 n. 267)

P R E M E S S A

L'art. 193 comma 2 del D.Lgs. 18.8.2000, n. 267 definisce che con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno (termine prorogato al 30.11 dall'art. 54 del D.L. 14.8.2020 n. 104), il Consiglio dell'Ente provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio e in caso di accertamento negativo, ad adottare contestualmente:

- Misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
- I provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194 (debiti fuori bilancio);
- Le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.

In questa verifica sono coinvolti gli organi di governo, il segretario e i responsabili di servizio ciascuno per la parte di competenza.

I Responsabili di Servizio hanno tutti dichiarato che non sussistono alla data attuale debiti fuori bilancio riferiti alla loro gestione e che, pur richiedendo variazioni degli stanziamenti di bilancio, non esistono né sono a conoscenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza di cassa ovvero della gestione dei residui (la documentazione è agli atti del Servizio Finanziario).

I documenti presi a riferimento per questa verifica sono i documenti di programmazione ossia: il DUP definitivo 2020-2022, il bilancio di previsione finanziario 2020-2022 (approvati con deliberazione consiliare n. 45 del 13.12.2019) nonché le variazioni al DUP e al Bilancio finanziario e di cassa intervenute sino ad oggi e le risultanze del rendiconto di gestione 2019 approvato dall'organo consiliare nella seduta del 3.6.2020 atti n. 6.

Di seguito i dati della verifica effettuata tenuto conto dei riscontri degli organi sopracitati.

L'attività di verifica e di riscontro si riferisce:

- 1) alla verifica degli equilibri generali e parziali del bilancio d'esercizio analizzati con riferimento alle previsioni attuali e alla situazione accertamenti e impegni riferiti alla data attuale con proiezione a fine esercizio.
- 2) alla verifica con riferimento alla gestione residui.
- 3) alla verifica delle entrate e spese a destinazione vincolata
- 4) alla verifica equilibrio gestione di cassa.
- 5) alla verifica della congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità.
- 6) alla verifica organismi gestionali esterni.

In considerazione della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da COVID-19 si è venuto a determinare una situazione finanziaria per gli Enti Locali che ha portato lo Stato con successivi provvedimenti a considerare la necessità che tali Enti avessero le risorse necessarie per sostenere i servizi da garantire e per sostenere in questo difficile momento anche economico la popolazione e le imprese del territorio. Ciò nonostante già nei mesi scorsi è stato necessario verificare periodicamente lo stato delle entrate e delle spese ed ora si è provveduto ad una complessiva revisione dei dati di bilancio sia per la parte entrata che per la parte spesa, sia in termini di competenza che in termini di cassa (oltre che ad una verifica della situazione residui di natura attiva e passiva).

I prospetti che seguono tengono conto delle variazioni al bilancio di previsione finanziario 2020-2022 in modo da tener conto sia degli effetti della situazione epidemiologica in atto sia per tener conto di altre esigenze che si sono manifestate sia con riferimento alla parte corrente che alla parte in conto capitale del bilancio e riferita agli esercizi finanziari 2020-2021 e 2022.

1 - EQUILIBRIO TRA ENTRATE E SPESE COMPLESSIVE – GESTIONE COMPETENZA

-----ENTRATE-----				
Descrizione	2020	2020	2021	2022
	Stanz.Ass. COMPETENZA	Imp./Acc. COMPETENZA	Stanz.Ass. COMPETENZA	Stanz.Ass. COMPETENZA
Avanzo di amministrazione	553.651,27	553.651,27		
FPV corrente	27.670,17	27.670,71		
Titolo 1	4.263.653,57	4.187.548,16	4.431.763,16	4.431.763,15
Titolo 2	785.252,91	635.443,92	141.760,00	142.260,00
Titolo 3	975.060,99	701.336,34	999.419,00	1.006.419,00
FPV capitale	1.395.077,38	1.395.077,38		
Titolo 4	1.355.482,63	1.102.982,63	381.500,00	407.600,00
Titolo 5				
ENTRATE FINALI	9.355.848,92	8.603.710,41	5.954.442,16	5.988.042,15
Titolo 6				
Titolo 7	1.406.000,00		1.526.000,00	1.399.000,00
Titolo 9	1.832.000,00	817.485,80	1.832.000,00	1.832.000,00
TOTALE ENTRATE	12.593.848,92	9.421.196,21	9.312.442,16	9.219.042,15

-----USCITE-----				
Descrizione	2020	2020	2021	2022
	Stanz.Ass. COMPETENZA	Imp./Acc. COMPETENZA	Stanz.Ass. COMPETENZA	Stanz.Ass. COMPETENZA
Titolo 1	6.176.736,11	5.135.752,33	5.729.942,16	5.744.942,16
<i>di cui FPV</i>	27.670,17		224.500,00	243.100,00
Titolo 2	3.179.112,81	2.427.283,51		
<i>di cui FPV</i>	1.395.077,39			
Titolo 3				
USCITE FINALI	9.355.848,92	7.563.035,84		
Titolo 4				
Titolo 5	1.406.000,00		1.526.000,00	1.399.000,00
Titolo 7	1.832.000,00	817.485,80	1.832.000,00	1.832.000,00
TOTALE USCITE	12.593.848,92	8.380.521,64	9.312.442,16	9.219.042,16
Fcde e altri fondi acconcamento		249.302,06		
SALDO FINALE	0,00	791.372,51	0,00	0,00

MACROAGGREGATO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO	% RIDUZIONE	MINORE ENTRATA COVID	STANZIAMENTO ATTUALE	MINORE ENTRATA TRASFERIMENTO COMPENSATIVO	MINORE ENTRATA AUTOFINANZIATA	ENTRATA ATTESA	INCREMENTO FCDE
1.01.01.06.001	1011	IMU (GIA' CON ACCORPAMENTO TASI)	1.345.000,00	-5,20%	-70.000,00	1.275.000,00	1.127,21		1.273.872,79	
1.01.01.06.001	1010	IMU ABITAZIONE PRINCIPALE	1.100,00			1.100,00			1.100,00	
1.01.01.06.002	1012	IMU VERIFICHE E ACCERTAMENTI	42.000,00	30,95%	-13.000,00	29.000,00			29.000,00	
1.01.01.16.001	1051	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	780.000,00	11,54%	-90.000,00	690.000,00			690.000,00	
	1346	TARI	1.184.000,00					20.000,00 (andrà in compensazione agevolazioni - giroconto)	1.164.000,00	6.561,00
1.01.01.53.001	1800	ICP	80.000,00	-12,50%	-10.000,00	70.000,00			70.000,00	
3.01.02.01.006	3014	PROVENTI IMPIANTI SPORTIVI	10.000,00	80,00%	-8.000,00	2.000,00			2.000,00	
3.01.02.01.006	3025	PROVENTI PESA PUBBLICA	1.500,00	66,66%	-1.000,00	500,00			500,00	
3.01.03.01.002	3502	COSAP	43.000,00				4.620,91	1.000,00	37.379,09	
3.01.03.01.003	3503	PROVENTI CIMITERO	124.000,00	20,16%	-25.000,00	99.000,00			99.000,00	

