

Città di SEGRATE Provincia di MILANO	CC /48/ 2021	Data 26-07-2021
---	---------------------	---------------------------

Oggetto: Bilancio di previsione finanziario 2021-2023 – Assestamento generale e verifica degli equilibri di bilancio (artt. 175 e 193 D.Lgs. n. 267/2000)

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE
(Estratto del verbale della seduta del 26-07-2021)

L'anno duemilaventuno, addì 26 del mese di luglio alle ore 21:08, in modalità videoconferenza, secondo quanto disposto dal D.L. n.18 del 17/03/2020, convertito in L. n.27 del 24/04/2020, previo esaurimento delle formalità prescritte dalla Legge, si è riunito il Consiglio Comunale in sessione straordinaria - seduta di 1[^] convocazione.

Svolge le funzioni di Segretario, Patrizia Bellagamba– Segretario Generale.

Il Presidente, Gianluca Poldi, assume la presidenza e constata che il Consiglio Comunale, ai sensi della predetta normativa, si riunisce in videoconferenza. Riconosciuta la legalità dell'adunanza, il Presidente dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

Partecipano alla trattazione dell'argomento i Sigg.ri:

CONSIGLIERI	PRESENTI	ASSENTI
MICHELI PAOLO GIOVANNI- SINDACO	SI	
CORAGLIA GRETA	SI	
STROZZI LUCA	SI	
VALLONE TOMMASO	SI	
QUAGLIA PIETRO		SI
LIMENTANI FRANCESCA MARIA	SI	
VEZZONI GIULIA MARIA		SI
FERRANTE GIUSEPPE	SI	
PIGNATARO ALESSANDRO		SI
MICHELLI ELENA		SI
BERSELLI RENATO DEMETRIO	SI	
TETTAMANZI SARA	SI	
POLDI GIANLUCA - PRESIDENTE	SI	
GRIGUOLO MARCO	SI	
FIGINI FEDERICO		SI
SIRTORI LUCA		SI
DE FELICE NICOLA	SI	
LA MALFA ANTONINO		SI
VIGANO' ROBERTO	SI	
CARANDINA MARCO	SI	
ALDINI LAURA	SI	
TREBINO MARCO	SI	
GOCILLI MAURO	SI	
AURICCHIO CARMINE		SI

Sono altresì presenti gli assessori: Di Chio Francesco, Bellatorre Guido, Bianco Barbara, Caretti Antonella, Dalerba Damiano e Stanca Luca;

...Discussione ... omissis ... per la stessa si fa riferimento al processo verbale dell'adunanza, registrato in audio-video durante il dibattito, disponibile su <https://www.youtube.com/watch?v=iOxADzceltk>

Illustra il punto l'Assessore Stanca

Si collegano i consiglieri Figini e Vezzoni.

IL CONSIGLIO COMUNALE

VISTO l'art. 175 del D. Lgs. n. 267/2000 (Variazioni al bilancio di previsione ed al piano esecutivo di gestione) ed, in particolare, i seguenti commi:

- *“1. Il bilancio di previsione finanziario può subire variazioni nel corso dell'esercizio di competenza e di cassa sia nella parte prima, relativa alle entrate, che nella parte seconda, relativa alle spese, per ciascuno degli esercizi considerati nel documento.”;*
- *“2. Le variazioni al bilancio sono di competenza dell'organo consiliare salvo quelle previste dai commi 5-bis e 5-quater.”;*
- *“3. Le variazioni al bilancio possono essere deliberate non oltre il 30 novembre di ciascun anno (...)”;*
- *“8. 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.”;*
- *“9-bis. Le variazioni al bilancio di previsione sono trasmesse al tesoriere inviando il prospetto di cui all'art. 10, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, allegato al provvedimento di approvazione della variazione.”.*

VISTO, altresì, l'art. 193 (Salvaguardia degli equilibri di bilancio) ed in particolare i seguenti commi:

- *“1. Gli enti locali rispettano 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.”*
- *“2. 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: 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. La deliberazione è allegata, al rendiconto dell'esercizio relativo.”*
- *“3. Ai fini del comma 2, fermo restando quanto stabilito dall'art. 194, comma 2, possono essere utilizzate per l'anno in corso e per i due successivi le possibili economie di spesa e tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale. (...)”;*

- *“4. La mancata adozione, da parte dell'ente, dei provvedimenti di riequilibrio previsti dal presente articolo è equiparata ad ogni effetto alla mancata approvazione del bilancio di previsione di cui all'articolo 141, con applicazione della procedura prevista dal comma 2 del medesimo articolo.”.*

VISTO l'art. 20 (Salvaguardia degli equilibri di bilancio) del vigente Regolamento di Contabilità del Comune, ove al comma 5 dispone: *“Con apposita deliberazione da adottarsi nei termini di legge, il Consiglio Comunale provvede a dare atto del permanere, o meno, degli equilibri generali di bilancio, adottando eventualmente, ove ne ricorrano le condizioni, i provvedimenti di cui all'art. 193, comma 2, e 194 del D.Lgs. n. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni.”;*

RICHIAMATO inoltre il punto 4.2 del principio contabile applicato della programmazione, all.4/1 al D.Lgs. n.118/2011, il quale prevede, tra gli atti obbligatori, *“lo schema di delibera di assestamento del bilancio, il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, da presentare al Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno”*, prevedendo quindi la coincidenza della verifica finalizzata alla salvaguardia degli equilibri e dell'assestamento generale di bilancio;

RITENUTO pertanto necessario provvedere alla salvaguardia degli equilibri e all'assestamento generale di bilancio;

RICHIAMATI i seguenti atti:

- deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 del 08/03/2021 – esecutiva – ad oggetto: *“Approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) Sezione Strategica 2020-2025 e Sezione Operativa 2021-2023 “;*
- deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 del 08/03/2021 – esecutiva – ad oggetto: *“Approvazione del Bilancio di Previsione Finanziario 2021-2023”;*
- deliberazione di Giunta Comunale n. 34 del 18/03/2021 – esecutiva – ad oggetto: *“Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2021-2023 – Parte Finanziaria”;*
- la delibera di G.C. n. 46 del 01/04/2021 ad oggetto *“Variazioni di cassa al Bilancio di previsione 2021-2023 – esercizio 2021 – ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lettera d) del D. Lgs. n. 267/2000 (1° provvedimento di variazione)”* – esecutiva;
- deliberazione di C.C. n.21 del 13/05/2021 ad oggetto *“Variazione al Bilancio di previsione 2021-2023 (1° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 2 del D. Lgs. n. 267/2000”;*
- deliberazione di G.C. n. 66 del 20/05/2021 ad oggetto *“Variazione n.1 al Piano Esecutivo di Gestione 2021-2023 - parte finanziaria e variazione di cassa al Bilancio 2021 ai sensi dell'art.175, comma 5-bis, lettera d) del D. Lgs. n. 267/2000 (2° provvedimento di variazione)”;*
- deliberazione di G.C. n. 83 del 01/07/2021 ad oggetto *“Variazione n.2 al Piano Esecutivo di Gestione 2021-2023 - parte finanziaria”;*

VISTI, inoltre:

- il Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2020 è stato approvato con deliberazione consiliare n. 18 del 13/05/2021 e successivamente rettificato con deliberazione C.C. n.32 del 28/06/2021;
- il Piano di riequilibrio pluriennale 2017-2026 ex art. 243-bis D.Lgs. n. 267/2000, approvato con deliberazione consiliare n. 19 del 12/05/2017 (rettificato con successiva deliberazione n. 21 del 19/05/2017) – esecutive ed approvato dalla Sezione Regionale della Corte dei Conti con delibera n. 219 del 19.6.2019;

PRESO ATTO CHE ai sensi dell'art. 147-quinques del D.Lgs. n. 267/2000, le competenti Direzioni ed i Servizi comunali hanno effettuato una verifica generale sui budget di entrata e di

spesa, al fine di verificare la permanenza degli equilibri di competenza e cassa dell'esercizio finanziario corrente, e che da tale verifica è emersa la necessità di apportare alcune variazioni al Bilancio di previsione finanziario 2021-2023 necessarie per rendere rispondenti le previsioni di entrata e di spesa all'effettivo andamento della gestione;

VISTI i prospetti contabili di variazione al Bilancio di previsione finanziario 2020-2022 – esercizio 2020 – redatti dalla Ragioneria Comunale sulla base dei dati rilevati dalla contabilità, nonché delle informazioni pervenute dalle Direzioni e dai Servizi comunali, in relazione alla sussistenza di maggiori/minori entrate e spese, come riassunte nei seguenti prospetti contabili allegati al presente provvedimento:

- Allegato A – variazione di bilancio – esercizio 2021 -2023
- Allegato B – quadro di controllo degli equilibri di bilancio 2021-2023
- Allegato C – Quadro generale riassuntivo 2021-2023
- Allegato D – aggiornamento DUP 2021-2023 – Piano investimenti;
- Relazione Tecnica illustrativa

DATO ATTO CHE:

- ai sensi dell'art. 187, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, con il provvedimento di variazione in esame vengono applicate al Bilancio di previsione finanziario 2021-2023 – esercizio 2021 – quote vincolate risultanti dal Rendiconto per l'esercizio 2020, per il complessivo importo di €. 270.000,00= per il finanziamento di spesa in c/capitale di cui il dettaglio è riportato a pagina 21 della Relazione tecnica illustrativa;

- L'applicazione delle sopra citate quote vincolate avviene nel rispetto di quanto previsto dalla legge 30 dicembre 2018, n.145 (Legge di Bilancio 2019) commi 897 e 898;

- ai sensi dell'art. 193, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, le variazioni disposte con la presente deliberazione assicurano il permanere degli equilibri di bilancio per l'esercizio 2021-2023, rispettando i principi previsti dall'art. 162 del citato D. Lgs.;

- è stata effettuata la verifica della congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità, senza ravvisare per ora i presupposti per il suo adeguamento, apparendo al momento congruo;

RILEVATO inoltre come dalla **gestione di competenza** relativamente alla parte corrente, emerge una situazione di equilibrio economico finanziario e che anche per la **gestione residui**, si evidenzia un generale equilibrio;

TENUTO CONTO infine che la **gestione di cassa** si trova in equilibrio e che al 12/07/2021 il fondo cassa ammonta a € 27.788.788,72=;

PRESO ATTO che, sulla base di apposite attestazioni acquisite agli atti, il Segretario Generale ed i Dirigenti hanno attestato quanto segue:

- Avvocatura- attestazione negativa;
- Direzione Affari generali – attestazione di debito fuori bilancio ai sensi dell'art.194 lettera a) del TUEL per un importo di € 4.188,68= - finanziamento capitolo spese legali Bilancio 2021;
- Direzione Servizi di Staff – attestazione negativa
- Direzione Territorio e Sviluppo Economico – attestazione negativa;
- Direzione Sicurezza, Politiche sociali e Ambiente – attestazione negativa.

ACQUISITO sulla presente proposta di deliberazione il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile, espresso dal Dirigente Servizi di Staff ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. 267/2000 – allegato.

VISTO il parere favorevole espresso, in proposito, dall'Organo di Revisione economico-finanziaria (verbale n.23/2021– prot. comunale n.26554 del 22/7/2021), ai sensi dell'art. 239, comma 1, lett. b), punto 2), del D.lgs. 267/2000, che viene allegato alla presente deliberazione;

DATO ATTO che la presente proposta deliberativa é stata esaminata dalla Commissione Consiliare Permanente “Bilancio e Controllo”, nella seduta del 22 luglio 2021;

VISTI:

- il D.Lgs. n. 267/2000 ed, in particolare, l'art. 42, comma 2, l'art. 175, comma 4, l'art. 187 comma 2, l'art. 199;
- il D.Lgs. n. 118/2011;
- lo Statuto Comunale vigente;
- il vigente Regolamento Comunale di Contabilità,

RILEVATA la propria competenza ai sensi dell'art. 42, comma 2, lett. b), TUEL;

CON n. **13** voti favorevoli, n. **01** voto contrario (**De Felice**), n.**05** astenuti (**Viganò, Carandina, Aldini, Trebino e Gocilli**) su n. **19** consiglieri presenti e n.**14** consiglieri votanti, resi per appello nominale, esito riconosciuto e proclamato dal Presidente;

DELIBERA

- 1) Di dare atto del permanere degli equilibri di bilancio di previsione 2021-2023 sia per quanto riguarda la gestione di competenza sia per la gestione residui e cassa, tale da assicurare il pareggio economico finanziario per la copertura delle spese correnti e di investimento;
- 2) per le motivazioni in premessa esposte, di approvare la variazione di assestamento generale al Bilancio di previsione finanziario 2021-2023 – (3° provvedimento di variazione) – ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 175, comma 8, del D. Lgs. n. 267/2000, come risultante dai seguenti documenti che si approvano ed allegano al presente atto quali parti integranti e sostanziali:
 - Relazione Tecnica Illustrativa
 - Allegato A – variazione di bilancio – esercizio 2021-2023
 - Allegato B – quadro di controllo degli equilibri di bilancio 2021-2023
 - Allegato C – Quadro generale riassuntivo 2021-2023
 - Allegato D – Aggiornamento DUP 2021-2023 – Piano investimenti
- 3) di aggiornare, conseguentemente, le previsioni contenute nel Documento Unico di Programmazione (DUP) 2021-2023 –con riferimento alla Parte 2^ della Sezione Operativa (SeO).
- 4) di dare atto che:
 - ai sensi dell'art. 193, commi 1 e 2, del D.Lgs. n. 267/2000, a seguito delle variazioni di assestamento generale disposte con la presente deliberazione, viene assicurato il permanere degli equilibri generali del bilancio di previsione finanziario 2021-2023, nel rispetto dei principi di cui all'art. 162 del citato D.Lgs;