3.02.02.01.004	3016	CODICE DELLA STRADA	29.000,00	85,32%	-24.000,00	5.000,00			5.000,00	-6.561,00
	3027	CODICE DELLA STRADA	300,00		-290,00	10,00			10,00	
	3028	CODICE DELLA STRADA	5.400,00		-5.000,00	400,00			400,00	
	3029	CODICE DELLA STRADA	300,00		-250,00	50,00			50,00	
	3033	CODICE DELLA STRADA	9.000,00		-8.000,00	1.000,00			1.000,00	
3.02.02.01.999	3017	REGOLAMENTI COMUNALI	1.000,00	50%	-500,00	500,00			500,00	
					-255.040,00	2.173.560,00	5.748,12	21.000,00	3.373.811,88	
		FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI			312.090,39					
		FONDO MISSIONE 20 SPESA			57.050,39					

Con la variazione al bilancio di previsione finanziario 2020-2022 si è provveduto per la parte entrata:

- a prendere atto delle modifiche introdotte dalla Legge di Bilancio per l'anno 2020 in merito al venir meno della TASI e dalle aliquote IMU deliberate nell'ultima seduta consiliare del mese di luglio;

- ad inserire i contributi statali e regionali dovuti all'emergenza COVID 19 con riduzione delle entrate andate a ristoro, per il fondo statale funzioni fondamentali art. 106 DL 18/2020 si è provveduto ad individuare e quantificare le minori entrate in termini di cassa attese riferite alle entrate di natura tributaria e extra tributaria costituendo nella parte spesa (parzialmente) un fondo nella missione 20 “accantonamenti” nel quale sono confluite risorse non ancora assegnate (in termini di minori entrate). L'anno in corso è estremamente particolare, la pandemia dovuta al virus COVID -19 non solo continua a incidere a livello sanitario ma produce effetti sulla vita di tutta la popolazione a livello mondiale con tutte le conseguenze di natura economica che si vengono a creare. Numerose sono le azioni prodotte dal Parlamento, dal Governo e da tutti gli organismi con potere di spesa. Tutto ciò ha avuto risvolti anche nella gestione degli Enti Locali che secondo le proprie competenze stanno contribuendo a fronteggiare la situazione venutasi a creare. Inutile dire il clima di incertezza finanziaria rende difficile interpretare l'andamento dei flussi di cassa e perciò da qui la necessità di effettuare un monitoraggio continuo che porterà ad un ulteriore aggiornamento dei dati di bilancio.

Dall'analisi dei dati contabili della gestione complessiva di competenza relativa all'esercizio 2020 si evidenzia che le entrate sono in corso di realizzazione, in particolare la percentuale dell'accertato rispetto alle previsioni iniziali riferiti ai primi tre titoli dell'entrata è pari al 91,70% e questo sembra un dato soddisfacente seppur come già più volte evidenziato da monitorare data la situazione in atto e la parte corrente del bilancio ancora da impegnare.

Per le entrate di natura tributaria si è guardato ai flussi di cassa per IMU e addizionale IRPEF e imposta pubblicità, comparandola con i flussi dello scorso esercizio finanziario e tenendo conto sia dei dati ministeriali utilizzati per il riparto del Fondo Funzioni Fondamentali, delle indicazioni IFEL e delle indicazioni di studiosi del settore.

La previsione TARI (per la quale è stato inserito un pre-accertamento) rispecchia le ultime proiezioni e quindi la rielaborazione in base alle tariffe da ultimo approvate con atto consiliare n. 11 del 3.6.2020, avendo rivisto le previsioni di entrata si è proceduto anche ad una revisione del FCDE con incremento del fondo TARI che ora è pari a € 123.090,00.

Per le entrate da trasferimenti: le somme inserite per trasferimenti dello Stato derivano dalle comunicazioni del Ministero degli Interni, e per i trasferimenti regionali per assistenza educativa l'entrata accertata è stata indicata dalla Responsabile del Servizio competente.

Per le entrate extra tributarie si è fatto riferimento all'andamento in termini di flussi di cassa confrontando con i flussi di cassa dell'esercizio precedente. Le minori entrate derivano da valutazione dei Servizi competenti e del Servizio Finanziario.

Per le entrate in conto capitale, occorre evidenziare che vi sono poste che trovano uguale riscontro nella spesa, l'andamento delle entrate per permessi a costruire vedono una realizzazione del 73,54% (si veda il prospetto nelle pagine seguenti, per le sanzioni la percentuale è del 68,92%) e la parte che copre la spesa di natura corrente è già stata ampiamente coperta. Questo genere di entrate come altre del titolo IV (sanzioni violazione norme urbanistiche, introiti per aree a standard) potranno

essere utilizzate per spese di investimento o al termine dell'esercizio finanziario costituiranno economia che confluirà nell'avanzo di amministrazione.

Per la parte spesa si segnala quanto segue:

Per la spesa corrente di competenza si è ritenuto di ipotizzare l'impegno della stessa delle somme che hanno carattere di certezza (quindi: spesa di personale, impegni per contratti e convenzioni in essere o in corso di definizione, spese correlate a entrate già accertate). Ad oggi la percentuale di impegnato è pari all'87,18%, tenuto conto anche della missione 20 fondi e accantonamenti di € 249.302,06; si tratta di poste servono a mitigare le entrate che sono di difficile esigibilità (si pensi a parte delle sanzioni per le violazioni al codice della strada o al ruolo TARI che vengono oggi accertate per l'importo complessivo).

Queste spese tenuto conto degli accertamenti della parte entrata dimostrano il mantenimento dell'equilibrio economico, tuttavia è necessario un controllo costante dell'entrata e della spesa poiché vi sono altre spese di natura corrente che potrebbero essere oggetto di impegno.

La spesa in conto capitale ad oggi impegnata viene finanziata sia con il Fondo pluriennale vincolato di parte capitale ed è quindi relativa ad interventi posti in essere negli scorsi esercizi finanziari che trovano il loro proseguimento nel corrente anno, sia con avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto 2019, sia da entrate proprie di bilancio.

EQUILIBRI INTERMEDI DI BILANCIO 2020-2022 - GESTIONE COMPETENZA

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO N	COMPETENZA ANNO N+1	COMPETENZA ANNO N+2
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	27670,17	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	6023967,47 0,00	5572942,16 0,00	5580442,16 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	6176736,11 0,00 138955,00	5729942,16 0,00 146269,00	5744942,16 0,00 146269,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-125098,47	-157000,00	-164500,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	25098,47 0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	110000,00 0,00	206800,00 0,00	207600,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	10000,00	49800,00	43100,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾		0,00	0,00	0,00
	O=G+H+I-L+M			

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE

P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	528552,80	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	1395077,38	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1355482,63	381500,00	407600,00
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	(-)	110000,00	206800,00	207600,00
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	(+)	10000,00	49800,00	43100,00
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>	(-)	3179112,81 0,00	224500,00 0,00	243100,00 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

EQUILIBRIO FINALE

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

Segue lo stesso prospetto riferito all'anno 2020 e alla situazione accertamenti ed impegni alla data 8.9.2020.