- l'applicazione al Bilancio 2021-2023 – esercizio 2021 – di quote vincolate risultanti dal rendiconto per l'esercizio 2020, avviene nel rispetto di quanto previsto dalla legge 30 dicembre 2018, n.145 (Legge di Bilancio 2019) commi 897 e 898;
 - il Fondo crediti dubbia esigibilità, in esito alle verifiche effettuate, risulta adeguato rispetto all'andamento del rapporto tra riscossioni ed accertamenti, sulla base di quanto previsto dal principio contabile all.4/2 al D. Lgs.118/2011;
 - di considerare rispettato l'art.166 comma 1, del D.Lgs.267/2000 riguardante la verifica del Fondo di Riserva;
- 5) di dare atto che sulla base di apposite attestazioni acquisite agli atti, il Segretario Generale ed i Dirigenti preposti alle singole direzioni comunali, hanno rilasciato le seguenti attestazioni:
- Avvocatura- attestazione negativa;
 - Direzione Affari generali – attestazione di debito fuori bilancio ai sensi dell'art.194 lettera a) del TUEL per un importo di € 4.188,68= - finanziamento capitolo spese legali Bilancio 2021;
 - Direzione Servizi di Staff – attestazione negativa
 - Direzione Territorio e Sviluppo Economico – attestazione negativa;
 - Direzione Sicurezza, Politiche sociali e Ambiente – attestazione negativa.
- 6) Di allegare la presente deliberazione al rendiconto della gestione 2021 ai sensi dell'art.193, comma 2 del D.Lgs.267/2000;
- 7) Di pubblicare la presente deliberazione sul sito istituzionale dell'ente, in Amministrazione trasparente;

Successivamente, data l'urgenza ed in contesto di piena continuità dell'azione amministrativa locale, con n.13 voti favorevoli, n.01 voto contrario (**De Felice**), n.05 astenuti (**Viganò, Carandina, Aldini, Trebino e Gocilli**) su n.19 consiglieri presenti e n.14 consiglieri votanti, resi per appello nominale, esito riconosciuto e proclamato dal Presidente, si dichiara il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi art. 134, c. 4, D.lgs. 267/2000

Il Consiglio Comunale ha approvato

ALLEGATI:

- Relazione Tecnica Illustrativa
- Allegato A – variazione di bilancio – esercizio 2021-2023
- Allegato B – quadro di controllo degli equilibri di bilancio 2021-2023
- Allegato C – Quadro generale riassuntivo 2021-2023
- Allegato D – aggiornamento DUP 2021-2023 – Piano investimenti



Città di Segrate

MODULISTICA		
P02/b	MD04	Rev. 6 del 27/10/2017

DIREZIONE SERVIZI DI STAFF

Sezione Gestione Risorse Economiche e Finanziarie

PARERE PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE	
Oggetto	Bilancio di previsione finanziario 2021-2023 – Assestamento generale e verifica degli equilibri di bilancio (artt. 175 e 193 D.Lgs. n. 267/2000)

Preso atto delle verifiche contabili effettuate dalla Sezione Gestione Risorse Economiche e Finanziarie, si esprime, per quanto di competenza, parere FAVOREVOLE di regolarità tecnica e contabile, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma 1, del D.lgs. n. 267/2000.

Segrate, data della firma digitale

IL DIRIGENTE DIREZIONE SERVIZI DI STAFF
Fabrizio G. D. Zordan

(Firma apposta digitalmente – art. 24 D.Lgs. n.82/2005)

Ente certificato:



ISO 9001:2015

Palazzo Comunale
via I Maggio 20090 - Segrate
Telefono 02/26.902.1 Fax 02/21.33.751
C.F. 83503670156 - P.I. 01703890150



OGGETTO: Parere sulla deliberazione consiliare ad oggetto "*Bilancio di previsione finanziario 2021-2023 – Assestamento generale e verifica degli equilibri di bilancio (artt. 175 e 193 D.Lgs. n. 267/2000)*".

L'ORGANO DI REVISIONE

VISTA la proposta di deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto "*Bilancio di previsione finanziario 2021-2023 – Assestamento generale e verifica degli equilibri di bilancio (artt. 175 e 193 D.Lgs. n. 267/2000)*", trasmessa all'Organo di Revisione – unitamente alla documentazione allegata per l'acquisizione del parere di competenza, previsto dall'art. 239, comma 1, lettera b), punto 2), del D.Lgs. n. 267/2000.

VISTI gli artt. 175 (Variazioni al bilancio di previsione ed al piano esecutivo di gestione) e 193 (Salvaguardia degli equilibri di bilancio) del D.Lgs. n. 267/2000.

VISTI i seguenti atti:

- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 del 08/03/2021 – esecutiva – ad oggetto: "*Approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) Sezione Strategica 2020-2025 e Sezione Operativa 2021-2023*";
- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 del 08/03/2021 – esecutiva – ad oggetto: "*Approvazione del Bilancio di Previsione Finanziario 2021-2023*";
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 34 del 18/03/2021 – esecutiva – ad oggetto: "*Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2021-2023 – Parte Finanziaria*";
- deliberazione di Consiglio Comunale n. 21 del 13/05/2021 ad oggetto: "Variazione al Bilancio di previsione 2021-2023 (1°provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 2 del D. Lgs. n. 267/2000;
- deliberazione di Consiglio Comunale n. 34 del 28/06/2021 ad oggetto: "Variazione al Bilancio di previsione 2021-2023 (2°provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 2 del D. Lgs. n. 267/2000;

VISTI inoltre:

- il Piano di riequilibrio pluriennale 2017-2026 ex art. 243-bis D.Lgs. n. 267/2000, approvato con deliberazione consiliare n. 19 del 12/05/2017 (rettificato con successiva deliberazione n. 21 del 19/05/2017) – esecutive ed approvato dalla Sezione Regionale della Corte dei Conti con delibera n. 219 del 19.6.2019;
- il Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2020, approvato con deliberazione consiliare n. 18 del 13/05/2021 e successivamente rettificato con deliberazione C.C.n. 32 del 28/06/2021 - esecutive;

VISTA la Relazione tecnica illustrativa del dirigente finanziario in merito alla sussistenza degli equilibri di bilancio e all'assestamento generale;

VISTI i prospetti contabili di variazione al Bilancio di previsione finanziario 2021-2023 redatti dalla Ragioneria Comunale sulla base dei dati rilevati dalla contabilità, nonché delle indicazioni ed informazioni pervenute dalle Direzioni e dai Servizi di Staff comunali, in relazione alla sussistenza di maggiori/minori entrate e spese, come riassunte nei seguenti prospetti contabili allegati al presente provvedimento:

- Allegato A – variazione di bilancio – esercizio 2021-2023;
- Allegato B – quadro di controllo degli equilibri di bilancio 2021-2023;
- Allegato C – Quadro generale riassuntivo 2021-2023;
- Allegato D – Aggiornamento DUP 2021-2023 – Piano investimenti;

VERIFICATO che:

- ai sensi dell'art. 187, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, con il provvedimento di variazione in esame vengono applicate al Bilancio di previsione finanziario 2021-2023 – esercizio 2021 quote vincolate risultanti dal Rendiconto per l'esercizio 2020, per il complessivo importo di €. 270.000,00= analiticamente dettagliate nella deliberazione in esame e nella Relazione tecnica illustrativa a cui si rinvia;
- ai sensi dell'art. 193, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, le variazioni disposte con la presente deliberazione assicurano il permanere degli equilibri di bilancio per l'esercizio 2021-2023, rispettando i principi previsti dall'art. 162 del citato D.Lgs.;
- è stata effettuata la verifica della congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità, dando atto della congruità dello stesso, atteso che con la variazione di bilancio in esame non vengono variare le previsioni delle poste di entrata soggette alla disciplina dello stesso principio contabile;

CONSIDERATO che, sulla base di apposite attestazioni acquisite agli atti del procedimento il Segretario Generale ed i Dirigenti preposti alle Direzioni comunali, hanno attestato l'esistenza/inesistenza delle situazioni previste all'articolo 194 del D.Lgs. n. 267/2000;

VERIFICATA la regolare corrispondenza delle variazioni complessivamente apportate al Bilancio di previsione finanziario 2021-2023 con la proposta di deliberazione in esame, come risultante dai seguenti prospetti di verifica:

VARIAZIONI DI COMPETENZA 2021

ENTRATA	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 9	Avanzo 2020	TOTALE
avanzo vincolato (+)						270.000,00	270.000,00
maggiori entrate (+)	1.449.256,71	673.682,33	10.560,41	224.731,01			2.358.230,46
minori entrate (-)	-21.089,52						-21.089,52
Saldo	1.428.167,19	673.682,33	10.560,41	224.731,01	0,00	270.000,00	2.607.140,94
SPESA	Titolo 1	Titolo 2		Titolo 4	Titolo 7	Disavanzo	TOTALE
maggiori spese (-)	-748.182,16	-1.920.731,01					-2.668.913,17
minori spese (+)	61.772,23						61.772,23
Saldo	-686.409,93	-1.920.731,01	-	-	0,00	-	-2.607.140,94
						E-S	0,00

VARIAZIONI DI CASSA

ENTRATA	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 9	TOTALE
maggiori entrate (+)	1.471.256,71	673.682,33	1.335,44	225.247,01		2.371.521,49
minori entrate (-)						0,00
Saldo	1.471.256,71	673.682,33	1.335,44	225.247,01	0,00	2.371.521,49
SPESA	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 7	TOTALE
maggiori spese (-)	-747.182,16	-495.247,01				-1.242.429,17
minori spese (+)	61.772,23					61.772,23
Saldo	-685.409,93	-495.247,01	-	-	0,00	-1.180.656,94

Differenza cassa	1.190.864,55
-------------------------	---------------------

VARIAZIONI DI COMPETENZA 2022

ENTRATA	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 9	TOTALE
avanzo vincolato (+)						
maggiori entrate (+)	22.330,00					22.330,00
minori entrate (-)						0,00
Saldo	22.330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.330,00
SPESA	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 7	TOTALE
maggiori spese (-)	-97.330,00					-97.330,00
minori spese (+)	75.000,00					75.000,00
Saldo	-22.330,00	0,00	-	-	0,00	-22.330,00
					E-S	0,00

VARIAZIONI DI COMPETENZA 2023

ENTRATA	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 9	TOTALE
avanzo vincolato (+)						
maggiori entrate (+)	22.330,00					22.330,00
minori entrate (-)						0,00
Saldo	22.330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.330,00
SPESA	Titolo 1	Titolo 2	SPESA	Titolo 4	Titolo 7	TOTALE
maggiori spese (-)	-97.330,00					-97.330,00
minori spese (+)	75.000,00					75.000,00
Saldo	-22.330,00	0,00	-	-	0,00	-22.330,00
					E-S	0,00

VERIFICATO che con le suddette variazioni vengono salvaguardati gli equilibri di bilancio, come si evince dai prospetti che seguono:

QUADRO RIASSUNTIVO - VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ESERCIZIO 2021		
ELEMENTI POSITIVI	competenza	cassa
applicazione avanzo amministrazione 2020	270.000,00	
maggiori entrate	2.358.230,46	2.371.521,49
minori spese	61.772,23	61.772,23
totale (a) positivo	2.690.002,69	2.433.293,72
ELEMENTI NEGATIVI		
minori entrate	-21.089,52	
maggiori spese	-2.668.913,17	-1.242.429,17
totale (b) negativo	-2.690.002,69	-1.242.429,17
DIFFERENZA	0,00	1.190.864,55

QUADRO RIASSUNTIVO - VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ESERCIZIO 2022	
ELEMENTI POSITIVI	competenza
maggiori entrate	22.330,00
minori spese	75.000,00
totale (a) positivo	97.330,00
ELEMENTI NEGATIVI	
minori entrate	
maggiori spese	-97.330,00
totale (b) negativo	-97.330,00
DIFFERENZA	0,00

QUADRO RIASSUNTIVO - VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ESERCIZIO 2023	
ELEMENTI POSITIVI	competenza
maggiori entrate	22.330,00
minori spese	75.000,00
totale (a) positivo	97.330,00
ELEMENTI NEGATIVI	
minori entrate	
maggiori spese	-97.330,00
totale (b) negativo	-97.330,00
DIFFERENZA	0,00

PRESO ATTO che il Dirigente Servizi di Staff ha attestato, per quanto di competenza, la regolarità tecnica e la regolarità contabile della deliberazione sopra citata, ai sensi dell'art. 49, 1° comma, del D.Lgs. n. 267/2000;

Tutto ciò premesso e verificato, l'Organo di Revisione

RILEVA

la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle variazioni di bilancio disposte con la deliberazione in esame, in particolare l'Organo prende atto che con la presente variazione sono state apportate al Bilancio 2021-2023, dopo una verifica generale sui budget di entrata e di spesa da parte delle competenti Direzioni ed i Servizi comunali, le opportune variazioni necessarie al fine di rendere rispondenti le previsioni di entrata e di spesa all'effettivo andamento della gestione.