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	accertamenti al 8-9-2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	27.670,17	27.670,17
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	6.023.967,47 0,00	5.524.328,42 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	6.176.736,11 0,00 138.955,00	5.385.054,39 0,00 138.955,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-125.098,47	166.944,20

ALTRI POSTI DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		25.098,47 0,00	5.098,47
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		110.000,00 0,00	104.807,91 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		10.000,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾				
		O=G+H+I-L+M	0,00	276.850,58

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE

P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	528.552,80	183.608,74
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	1.395.077,38	1.395.047,38
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.355.482,63	1.102.982,63
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	110.000,00	104.807,91
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	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	(+)	10.000,00	0,00

M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	3.179.112,81	2.427.283,51
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
		0,00	149.547,33

EQUILIBRIO FINALE

S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE			
		0,00	426.397,91

I prospetti evidenziano il sostanziale mantenimento degli equilibri di bilancio con riferimento ai dati previsionali che trovano comunque riscontro dalle analisi periodiche effettuate dal Servizio Finanziario che scaturiscono in eventuali variazioni delle poste attive e passive di bilancio.

2 - EQUILIBRIO DELLA GESTIONE RESIDUI

Descrizione	Residui da rendiconto 2019	Imp./Acc. RESIDUI	Pag/Inc. RESIDUI
-----ENTRATE-----			
Titolo 1	1.503.475,50	1.495.190,77	603.959,18
Titolo 2	2.203,82	2.203,82	753,53
Titolo 3	272.655,37	274.739,06	65.692,58
Titolo 4	71.877,24	72.393,24	47.402,05
Titolo 5			
ENTRATE FINALI	1.850.211,93	1.844.526,89	717.807,34
Titolo 6			
Titolo 7			
Titolo 9	30.703,04	30.859,83	1.055,20
TOTALE ENTRATE	1.880.914,97	1.875.386,72	718.862,54
-----USCITE-----			
Titolo 1	1.395.451,93	1.369.120,89	799.385,33
Titolo 2	72.087,55	72.087,55	16.392,24
Titolo 3			
USCITE FINALI	1.467.539,48	1.441.208,44	815.777,57
Titolo 4			
Titolo 5			
Titolo 7	305.139,27	305.139,27	124.909,93
TOTALE USCITE	1.772.678,75	1.746.347,71	940.687,50
saldo		129.039,01	-221.824,96
fondo iniziale di cassa			5.060.345,47
saldo finale			4.838.520,51

I residui come sopra determinati sono quelli risultanti dal rendiconto 2019 approvato con deliberazione C.C. n. 6 del 3.6.2020.

I residui sono stati determinati ai sensi dell'art. 3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011 mediante riaccertamento ordinario disposto con deliberazione di Giunta Comunale n. 32 del 12.03.2020.

Dall'analisi dell'andamento nella gestione dei residui, si evidenziano minori residui attivi di €.5.528,25 circa e una percentuale di realizzazione di circa il 38,33% dei residui attivi, per i residui passivi gli stessi sono stati ridotti di € 26.331,04 circa e hanno una percentuale di realizzazione del 53,86% circa.

Rispetto alla situazione iniziale, quindi, si rileva una minore velocità di realizzazione delle poste attive rispetto a quelle passive, con effetti negativi sul fondo di cassa.

D'altro canto non va dimenticato che è stato vincolato per circa € 988.733,10 l'avanzo di amministrazione quale fondo crediti di dubbia esigibilità, se non venisse considerato nell'entrata questo importo la realizzazione dei residui sarebbe pari al 88,18% circa.

3 - ENTRATE E SPESE A DESTINAZIONE VINCOLATA

Di seguito si evidenziano gli andamenti delle entrate vincolate alla data del 8.9.2020:

SANZIONI VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA TRIENNIO 2020-2022

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	capitolo	Descrizione	2020	ACCERTAMENTO 08-09-2020	INCASSI 08-09- 2020	2021	2022
3.200.2	3016-3027- 3028-3029	Sanzioni per violazione al codice della strada	6.460,00	3.000,00	3.010,00	35.000,00	35.000,00
		Fondo crediti dubbia esigibilità	-3.230,00			-8.271,00	-8.271,00
3.200.2	3033	Sanzioni per violazione al codice della strada ruoli pregressi	1.000,00			9.000,00	9.000,00
			4.230,00	3.000,00	3.010,00	35.729,00	35.729,00
		entrata vincolata minima (50%)	2.115,00			17.865,00	17.865,00
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	Capitolo	Descrizione	2020	IMPEGNI 08-09-2020		2021	2022
03.01.U.1	3133/157	Sp.miglioramento quant.vo e qual.vo servizio	0,00	0,00		0,00	0,00
03.01.U.1	3133/161	Educazione stradale	0,00	0,00		1.000,00	1.000,00
03.01.U.1	3136/306	Manutenzione automezzi e attrezzature Polizia Locale	0,00	0,00		1.500,00	1.500,00
10.05.U.1	8136/305	Segnaletica stradale	1.615,00	0,00		14.365,00	14.365,00
10.05.U.1	8136/306	Interventi fasce deboli	500,00	0,00		1.000,00	1.000,00
		TOTALE	2.115,00	0,00		17.865,00	17.865,00

PROSPETTO SPESE FINANZIATE CON PERMESSI A COSTRUIRE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE 2020	ACCERTAMENTI AL 8/9/2020	INCASSI AL 8/9/2020	
4.500.1	4600	ONERI DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA	45.000,00	45.000,00	35.494,22	
4.500.1	4601	ONERI DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA	80.000,00	70.000,00	55.470,97	
4.500.1	4602	COSTO COSTRUZIONE	120.000,00	100.000,00	89.216,54	
		totale	245.000,00	215.000,00	180.181,73	
Missione Programma Titolo	CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE 2020	IMPEGNI AL 8/9/2020	PAGAMENTI AL 8/9/2020	
		Titolo I - Spesa corrente				
01.05.U.1	1537/320 E 303	MANUTENZIONE IMMOBILI	43.700,00	38.507,91	20.234,43	
01.06.U.1	1635/247	INCARICHI PROFESSIONALI	60.000,00	60.000,00	42.945,42	
04.02.U.1	4237/320	MANUTENZIONE IMMOBILI	6.300,00	6.300,00	2.390,68	
		totale	110.000,00	104.807,91	65.570,53	
		Titolo II - Spesa in conto capitale				
01.05.U.2	21501/704	Opere edifici comunali	4.100,00	0,00	0,00	
01.11.U.2	21858	Opere edifici comunali - barriere architettoniche	24.500,00	21.500,00	284,75	10% acc.to
01.11.U.2	21888/821	Contributo costruzione nuove chiese	6.400,00	5.600,00	0,00	8% acc.to secondaria
10.05.U.2	28105/704	Viabilità	100.000,00	6.466,00	3.904,00	
		totale	135.000,00	33.566,00	4.188,75	
		totale	245.000,00	138.373,91	69.759,28	