ESPRIME

pertanto, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), punto 2), del D.Lgs. n. 267/2000, **PARERE FAVOREVOLE**, per quanto di competenza, relativamente alla sopra citata proposta di deliberazione di assestamento generale e verifica degli equilibri del bilancio di previsione finanziario 2021-2023 (artt. 175 e 193 D.Lgs. n. 267/2000) e sui documenti allegati, relativamente:

- all'osservanza delle norme di Legge, dello Statuto e del Regolamento di Contabilità del Comune, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL, e dalle norme del D.Lgs. n.118/2001 e dai principi contabili applicati n. 4/1 e 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- alla coerenza interna, congruità e attendibilità contabile delle previsioni di bilancio.

L'ORGANO DI REVISIONE

rag. Andrea Giuseppe Maria BUSNELLI – Presidente (firma digitale)

dott. Adalberto Adriano MINAZZI – componente (firma digitale)

dott.ssa Clara STERLI – componente (firma digitale)

Letto, confermato e sottoscritto ai sensi di legge.

IL PRESIDENTE
DR. GIANLUCA POLDI

IL SEGRETARIO GENERALE
DR. SSA PATRIZIA BELLAGAMBA

**Documento informatico sottoscritto con firma digitale
(art.20 – comma 3 – e art.24 D.lgs. n. 82/2005)**

Si certifica che questa deliberazione viene affissa all'Albo Pretorio del Comune dal 28/07/2021 al 12/08/2021._

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione, pubblicata all'Albo pretorio a norma di Legge, diverrà esecutiva in data 07/08/2021, ai sensi dell'art 134 – 3° comma, del D.lgs. 18.8.2000, n. 267.



COMUNE DI SEGRATE
Città Metropolitana di Milano

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO
2021 – 2023

VARIAZIONE N.3 – Assestamento Generale



CITTA' di SEGRATE

ALLEGATO A

Allegato proposta di variazione : n. 15 Del. 12/07/2021

Rif.

Anno :2021

parte entrate

Tit./Tip.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2021
	12 - AVANZO VINCOLATO DA LEGGI APPLICATO ALLA PARTE CAPITALE	competenza	5.781.720,63	270.000,00	0,00	6.051.720,63
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO	1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
Tipologia	101 Imposte, tasse e proventi assimilati	competenza	24.661.458,23	1.447.225,41	21.089,52	26.087.594,12
		cassa	23.567.318,67	1.469.225,41	0,00	25.036.544,08
Tipologia	301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	competenza	122.081,28	2.031,30	0,00	124.112,58
		cassa	122.081,00	2.031,30	0,00	124.112,30
TOTALE TITOLO	1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	competenza	24.783.539,51	1.449.256,71	21.089,52	26.211.706,70
		cassa	23.689.399,67	1.471.256,71	0,00	25.160.656,38
TITOLO	2 Trasferimenti correnti					
Tipologia	101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	competenza	1.249.205,16	673.682,33	0,00	1.922.887,49
		cassa	1.144.705,16	673.682,33	0,00	1.818.387,49
TOTALE TITOLO	2 Trasferimenti correnti	competenza	1.264.085,16	673.682,33	0,00	1.937.767,49
		cassa	1.149.585,16	673.682,33	0,00	1.823.267,49
TITOLO	3 Entrate extratributarie					
Tipologia	100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	competenza	4.181.811,90	7.785,26	0,00	4.189.597,16
		cassa	3.542.786,96	0,00	0,00	3.542.786,96



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 15 Del. 12/07/2021

Rif.

Anno :2021

parte entrate

Tit./Tip.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2021
Tipologia	500 Rimborsi e altre entrate correnti	competenza	1.032.590,08	2.775,15	0,00	1.035.365,23
		cassa	1.027.034,81	1.335,44	0,00	1.028.370,25
TOTALE TITOLO	3 Entrate extratributarie	competenza	5.725.001,98	10.560,41	0,00	5.735.562,39
		cassa	5.094.504,50	1.335,44	0,00	5.095.839,94
TITOLO	4 Entrate in conto capitale					
Tipologia	200 Contributi agli investimenti	competenza	801.840,00	200.403,01	0,00	1.002.243,01
		cassa	591.840,00	200.403,01	0,00	792.243,01
Tipologia	500 Altre entrate in conto capitale	competenza	9.040.628,48	24.328,00	0,00	9.064.956,48
		cassa	8.350.157,33	24.844,00	0,00	8.375.001,33
TOTALE TITOLO	4 Entrate in conto capitale	competenza	9.894.068,48	224.731,01	0,00	10.118.799,49
		cassa	8.993.597,33	225.247,01	0,00	9.218.844,34
	riepilogo variazioni entrate	competenza		2.628.230,46	21.089,52	
		cassa		2.371.521,49	0,00	

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2021
MISSIONE	01 Servizi istituzionali e generali, di gestione					



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 15 Del. 12/07/2021

Rif.

Anno :2021

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2021
Programma	01 Organi istituzionali					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	476.229,90	500,00	0,00	476.729,90
		cassa	531.290,86	500,00	0,00	531.790,86
Totale Programma	01 Organi istituzionali	competenza	476.229,90	500,00	0,00	476.729,90
		cassa	531.290,86	500,00	0,00	531.790,86
Programma	04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.654.770,89	520.302,64	0,00	2.175.073,53
		cassa	2.049.375,07	520.302,64	0,00	2.569.677,71
Totale Programma	04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	competenza	1.654.770,89	520.302,64	0,00	2.175.073,53
		cassa	2.049.375,07	520.302,64	0,00	2.569.677,71
Programma	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.009.138,23	0,00	1.000,00	1.008.138,23
		cassa	1.407.946,63	0,00	1.000,00	1.406.946,63
Titolo	2 Spese in conto capitale	competenza	921.188,19	70.000,00	0,00	991.188,19
		cassa	974.352,94	70.000,00	0,00	1.044.352,94
Totale Programma	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	competenza	1.930.326,42	70.000,00	1.000,00	1.999.326,42
		cassa	2.382.299,57	70.000,00	1.000,00	2.451.299,57



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 15 Del. 12/07/2021

Rif.

Anno :2021

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2021
TOTALE MISSIONE	01 Servizi istituzionali e generali, di gestione	competenza	11.091.375,47	590.802,64	1.000,00	11.681.178,11
		cassa	12.413.125,34	590.802,64	1.000,00	13.002.927,98
MISSIONE	03 Ordine pubblico e sicurezza					
Programma	01 Polizia locale e amministrativa					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.874.403,69	4.000,00	0,00	1.878.403,69
		cassa	2.090.670,12	3.000,00	0,00	2.093.670,12
Totale Programma	01 Polizia locale e amministrativa	competenza	2.538.533,28	4.000,00	0,00	2.542.533,28
		cassa	2.767.676,71	3.000,00	0,00	2.770.676,71
TOTALE MISSIONE	03 Ordine pubblico e sicurezza	competenza	2.538.533,28	4.000,00	0,00	2.542.533,28
		cassa	2.767.676,71	3.000,00	0,00	2.770.676,71
MISSIONE	04 Istruzione e diritto allo studio					
Programma	02 Altri ordini di istruzione non universitaria					
Titolo	2 Spese in conto capitale	competenza	814.466,53	105.550,00	0,00	920.016,53
		cassa	691.782,74	105.550,00	0,00	797.332,74
Totale Programma	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	competenza	1.825.326,53	105.550,00	0,00	1.930.876,53
		cassa	1.976.746,58	105.550,00	0,00	2.082.296,58
TOTALE MISSIONE	04 Istruzione e diritto allo studio	competenza	3.799.150,00	105.550,00	0,00	3.904.700,00
		cassa	4.205.692,24	105.550,00	0,00	4.311.242,24
MISSIONE	05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 15 Del. 12/07/2021

Rif.

Anno :2021

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2021
Programma	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
Titolo	2 Spese in conto capitale	competenza	87.113,17	200.000,00	0,00	287.113,17
		cassa	99.329,23	200.000,00	0,00	299.329,23
Totale Programma	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	competenza	900.373,82	200.000,00	0,00	1.100.373,82
		cassa	1.039.049,52	200.000,00	0,00	1.239.049,52
TOTALE MISSIONE	05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	competenza	1.029.820,10	200.000,00	0,00	1.229.820,10
		cassa	1.173.958,76	200.000,00	0,00	1.373.958,76
MISSIONE	08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
Programma	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
Titolo	2 Spese in conto capitale	competenza	50.000,00	24.328,00	0,00	74.328,00
		cassa	0,00	24.844,00	0,00	24.844,00
Totale Programma	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	competenza	50.000,00	24.328,00	0,00	74.328,00
		cassa	0,00	24.844,00	0,00	24.844,00
TOTALE MISSIONE	08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	competenza	4.637.564,63	24.328,00	0,00	4.661.892,63
		cassa	5.178.330,60	24.844,00	0,00	5.203.174,60
MISSIONE	09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma	04 Servizio idrico integrato					



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 15 Del. 12/07/2021

Rif.

Anno :2021

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2021
Titolo	1 Spese correnti	competenza	5.850,00	1.000,00	0,00	6.850,00
		cassa	5.850,00	1.000,00	0,00	6.850,00
Totale Programma	04 Servizio idrico integrato	competenza	5.850,00	1.000,00	0,00	6.850,00
		cassa	5.850,00	1.000,00	0,00	6.850,00
TOTALE MISSIONE	09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	competenza	11.542.462,24	1.000,00	0,00	11.543.462,24
		cassa	12.145.244,40	1.000,00	0,00	12.146.244,40
MISSIONE	10 Trasporti e diritto alla mobilità					
Programma	05 Viabilità e infrastrutture stradali					
Titolo	2 Spese in conto capitale	competenza	3.627.788,46	94.853,01	0,00	3.722.641,47
		cassa	3.441.101,96	94.853,01	0,00	3.535.954,97
Totale Programma	05 Viabilità e infrastrutture stradali	competenza	5.242.114,74	94.853,01	0,00	5.336.967,75
		cassa	5.529.462,56	94.853,01	0,00	5.624.315,57
TOTALE MISSIONE	10 Trasporti e diritto alla mobilità	competenza	7.217.497,28	94.853,01	0,00	7.312.350,29
		cassa	7.704.506,26	94.853,01	0,00	7.799.359,27
MISSIONE	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
Programma	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	2.799.527,10	136.083,99	20.772,23	2.914.838,86
		cassa	3.231.088,60	136.083,99	20.772,23	3.346.400,36



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 15 Del. 12/07/2021

Rif.

Anno :2021

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2021
Totale Programma	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	competenza	2.819.527,10	136.083,99	20.772,23	2.934.838,86
		cassa	3.252.571,80	136.083,99	20.772,23	3.367.883,56
Programma	02 Interventi per la disabilità					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.242.070,00	0,00	28.000,00	1.214.070,00
		cassa	1.494.871,35	0,00	28.000,00	1.466.871,35
Totale Programma	02 Interventi per la disabilità	competenza	1.252.070,00	0,00	28.000,00	1.224.070,00
		cassa	1.509.871,35	0,00	28.000,00	1.481.871,35
Programma	03 Interventi per gli anziani					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	547.000,00	4.000,00	0,00	551.000,00
		cassa	608.713,19	4.000,00	0,00	612.713,19
Totale Programma	03 Interventi per gli anziani	competenza	547.000,00	4.000,00	0,00	551.000,00
		cassa	608.713,19	4.000,00	0,00	612.713,19
Programma	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	64.000,00	0,00	12.000,00	52.000,00
		cassa	71.094,39	0,00	12.000,00	59.094,39
Totale Programma	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	competenza	64.000,00	0,00	12.000,00	52.000,00
		cassa	71.094,39	0,00	12.000,00	59.094,39
Programma	05 Interventi per le famiglie					



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 15 Del. 12/07/2021

Rif.

Anno :2021

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2021
Titolo	1 Spese correnti	competenza	0,00	49.212,41	0,00	49.212,41
		cassa	327.251,17	49.212,41	0,00	376.463,58
Totale Programma	05 Interventi per le famiglie	competenza	0,00	49.212,41	0,00	49.212,41
		cassa	327.251,17	49.212,41	0,00	376.463,58
TOTALE MISSIONE	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	competenza	5.747.092,23	189.296,40	60.772,23	5.875.616,40
		cassa	6.818.048,68	189.296,40	60.772,23	6.946.572,85
MISSIONE	14 Sviluppo economico e competitività					
Programma	02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	370.415,83	24.652,00	0,00	395.067,83
		cassa	387.722,43	24.652,00	0,00	412.374,43
Totale Programma	02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	competenza	370.415,83	24.652,00	0,00	395.067,83
		cassa	387.722,43	24.652,00	0,00	412.374,43
TOTALE MISSIONE	14 Sviluppo economico e competitività	competenza	375.415,83	24.652,00	0,00	400.067,83
		cassa	392.722,43	24.652,00	0,00	417.374,43
MISSIONE	17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
Programma	01 Fonti energetiche					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	82.604,17	2.000,00	0,00	84.604,17
		cassa	82.604,17	2.000,00	0,00	84.604,17



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 15 Del. 12/07/2021

Rif.

Anno :2021

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2021
Totale Programma	01 Fonti energetiche	competenza	82.604,17	2.000,00	0,00	84.604,17
		cassa	82.604,17	2.000,00	0,00	84.604,17
TOTALE MISSIONE	17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	competenza	82.604,17	2.000,00	0,00	84.604,17
		cassa	82.604,17	2.000,00	0,00	84.604,17
MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti					
Programma	01 Fondo di riserva					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	96.063,09	6.431,12	0,00	102.494,21
		cassa	92.600,00	6.431,12	0,00	99.031,12
Totale Programma	01 Fondo di riserva	competenza	96.063,09	6.431,12	0,00	102.494,21
		cassa	92.600,00	6.431,12	0,00	99.031,12
Programma	03 Altri fondi					
Titolo	2 Spese in conto capitale	competenza	326.100,00	1.426.000,00	0,00	1.752.100,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	03 Altri fondi	competenza	330.983,00	1.426.000,00	0,00	1.756.983,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti	competenza	1.565.178,80	1.432.431,12	0,00	2.997.609,92
		cassa	92.600,00	6.431,12	0,00	99.031,12



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 15 Del. 12/07/2021

Rif.