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE 2021	PREVISIONI DEFINITIVE 2022
4.500.1	4600	ONERI DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA	45.000,00	45.000,00
4.500.1	4601	ONERI DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA	80.000,00	80.000,00
4.500.1	4602	COSTO COSTRUZIONE	120.000,00	120.000,00
		totale	245.000,00	245.000,00
Missione Programma Titolo	CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE 2021	PREVISIONI DEFINITIVE 2022
		Titolo I - Spesa corrente		
01.05.U.1	1537/320 E 303	MANUTENZIONE IMMOBILI	43.700,00	43.700,00
01.06.U.1	1635/247	INCARICHI PROFESSIONALI	60.000,00	60.000,00
04.02.U.1	4237/320	MANUTENZIONE IMMOBILI	16.100,00	19.100,00
04.02.U.1	4337/320	MANUTENZIONE IMMOBILI	19.200,00	19.200,00
10.05.U.1	8137/326	MANUTENZIONE STRADE	46.400,00	46.400,00
10.05.U.1	8237/335	MANUTENZIONE IMPIANTI ILL. PUBBLICA	21.400,00	19.200,00
		totale	206.800,00	207.600,00
		Titolo II - Spesa in conto capitale		
01.05.U.2	21501/704	Opere edifici comunali	1.300,00	6.500,00
01.11.U.2	21858	Opere edifici comunali - barriere architettoniche	0,00	0,00
01.11.U.2	21888/821	Contributo costruzione nuove chiese	6.400,00	6.400,00
10.05.U.2	28105/705	Viabilità	6.000,00	0,00
10.05.U.2	28158	Viabilità - barriere architettoniche	24.500,00	24.500,00
		totale	38.200,00	37.400,00
		totale	245.000,00	245.000,00

PROSPETTO SPESE FINANZIATE CON SANZIONI VIOLAZIONE NORME IN MATERIA URBANISTICA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE 2020 (DOPO VARIAZIONE)	ACCERTAMENTI AL 2/9/2020	INCASSI AL 2/9/2020
4.500.4	4612	SANZIONI VIOLAZIONE NORME IN MATERIA URBANISTICA	40.000,00	30.000,00	27.569,20
Missoine Programma Titolo	CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE 2020 (DOPO VARIAZIONE)	IMPEGNI AL 8/9/2020	PAGAMENTI AL 8/9/2020
		Titolo ii - Spesa in conto capitale			
10.05.U.2	28101/704	Viabilità	40.000,00	8.800,00	8.399,50
		totale	40.000,00	8.800,00	8.399,50

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE 2021	PREVISIONI DEFINITIVE 2022
4.500.4	4612	SANZIONI VIOLAZIONE NORME IN MATERIA URBANISTICA	30.000,00	56.100,00
Missoine Programma Titolo	CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE 2020	PREVISIONI DEFINITIVE 2021
		Titolo ii - Spesa in conto capitale		
10.05.U.2	28101/704	Viabilità	30.000,00	56.100,00
		totale	30.000,00	56.100,00

EQUILIBRI – UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO PRECEDENTE

COD. BILANCIO	CAP.	DESCRIZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA 2019	IMPEGNI ALL'8.9.2020
		SPESA CORRENTE		
10.05.1	8136/308	Segnaletica stradale finanziata con aa vincolato	774,95	774,95
09.03.1	9576/534	Agevolazioni TARI COVID19 finanziata con avanzo di amministrazione libero	20.000,00	
12.01.1	10194/635	Interventi per minori finanziati con il 5 per mille	4.323,52	4.323,52
		Totale	25.098,47	5.098,47
		Spesa in conto capitale:		
01.02.2	21281/712	Acquisto hardware software servizio amministrazione generale	2.000,00	
01.03.2	21381/712	Acquisto hardware software servizio finanziario	2.500,00	2.196,00
01.04.2	21481/712	Acquisto hardware software servizio tributi	2.500,00	1.891,00
01.05.2	21503/712	manutenzione straordinaria edifici di proprietà comunale	156.200,00	23.759,20
01.06.2	21680/755	Acquisto hd e sw servizio tecnico fondo funzioni tecniche	552,80	
01.06.2	21681/754	Acquisto di hardware e software - Servizio Tecnico (Avanzo di amministrazione 2019)	3.500,00	
03.01.2	23140/712	Manutenzione straordinaria impianto di videosorveglianza (avanzo di amministrazione 2019)	9.000,00	
03.01.2	23181/712	Acquisto hardware e software servizio polizia locale	2.000,00	
04.01.2	24101/712	Manutenzione straordinaria scuola infanzia	4.500,00	
04.02.2	24201/712	Manutenzione straordinaria scuola elementare	47.000,00	44.448,88
04.02.2	24280/755	Acquisto mobili arredi scuola elementare	1.100,00	561,20
04.02.2	24301/712	Manutenzione straordinaria scuola media	31.700,00	10.099,67
05.02.2	25250/712	Acquisizione attrezzature tecniche servizio cultura (avanzo di amministrazione 2019)	1.000,00	
06.01.2	26201/712	Adeguamento impianti strutture sportive - finanziato con avanzo di amministrazione 2019	70.000,00	

06.01.2	26261/712	Acquisto mobili centro sportivo	15.000,00	
10.05.2	28103/712	Opere stradali	55.000,00	5.000,00
10.05.2	28104/712	Opere stradali realizzazione dossi e segnaletica	20.000,00	14.873,87
10.05.2	28150/712	Acquisto automezzo	30.000,00	25.127,76
10.05.2	28201/712	Interventi di illuminazione pubblica - Polizia Locale	1.500,00	
10.05.2	28202/712	Interventi di illuminazione pubblica - Servizio Tecnico	8.000,00	
09.02.2	29611/712	Manutenzione straordinaria verde pubblico	26.000,00	21.705,16
09.02.2	29680/712	Acquisto attrezzature per manutenzione verde	25.000,00	21.350,00
12.09.2	30501/712	Opere cimiteriali	14.500,00	12.596,00
		Totale	528.552,80	183.608,74
		Totale	553.651,27	188.707,21

4 – EQUILIBRIO GESTIONE DI CASSA

Descrizione	Pag./Inc. RESIDUI	Pag./Inc. COMPETENZA
-----ENTRATE-----		
Titolo 1	603.959,18	1.427.302,87
Titolo 2	753,53	525.155,88
Titolo 3	65.692,58	535.297,15
Titolo 4	47.402,05	314.074,87
Titolo 5		
ENTRATE FINALI	717.807,34	2.801.830,77
Titolo 6		
Titolo 7		
Titolo 9	1.055,20	535.734,09
TOTALE ENTRATE	718.862,54	3.337.564,86
-----USCITE-----		
Titolo 1	799.385,33	2.438.002,37
Titolo 2	16.392,24	784.619,04
Titolo 3		
USCITE FINALI	815.777,57	3.222.621,41
Titolo 4		
Titolo 5		
Titolo 7	124.909,93	483.682,17
TOTALE USCITE	940.687,50	3.686.303,58
SALDO FINALE	-96.915,03	-530.738,72
Fondo iniziale di cassa	5.060.345,47	
SALDO FINALE	4.963.430,44	-530.738,72
SALDO COMPLESSIVO		4.432.691,72

Si evidenzia una diminuzione del fondo di cassa iniziale. Il fondo cassa al 8.9.2020 se tutti gli ordinativi di incasso e i mandati di pagamento fossero evasi sarebbe pari a € 4.432.691,72 con una riduzione di € 627.653,75 dovuto principalmente ai pagamenti delle spese di investimento già finanziati negli anni precedenti (rimasti in parte a residuo e in parte confluire nel fondo pluriennale vincolato), segno della realizzazione degli stessi. I trasferimenti statali a ristoro sono stati per la massima parte già contabilizzati.

Al momento non si ritiene che l'Ente abbia problemi nell'affrontare gli impegni relativi ai pagamenti e non si ritiene necessario attivare la procedura per la richiesta di anticipazione di tesoreria.

5 - VERIFICA CONGRUITA' FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Con la variazione di bilancio che precede la verifica degli equilibri di bilancio si è provveduto a verificare gli stanziamenti di competenza in entrata e quindi anche di quelle poste in entrata che sono considerate per la determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità. A fronte della riduzione di stanziamenti in entrata di natura extra tributaria che ha portato ad una rideterminazione in diminuzione del fondo si è provveduto ad aumentare il FCDE con riferimento ad una specifica posta in entrata che si ritiene soffrirà della crisi economica generata dalla situazione sanitaria in atto ossia la TARI. In tal modo il fondo crediti di dubbia esigibilità per la parte di competenza dell'anno 2020 pari a €138.955,00 (superiore al limite di legge) non subisce variazioni. Si ricorda che per l'anno 2021 e 2022 il FCDE è previsto in € 146.269,00. Si tratta di accantonamenti che rientrano nei limiti previsti dalle disposizioni di legge e che si ritengono congrui.

In sede di rendiconto della gestione 2019 si è provveduto ad accantonare € 988.733,10 dell'avanzo di amministrazione a titolo di fondo crediti di dubbia esigibilità ed afferenti alle poste in entrate di natura tributaria e non tributaria che manifestano particolare aleatorietà nell'incasso.

Esso rappresenta il 55,86% dei residui attivi del titolo I (entrate tributarie) e del titolo III (entrate extra tributarie). Si fa presente che ad oggi risultano incassati residui attivi riferiti ai titoli I e III dell'Entrata di € 669.651,76 su complessivi € 1.769.929,83 accertati e pertanto risultano pressoché coperti dal FCDE i residui di natura attiva non incassata ad oggi.

6 - VERIFICA ORGANISMI GESTIONALI ESTERNI

Gli organismi partecipati dall'ente sono i seguenti:

Società partecipate	%
BOZZENTE SRL – VARESE	11,06
AQUA SEPRO SERVIZI SRL – MOZZATE	1
ALFA SRL -VARESE	0,9061

In data 13.12.2019 il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 46 ha approvato la revisione periodica delle partecipazioni in base all'art. 20 del D.Lgs. 19.08.2016 n. 175 come modificato dal D.Lgs. 16.06.2017 n. 100. Dalla verifica è risultato che tutte e tre le partecipazioni, date le attività svolte dalle società e le modalità di svolgimento del servizio devono essere mantenute. Si sta provvedendo con il subentro di Alfa srl nella società Bozzente srl in modo da realizzare il sistema idrico integrato su base provinciale.

RAGIONE SOCIALE	RISULTATO ESERCIZIO								
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019		
BOZZENTE SRL	39.767,00	569.858,00	-	167.650	260.124,71	360.796,00	14.566,00	414.814	Servizio depurazione
ALFA SRL	Quota acquisita nel 2015		36.292	290.722	1.247.732,00	6.532.056,00	11.146.627		
AQUA SEPPIO SERVIZI SRL	167,00	84,00	59.048	96.981	229,00	251.774,00	210.478		Servizio acquedotto

Cislago, 10.09.2020

La Responsabile del Servizio Finanziario
 Cozzi Giuseppina
 (documento firmato digitalmente)



**DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE
N. 94 DEL 11/09/2020**

**VERBALE DI DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE N.94 DEL 11/09/2020**

OGGETTO:

D.LGS. 18 APRILE 2016 N. 50 ART. 21 - ADOZIONE SCHEMI DI PROGRAMMA TRIENNALE 2020-2022 ED ELENCO ANNUALE 2020 DEI LAVORI PUBBLICI DI COMPETENZA DEL COMUNE DI CISLAGO - 2° MODIFICA.

L'anno duemila venti addì undici del mese di settembre alle ore 11:30, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge e dal Decreto Sindacale N.33 del 01/04/2020 sono stati convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale.

All'appello risultano:

Cognome e Nome	Presente
1. CARTABIA GIAN LUIGI - Sindaco	Sì
2. DOSSO LUCA - Assessore	Sì
3. PATICELLA FABIO - Assessore	No
4. TURCONI ELISABETTA - Assessore	Sì
5. PATTI DEBORAH - Assessore	Sì
Totale Presenti:	4
Totale Assenti:	1

Partecipa all'adunanza il Segretario Generale QUAGLIOTTI dr. ANGELO .

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sig. CARTABIA GIAN LUIGI - Sindaco, assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.



COMUNE DI CISLAGO – PROVINCIA DI VARESE

Proposta Servizio Tecnico Comunale - Giunta Comunale n. 544/2020

OGGETTO: D.LGS. 18 APRILE 2016 N. 50 ART. 21 - ADOZIONE SCHEMI DI PROGRAMMA TRIENNALE 2020-2022 ED ELENCO ANNUALE 2020 DEI LAVORI PUBBLICI DI COMPETENZA DEL COMUNE DI CISLAGO - 2° MODIFICA.

LA GIUNTA COMUNALE

Visto l'art. 21 del D.lgs. 18 aprile 2016 n. 50 il quale dispone che i Comuni adottino il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali;

Visto il D.M. 24 ottobre 2014 e s.m.i. del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana 5 dicembre 2014, n. 283, recante "Procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale, dei suoi aggiornamenti annuali e dell'elenco annuale dei lavori pubblici e per la redazione e la pubblicazione del programma annuale per l'acquisizione di beni e servizi";

Visto il D.M. 16/01/2018 n. 24 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti avente ad oggetto "Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali" pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana 9 marzo 2018 n. 57;

Dato atto, altresì, che il Decreto n. 14/2018 modifica le schede da utilizzare per la redazione del Programma triennale dei Lavori Pubblici e dell'Elenco Annuale e abroga il D.M. 24 ottobre 2014;

Preso atto che sul sito dell'Osservatorio Regionale dei Contratti Pubblici è stato aggiornato, sulla base del nuovo Decreto, l'applicativo per la redazione e la pubblicazione del Programma triennale dei Lavori Pubblici e dell'Elenco Annuale

Richiamate:

- la propria deliberazione n. 111 del 11/07/2019 avente ad oggetto: "D.Lgs. 12 aprile 2016 n. 50 art. 21 - Adozione schemi di programma triennale 2020-2022 ed elenco annuale 2020 dei lavori pubblici di competenza del Comune di Cislago";
- la deliberazione C.C. n. 45 del 13.12.2019 avente ad oggetto: "Approvazione della nota di aggiornamento al documento unico di programmazione (DUP) 2020-2022, del bilancio di previsione finanziario 2020-2022, della nota integrativa e del piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (bilancio armonizzato di cui all'allegato 9 del d.lgs. 118/2011)" con la quale veniva approvato il Programma annuale 2020 e il Programma triennale 2020-2022 delle Opere Pubbliche;

- la propria deliberazione n. 53 del 21/05/2020 avente ad oggetto: “D.Lgs. 12 aprile 2016 n. 50 art. 21 - Adozione schemi di programma triennale 2020-2022 ed elenco annuale 2020 dei lavori pubblici di competenza del Comune di Cislago - Modifica”;
- la deliberazione C.C. n. 13 del 03/06/2020 avente ad oggetto: “Variazione al Bilancio di Previsione Finanziario 2020-2022” con la quale è stata approvata la modifica del programma delle opere pubbliche 2020-2022 e dell’Elenco annuale dei lavori anno 2020;