Anno :2021

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2021
	riepilogo variazioni uscite	competenza		2.668.913,17	61.772,23	
		cassa		1.242.429,17	61.772,23	

Verifica Quadratura Bilancio: totale a pareggio

	Entrate	Uscite
competenza	75.570.220,73	75.570.220,73
cassa	70.608.653,52	61.895.949,89



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 15 Del. 12/07/2021

Rif.

Anno :2022

parte entrate

Tit./Tip.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2022
TITOLO	1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
Tipologia	101 Imposte, tasse e proventi assimilati	competenza	24.748.000,00	22.330,00	0,00	24.770.330,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO	1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	competenza	24.800.000,00	22.330,00	0,00	24.822.330,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
riepilogo variazioni entrate		competenza		22.330,00	0,00	
		cassa		0,00	0,00	

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2022
MISSIONE	01 Servizi istituzionali e generali, di gestione					
Programma	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.062.661,02	0,00	50.000,00	1.012.661,02
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	competenza	1.062.661,02	0,00	50.000,00	1.012.661,02
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 15 Del. 12/07/2021

Rif.

Anno :2022

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2022
Titolo	1 Spese correnti	competenza	959.888,23	0,00	5.000,00	954.888,23
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	competenza	1.252.888,23	0,00	5.000,00	1.247.888,23
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	06 Ufficio tecnico					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.244.566,34	64.548,00	0,00	1.309.114,34
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	06 Ufficio tecnico	competenza	1.264.566,34	64.548,00	0,00	1.329.114,34
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	01 Servizi istituzionali e generali, di gestione	competenza	8.893.909,67	64.548,00	55.000,00	8.903.457,67
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	03 Ordine pubblico e sicurezza					
Programma	01 Polizia locale e amministrativa					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.736.300,44	32.782,00	0,00	1.769.082,44
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	01 Polizia locale e amministrativa	competenza	1.736.300,44	32.782,00	0,00	1.769.082,44
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 15 Del. 12/07/2021

Rif.

Anno :2022

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2022
TOTALE MISSIONE	03 Ordine pubblico e sicurezza	competenza	1.736.300,44	32.782,00	0,00	1.769.082,44
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	04 Istruzione e diritto allo studio					
Programma	02 Altri ordini di istruzione non universitaria					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.059.610,46	0,00	10.000,00	1.049.610,46
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	competenza	1.234.610,46	0,00	10.000,00	1.224.610,46
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	04 Istruzione e diritto allo studio	competenza	2.456.136,07	0,00	10.000,00	2.446.136,07
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
Programma	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	833.076,25	0,00	5.000,00	828.076,25
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	competenza	853.076,25	0,00	5.000,00	848.076,25
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	competenza	945.456,25	0,00	5.000,00	940.456,25
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	06 Politiche giovanili, sport e tempo libero					



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 15 Del. 12/07/2021

Rif.

Anno :2022

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2022
Programma	01 Sport e tempo libero					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	465.430,67	0,00	5.000,00	460.430,67
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	01 Sport e tempo libero	competenza	485.430,67	0,00	5.000,00	480.430,67
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	competenza	513.430,67	0,00	5.000,00	508.430,67
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
riepilogo variazioni uscite		competenza		97.330,00	75.000,00	
		cassa		0,00	0,00	

Verifica Quadratura Bilancio: totale a pareggio

	Entrate	Uscite
competenza	56.923.240,14	56.923.240,14
cassa	0,00	0,00



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 15 Del. 12/07/2021

Rif.

Anno :2023

parte entrate

Tit./Tip.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2023
TITOLO	1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
Tipologia	101 Imposte, tasse e proventi assimilati	competenza	24.748.000,00	22.330,00	0,00	24.770.330,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO	1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	competenza	24.800.000,00	22.330,00	0,00	24.822.330,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
riepilogo variazioni entrate		competenza		22.330,00	0,00	
		cassa		0,00	0,00	

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2023
MISSIONE	01 Servizi istituzionali e generali, di gestione					
Programma	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.075.869,02	0,00	50.000,00	1.025.869,02
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	competenza	1.075.869,02	0,00	50.000,00	1.025.869,02
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 15 Del. 12/07/2021

Rif.

Anno :2023

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2023
Titolo	1 Spese correnti	competenza	939.488,23	0,00	5.000,00	934.488,23
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	competenza	1.135.168,23	0,00	5.000,00	1.130.168,23
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	06 Ufficio tecnico					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.250.206,34	64.548,00	0,00	1.314.754,34
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	06 Ufficio tecnico	competenza	1.270.206,34	64.548,00	0,00	1.334.754,34
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	01 Servizi istituzionali e generali, di gestione	competenza	8.795.037,67	64.548,00	55.000,00	8.804.585,67
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	03 Ordine pubblico e sicurezza					
Programma	01 Polizia locale e amministrativa					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.736.300,44	32.782,00	0,00	1.769.082,44
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	01 Polizia locale e amministrativa	competenza	1.736.300,44	32.782,00	0,00	1.769.082,44
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 15 Del. 12/07/2021

Rif.

Anno :2023

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2023
TOTALE MISSIONE	03 Ordine pubblico e sicurezza	competenza	1.736.300,44	32.782,00	0,00	1.769.082,44
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	04 Istruzione e diritto allo studio					
Programma	02 Altri ordini di istruzione non universitaria					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.069.250,00	0,00	10.000,00	1.059.250,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	competenza	1.329.250,00	0,00	10.000,00	1.319.250,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	04 Istruzione e diritto allo studio	competenza	2.550.775,61	0,00	10.000,00	2.540.775,61
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
Programma	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	821.782,48	0,00	5.000,00	816.782,48
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	competenza	851.782,48	0,00	5.000,00	846.782,48
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	competenza	944.162,48	0,00	5.000,00	939.162,48
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	06 Politiche giovanili, sport e tempo libero					



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 15 Del. 12/07/2021

Rif.