Dato atto che con propria deliberazione n. 76 del 16/05/2019 veniva approvato il progetto di fattibilità dei lavori di allargamento di via Vecchio Bozzente, redatto dallo Studio Tecnico Associato Ing. G. Ambrosetti, C. Ambrosetti e Geom. C. Colombo, per un importo complessivo del Quadro Economico di € 340.000,00;

Considerato che:

a causa dell’emergenza sanitaria da Covid-19 in corso e in applicazione delle misure previste nel “Protocollo Condiviso di regolamentazione per il contenimento della diffusione del Covid – 19 nei cantieri edili”, adottato tra il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e le parti sociali il 24/04/2020, si è verificato un incremento dei costi per la sicurezza previsti nel progetto di fattibilità dei lavori di allargamento di via Vecchio Bozzente che ha determinato un aumento dell’importo complessivo del quadro economico, rideterminato in € 355.275,91, così suddiviso: Lotto n. 1 € 130.637,01 – Lotto n. 2 € 224.638,90;

- si rende, pertanto, necessario modificare l’importo dei suddetti lavori nel Programma triennale delle opere pubbliche 2020-2022 e nell’Elenco Annuale 2020;

Ritenuto, per quanto di propria competenza, di adeguare a tal fine l’elenco annuale delle opere pubbliche per l’anno 2020 e il programma triennale relativo agli anni 2020-2022;

Visto l’aggiornamento del programma triennale 2020-2022 contenente l’aggiornamento e conseguente adeguamento dell’elenco annuale 2020, così come predisposto dal Servizio Tecnico Comunale (costituito dall’allegato I schede A-B-C-D-E-F), allegato alla presente facendone parte integrante e sostanziale;

Visto altresì il cronoprogramma delle fasi di realizzazione delle opere previste e dei relativi pagamenti;

Visto l’art. 49, comma 1° della D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, s.m.i.;

Visto il vigente Statuto Comunale;

Visti i pareri favorevoli espressi dalla Responsabile del Servizio Finanziario e di Ragioneria in ordine alla regolarità contabile e quello di regolarità tecnica rilasciato dal Responsabile del Servizio Tecnico;

Con voti espressi nei modi e forma previsti dalla Legge;

D E L I B E R A

- 1) Di prendere atto delle premesse che formano parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;
- 2) Di adottare la modifica dello schema del Programma Triennale dei Lavori Pubblici per il triennio 2020-2022 e dell'Elenco Annuale dei lavori da realizzare nell'anno 2020 (costituito dall'allegato I schede A-B-C-D-E-F), che risultano allegati alla presente facendone parte integrante e sostanziale, in sostituzione delle schede approvate con la deliberazione C.C. n. 13 del 03/06/2020;
- 3) Di stabilire che lo schema di Programma triennale e di elenco annuale dei Lavori Pubblici qui adottati siano pubblicati all'albo pretorio a cura del competente Ufficio Messi;
- 4) Di dare altresì atto dell'acquisizione dei pareri:
 - di regolarità tecnica rilasciato dal Responsabile del Servizio Tecnico;
 - di regolarità finanziaria rilasciato dal Responsabile del Servizio Finanziario e di Ragioneria;
- 5) Allegati:
 - pareri espressi dal Responsabile del Servizio Tecnico e dalla Responsabile del Servizio Finanziario e di Ragioneria;
 - schema programma triennale composto dall'allegato I schede A-B-C-D-E-F
 - cronoprogramma delle fasi di realizzazione delle opere previste e dei relativi pagamenti; (allegati n. 4)

Con votazione separata,

D E L I B E R A

Di rendere il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 - 4° comma - del D.lgs. 18.08.2000 n. 267.

DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 94 DEL 11/09/2020

Risultano presenti nella Sala Giunta (Ufficio del Sindaco) il Sindaco Gian Luigi Cartabia, il Segretario Comunale Angelo Quagliotti e gli Assessori Luca Dosso, Turconi Elisabetta e Patti Deborah.

Tutti gli Assessori attestano di avere ricevuto l'avviso di convocazione con allegata la presente proposta di delibera.

LA GIUNTA COMUNALE

Esaminata la proposta di deliberazione di cui sopra, che si intende qui integralmente riportata;

Riscontrata la propria competenza a deliberare in merito, ai sensi del D. Lgs. n.267 del 18 agosto 2000, (Testo unico delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali);

Visti i pareri favorevoli espressi, ai sensi dell'art. 49, c. 1, del TUEL 18 agosto 2000, n. 267, in ordine alla regolarità tecnica dal Responsabile del Servizio Tecnico e in ordine alla regolarità contabile dal Responsabile del Servizio Finanziario, riportati nell'allegato foglio, quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

Preso atto che sulla proposta di deliberazione il Segretario Comunale, ai sensi dell'art. 97 comma 4°, del D.Lgs. n. 267/2000, non ha formulato osservazioni;

Con voti unanimi favorevoli resi per alzata di mano;

D E L I B E R A

Di approvare la proposta di deliberazione ad oggetto: "D.LGS. 18 APRILE 2016 N. 50 ART. 21 - ADOZIONE SCHEMI DI PROGRAMMA TRIENNALE 2020-2022 ED ELENCO ANNUALE 2020 DEI LAVORI PUBBLICI DI COMPETENZA DEL COMUNE DI CISLAGO - 2° MODIFICA. " come sopra trascritta.

Di seguito, la Giunta Comunale, ad unanimità di voti espressi nelle forme di legge

D I C H I A R A

la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 – 4° comma - del D.Lgs. n.267 del 18.08.2000.

Letto, confermato e sottoscritto

IL PRESIDENTE Firmato digitalmente CARTABIA GIAN LUIGI	IL SEGRETARIO GENERALE Firmato digitalmente QUAGLIOTTI dr. ANGELO
---	--

DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE 94 DEL 11/09/2020

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del TU D.P.R. n. 445/2000 e del D.Lgs.n. 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa. DPCM 13 novembre 2014, art. 17 comma 2.

**ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CISLAGO**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Anno temporale di validità del programma			Importo Totale (2)
	Disponibilità finanziaria (1)	Secondo anno	Terzo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00
STANZIAMENTI DI BILANCIO	131.000,00	136.600,00	225.000,00	492.600,00
FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRA TIPOLOGIA	522.000,00	0,00	0,00	522.000,00
Totale	653.000,00	136.600,00	225.000,00	1.014.600,00

Il referente del programma
LASTRAIOLI MARINA

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D.
(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

**ALLEGATO I - SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CISLÀGO**

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Il referente del programma
LASTRAIOLI MARINA

Intervento: **Intervento** Codice obbligatorio: "1 + luogo immobile + d'amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è tutto inserito + progressivo di 5 cifre

no	no	no

tabella C.4
cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
vendita al mercato privato

**ALLEGATO I - SCHEDA D : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CISLAGO**

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Cup Cod. Int. L'amm. Intervento - CUP (1)	Anagrafica nella quale si prevede di dare avvio all'opera di affidamento	Cup (3)	Anagrafica Responsabile del prosciumento (4)	Codice Intervento			Lavoro lavorazione (5)	Reg	Prov	Com	Localizzazione centro* / altri	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (6)			Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (7) (Tabella D.5)	Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)
				Primo anno	Secondo anno	Terzo anno									Costi su annualità successive	Costo complessivo (9)	Importo di capitale privato		
L003082201282 02200001	000000000000 00	2021	LASTRAOLI MARINA	Si	NO	030	012	050	ITC41	NUOVA REALIZZAZIO NE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	PRIORITA MEDIA	STRADA DI ACCESSO AL NUOVO CENTRO SPORTIVO (PROLUNGAMENTO VIA ADE)	0,00	0,00	0,00	136.600,00	31-12-2021	0,00
L003082201282 02200002	000000000000 00	2022	BORRONI VINCENZO	Si	NO	030	012	050	ITC41	MANTENIMENTO ONE STRADALI ARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	PRIORITA MEDIA	LABORI DI MANTENIMENTO VIA VECCHIO BOZZENTE LOTTO 2	0,00	0,00	0,00	225.000,00	31-12-2022	0,00
L003082201282 02200003	B77H0001870 015	2020	BORRONI VINCENZO	Si	NO	030	012	050	ITC41	AMPLIAMENTO PO TENZIA TO	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	PRIORITA MEDIA	LAVORI DI ALLARGAMENTO VIA VECCHIO BOZZENTE - LOTTO 1	131.000,00	0,00	0,00	131.000,00	31-12-2020	0,00
L003082201282 02200004	000000000000 00	2020	BURATTIN STEFANO	Si	NO	030	012	050	ITC41	MANTENIMENTO ONE STRADALI ARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	PRIORITA MAXIMA	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA MARGIAPIDI E EDI STRADALI COMUNALI	360.000,00	0,00	0,00	360.000,00		0,00
L003082201282 02200005	B12G20000600 002	2020	FRANCHI FABIO	Si	NO	030	012	050	ITC41	MANTENIMENTO ONE STRADALI ARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI SCOLASTICHE ENERGETIC	PRIORITA MAXIMA	LABORI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA IMPIANTO ELETTRICO CON EFFICIENZA PRESSO LA SCUOLA PRIMARIA G. Mazzini	162.000,00	0,00	0,00	162.000,00	31-12-2021	0,00

**Il referente del programma
LASTRAOLI MARINA**

Note:
(1) Numero intervento = "T" + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
(2) Numero intervento annualizzante in base al precedente sistema di codifica
(3) indica il CUP (Irc, anagrafe 3 comm. 5) dell'amministrazione che ha inserito l'intervento
(4) indica se l'intero intervento è comprensivo di cui al art. 3 comma 1 lettera b) del D.Lgs 200/2016
(5) indica se l'intero intervento secondo le definizioni di cui all'art. 3 comm. 1 lettera b) del D.Lgs 200/2016
(6) indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 comm. 11 e 12
(7) indica il livello di priorità di cui all'art. 3 comm. 11 e 12
(8) Al sensi dell'art. 4 comma 1, in caso di cedimento di opere incompiuta l'importo comprensivo di oneri per la amministrazione dell'opera è per la finalizzazione ed eventuali bonifiche del sito.
(9) importo comprensivo di oneri per la finalizzazione ed eventuali bonifiche del sito.
(10) Riferisce al valore dell'intervento annualizzato risultante da moltiplicare il valore del costo totale dell'intervento per il numero di anni di durata del costo totale
(11) indica se l'intervento è stato approvato o è stato modificato
(12) indica se l'intervento è stato approvato o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art. 5 comm. 10. Tale campo, come la relativa nota e tipologia, comunque solo in caso di modifica del programma

Tabella D.1
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03 = realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3
1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella D.4
1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. contratto di disponibilità
9. altro

Tabella D.5
1. modifica ex art. 5 comma 9 lettera b)
2. modifica ex art. 5 comma 9 lettera c)
3. modifica ex art. 5 comma 9 lettera d)
4. modifica ex art. 5 comma 9 lettera e)
5. modifica ex art. 5 comma 9 lettera f)

**ALLEGATO I - SCHEDA E : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CISLAGO**

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO	
										Liberato (e) progr. att. 14 (Tabella E.2)	codice AUSA denominazione
L003082202820200003	817H1901870005	LAVORI DI ALLARGAMENTO VIA VECCHIO BOZZENTE - LOTTO 1	BORRONI VINCENZO	131.000,00	131.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA' MEDIA	SI	SI	PROGETTO: J DEF: ITI - J	
L003082202820200004	00000000000000	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DI MARCIAPIEDE E EDIFICI STRADALI COMUNALI	BURATTIN STEFANO	360.000,00	360.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA' MASSIMA	SI	NO	PROGETTO: J DEF: ITI - J DOCUM: N FATTIBI: A/1 ALTE: A/1 PROG: JU ES: ITI - J	
L003082202820200005	81262000090002	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA IMPIANTO ELETTRICO IMPIANTO FOTOVOLTAICO PRESSO LA SCUOLA PRIMARIA G. Mazzini	FRANCHI FABIO	162.000,00	162.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA' MASSIMA	SI	SI	PROGETTO: J DEF: ITI - J DOCUM: N FATTIBI: A/1 ALTE: A/1 PROG: JU ES: ITI - J	

Il referente del programma
LASTRAIOLI MARINA

Intervento aggiunto o variatto a
seguito di modifica programma (*)

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Tabelle E.1

ADN - Adeguamento nominativo
AOB - Qualità ambientale e ricorpuliva
CPV - Comunicazione del progetto
MIS - Miglioramento e incremento di servizio
VAS - Valorizzazione beni immobili
DEM - Demolizione Opere in corpolula
DECOP - Demolizione opere pressanti e non più utilizzabili

Tabelle E.2

- 1 progetto di fabbricato - economico: "documento di stabilità delle alternative progettuali"
- 2 progetto di fabbricato - economico: "documento finale"
- 3 progetto definitivo
- 4 progetto esecutivo

**ALLEGATO I - SCHEDA F : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CISLAGO**

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
<p>Il referente del programma LASTRAIOLI MARINA</p>					

Note:
(1) breve descrizione dei motivi

Elenco opere previste per l'anno 2020

<u>OPERE</u>	<u>TEMPI REALIZZAZIONE</u>	<u>IMPORTO</u>	<u>CONCLUSIONE</u> <u>LAVORIE</u> <u>PAGAMENTO LAVORI</u>
LAVORI DI ALLARGAMENTO VIA VECCHIO BOZZENTE - LOTTO 1	Inizio lavori settembre Fine lavori novembre	131.000,00	2020
LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA MARCIAPIEDI E SEDI STRADALI COMUNALI	Inizio ottobre Fine maggio 2021	360.000,00	2020-2021
LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA IMPIANTO ELETTRICO E IMPIANTO FOTOVOLTAICO SCUOLA "G. MAZZINI"	Inizio ottobre Fine giugno	162.000,00	2020-2021

Elenco opere previste per l'anno 2021

<u>OPERE</u>	<u>TEMPI REALIZZAZIONE</u>	<u>IMPORTO</u>	<u>CONCLUSIONE</u> <u>LAVORIE</u> <u>PAGAMENTO LAVORI</u>
STRADA ACCESSO NUOVO CENTRO SPORTIVO (PROLUNGAMENTO VIA ADIGE)	Inizio lavori giugno Fine lavori settembre	136.600,00	2021

Elenco opere previste per l'anno 2022

<u>OPERE</u>	<u>TEMPI REALIZZAZIONE</u>	<u>IMPORTO</u>	<u>CONCLUSIONE</u>
			<u>LAVORI E PAGAMENTO LAVORI</u>
LAVORI DI ALLARGAMENTO VIA VECCHIO BOZZENTE – LOTTO 2	Inizio lavori luglio Fine lavori ottobre	225.000,00	2022

Comune di Cislago

PROVINCIA di VARESE

OGGETTO: Parere dell'Organo di Revisione ai sensi dell'art. 239 – comma 1 – lettera b) D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 in merito alla proposta di deliberazione “VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE E CONTROLLO DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO (ART. 175 E 193 DEL TUEL – BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022”.

IL REVISORE UNICO DEL COMUNE DI CISLAGO

Visto l'art. 239, comma 1, lettera b), del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

Rilevato che ai sensi del già menzionato articolo compete all'Organo di Revisione o al Revisore unico il compito di esprimere parere su: “2) proposta di bilancio di previsione verifica degli equilibri e variazioni di bilancio...”;

Visto l'articolo 193, comma 2, che prevede “Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:

- le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
- i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'articolo 194;
- le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.

La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.”;

Dato atto che l'esercizio 2020 è stato, ed è ancor oggi, caratterizzato dall'emergenza epidemiologica derivante dalla diffusione del virus Covid-19 e dalle pesanti conseguenze in termini economici per qualunque “attore” della vita produttiva ed economica del paese;

Rilevato che anche gli enti locali sono interessati da queste pesanti conseguenze e che con diversi provvedimenti il Parlamento ed il Governo stanno assicurando sostegno attraverso trasferimenti mirati o trasferimenti destinati a sostenere le funzioni fondamentali;

Preso atto che il D.L. 14.8.2020 n. 104 ha differito il termine per l'approvazione della salvaguardia del bilancio al 30.11.2020 anche per dar modo agli enti locali di meglio verificare l'impatto dell'emergenza sui propri bilanci;

Visto il Bilancio di previsione finanziario 2020-2022 e il Documento Unico di programmazione 2020-2022 approvati con delibera di C.C. n. 45 del 13.12.2019;

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 9.1.2020 con cui è stato approvato il Piano

esecutivo di gestione 2020-2022;

Visto il Rendiconto della gestione 2019 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 3/6/2020;

Rilevato che dal predetto Rendiconto risulta un avanzo di amministrazione così distinto:

- Avanzo di amministrazione accantonato € 1.022.094,17
- Avanzo di amministrazione vincolato € 65.911,16
- Avanzo di amministrazione accantonato € 543.864,51
- Avanzo di amministrazione accantonato € 2.113.964,30

Vista la proposta di assestamento sottoposta all'esame dello stesso ai fini dell'acquisizione del parere di cui all'articolo 239 comma 1 lettera b) del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

Visti i prospetti predisposti dal Servizio Finanziario allegati alla proposta di variazione;

Dato atto che le variazioni sono quelle elencate nei prospetti allegati alla proposta di deliberazione, che di seguito, vengono riassunti:

Esercizio 2020	
Maggiori entrate	1.159.298,60
Minori spese	122.090,12
Totale aumento delle entrate e diminuzione delle spese	1.281.388,72
Minori entrate	723.167,21
Maggiori spese	558.221,51
Totale aumento delle spese e diminuzione delle entrate	1.281.388,72
 Esercizio 2021	
Maggiori entrate	460.000,00
Minori spese	118.300,00
Totale aumento delle entrate e diminuzione delle spese	578.300,00
Minori entrate	465.000,00
Maggiori spese	113.300,00
Totale aumento delle spese e diminuzione delle entrate	578.300,00
 Esercizio 2022	
Maggiori entrate	-
Minori spese	67.000,00
Totale aumento delle entrate e diminuzione delle spese	67.000,00
Minori entrate	-
Maggiori spese	67.000,00
Totale aumento delle spese e diminuzione delle entrate	67.000,00

Riscontrato, inoltre, che:

- A. la proposta di variazione prevede l'applicazione di parte dell'avanzo disponibile;
- B. Rilevato il rispetto dell'articolo 195 e 222 del TUEL;
- C. le maggiori spese non sono riferite ad impegni formalmente già assunti;

- D. le minori entrate derivano da una attendibile previsione delle stesse;
- E. la proposta di variazione garantisce il rispetto dei vincoli di finanza pubblica per il triennio 2020-2022 come è possibile evincere dall'apposito allegato;

Dato atto che, a seguito della presente variazione, permane il pareggio finanziario del bilancio di previsione in termini di competenza e di cassa;

Rilevato che la variazione appare omogenea con riguardo alla natura degli stanziamenti dei capitoli modificati e che, pertanto, non altera l'equilibrio delle partite vincolate;

Visto gli elaborati acclusi alla proposta di delibera riguardante la salvaguardia degli equilibri di bilancio;

Preso atto della dichiarazione/relazione del mantenimento degli equilibri tenuto conto dell'approvazione contestuale della variazione di assestamento generale;

Riscontrato che dalla predetta relazione e dai prospetti acclusi si rileva il mantenimento degli equilibri di bilancio sotto i diversi aspetti previsti dalle norme vigenti ed in particolare:

- o l'equilibrio della competenza;
- o la congruità dell'accantonamento del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- o l'equilibrio nella gestione della cassa;
- o l'equilibrio nella gestione dei residui;
- o L'assenza di debiti fuori bilancio;
- o Gli equilibri di bilancio ed il pareggio finanziario;
- o la verifica degli organismi gestionali;
- o L'assenza di disavanzo della gestione;

Rilevato che tutte le verifiche di rito sono state effettuate;

Visto lo statuto comunale;

Visto il vigente regolamento di contabilità;

Visto il parere favorevole espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario;

CONSIDERATO CHE

- con la variazione di assestamento generale vengono assicurati gli equilibri economico-finanziari del bilancio di previsione 2020-2022 ed il pareggio finanziario dello stesso;
- che con le variazioni sopra riportate sono rispettati a preventivo i vincoli di finanza pubblica per gli anni 2020-2022 oggi rappresentati dagli equilibri di bilancio;
- che la variazione è modificativa del DUP con riferimento agli esercizi ivi contemplati;
- la documentazione a corredo del provvedimento mostra il mantenimento degli equilibri secondo le diverse fattispecie previste dalla legge e, in particolare, quelli riferiti agli aspetti economico-finanziari e quelli relativi ai vincoli di finanza pubblica;
- quanto proposto nell'anno deliberativo consente il rispetto del dettato normativo;

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

in ordine alla proposta di deliberazione "VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE E CONTROLLO

DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO (ART. 175 E 193 DEL TUEL – BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022”, anche con riferimento alla legittimità, attendibilità, congruità e coerenza, tenuto conto dell’attestazione del Responsabile del Servizio Finanziario ai sensi dell’articolo 153 del D.lgs. n. 267/2000 e di ogni altro elemento utile.

Cislago, 14 settembre 2020

IL REVISORE UNICO
Dott. Claudio Croce

Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.