Anno :2023

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2023
Programma	01 Sport e tempo libero					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	457.905,90	0,00	5.000,00	452.905,90
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	01 Sport e tempo libero	competenza	577.905,90	0,00	5.000,00	572.905,90
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	competenza	605.905,90	0,00	5.000,00	600.905,90
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
riepilogo variazioni uscite		competenza		97.330,00	75.000,00	
		cassa		0,00	0,00	

Verifica Quadratura Bilancio: totale a pareggio

	Entrate	Uscite
competenza	53.726.202,14	53.726.202,14
cassa	0,00	0,00



EQUILIBRI DI BILANCIO - Variazione n.3 Bilancio di Previsione 2021-2023

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		23.353.696,87		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	466.925,41	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	1.317.261,00	1.317.261,00	1.317.261,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	33.885.036,58	30.860.416,10	30.851.695,10
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui:	(-)	34.260.493,38	30.593.495,10	30.593.154,10
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		1.138.132,71	1.262.700,00	1.262.700,00
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	(-)	888.000,00	908.000,00	929.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-2.113.792,39	-1.958.340,00	-1.987.720,00
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		1.917.432,39	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	1.978.460,00	1.958.340,00	1.987.720,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	1.782.100,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento(2)	(+)	6.569.642,22	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	2.207.679,60	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	10.542.399,49	6.086.719,00	2.898.402,00
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	(-)	1.978.460,00	1.958.340,00	1.987.720,00
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 riduzione di attività finanziarie	(-)	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	(+)	1.782.100,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	19.123.361,31	4.128.379,00	910.682,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento 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



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO	COMPETENZA	COMPETENZA	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO	COMPETENZA	COMPETENZA
	2021	2021	2022	2023		2021	2021	2022	2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	23.353.696,87				Disavanzo di Amministrazione		1.317.261,00	1.317.261,00	1.317.261,00
Utilizzo avanzo di amministrazione		8.487.074,61	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		2.674.605,01	0,00	0,00					
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	25.160.656,38	26.211.706,70	24.822.330,00	24.822.330,00	Titolo 1 Spese correnti	38.212.969,48	34.260.493,38	30.593.495,10	30.593.154,10
Titolo 2 Trasferimenti correnti	1.823.267,49	1.937.767,49	784.126,10	784.126,10	-di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 Entrate extratributarie	5.095.839,94	5.735.562,39	5.253.960,00	5.245.239,00					
Titolo 4 Entrate in conto capitale	9.218.844,34	10.118.799,49	6.086.719,00	2.898.402,00	Titolo 2 Spese in conto capitale	17.182.231,91	19.123.361,31	4.128.379,00	910.682,00
					-di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	423.600,00	423.600,00	0,00	0,00	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	41.722.208,15	44.427.436,07	36.947.135,10	33.750.097,10	Totale spese finali	55.395.201,39	53.383.854,69	34.721.874,10	31.503.836,10
Titolo 6 Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 Rimborso Prestiti	888.000,00	888.000,00	908.000,00	929.000,00
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	14.368.356,54	14.368.356,54	14.368.356,54	Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	14.368.356,54	14.368.356,54	14.368.356,54
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	5.532.748,50	5.612.748,50	5.607.748,50	5.607.748,50	Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	5.612.748,50	5.612.748,50	5.607.748,50	5.607.748,50
Totale titoli	47.254.956,65	64.408.541,11	56.923.240,14	53.726.202,14	Totale titoli	61.895.949,89	74.252.959,73	55.605.979,14	52.408.941,14
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	70.608.653,52	75.570.220,73	56.923.240,14	53.726.202,14	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	61.895.949,89	75.570.220,73	56.923.240,14	53.726.202,14
Fondo di cassa finale	8.712.703,63								

PROGRAMMA OO.PP. 2021 - 2023 - Variazione n.3 Bilancio di Previsione 2021-2023

FINANZIAMENTI ENTE	ANNO 2021														
	DESCRIZIONE		TOTALE	oneri / costo costruzione	oneri abbattimento barriere	standard qualitativo	monetizzazioni	contributo regionale	contributo ministeriale	Contributo regionale "Interventi a sostegno del	contributo urbanizzativo	transazione	proventi CORE	proventi cimiteriali	Avanzo Amm.ne
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E ILLUMINAZIONE	sistemazione strade varie e impianti illuminazione pubblica	€ 423.691	€ 423.691	€ -	€ 34.590		€ 94.500	€ 33.680			€ -	€ -		€ -	€ 260.921
PARCHI E GIARDINI	parchi e giardini	€ 195.500	€ 195.500	€ -								€ -		€ -	€ 195.500
ALLOGGI COMUNALI	acquisizione alloggi	€ 250.000	€ 250.000									€ -			€ 250.000
CIMITERO COMUNALE	acquisto manufatti prefabbricati per tumulazioni e interventi manutentivi manufatti esistenti	€ 128.500	€ 128.500	€ -										€ 42.900	€ 85.600
	Sala del Commiato - avvio progettazione	€ 20.000	€ 20.000									€ -		€ -	€ 20.000
PIATTAFORMA ECOLOGICA	lavori adeguamento	€ 360.000	€ 360.000										€ 360.000		
IMPIANTI SPORTIVI	lavori adeguamento piscina comunale - variante	€ 80.000	€ 80.000												€ 80.000
EDIFICI VARI - CENTRI CIVICI	Lavori di adeguamento Cascina OVI per trasferimento biblioteca	€ 200.000	€ 200.000												€ 200.000
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA															
interventi di adeguamento e messa in sicurezza scuole		1.153.600	€ 130.000						€ 130.000						
Interventi manutentivi edifici comunali vari: impianti sportivi, sedi municipali: adeguamenti di sicurezza, interventi per rilascio CPI e manutenzione straordinaria impianti vari (antincendio, ascensori, allarmi, ecc.)			€ 569.150	€ 49.004		€ 68.881				€ 105.550			€ 63.600		€ 282.115
Impianti illuminazione pubblica - interventi messa in sicurezza			€ 94.450							€ 94.450					
Interventi messa in sicurezza e adeguamento caserma Carabinieri (edificio n.1)			€ 70.000												€ 70.000
interventi manutentivi impianti termici edifici comunali vari			€ 200.000	€ -											€ 200.000
riqualificazione esterna scuola materna Redecesio			€ 90.000	€ -											€ 90.000
TOTALE OPERE FINANZIATE CON ENTRATE PROPRIE			€ 2.811.291,00	€ 49.004,00	€ 34.590,00	€ 68.881,00	€ 94.500,00	€ 33.680,00	€ 130.000,00	€ 200.000,00	€ -	€ -	€ 423.600,00	€ 42.900,00	€ 1.734.136,00
TOTALE OPERE PRIVATI - opere a scomputo			€ 6.442.641,48												
TOTALE COMPLESSIVO			€ 9.253.932,48	€ 49.004,00	€ 34.590,00	€ 68.881,00	€ 94.500,00	€ 33.680,00	€ 130.000,00	€ 200.000,00	€ -	€ -	€ 423.600,00	€ 42.900,00	€ 1.734.136,00

PROGRAMMA OO.PP. 2021 - 2023 - Bilancio di previsione 2021-2023

FINANZIAMENTI ENTE	ANNO 2022								
	DESCRIZIONE		TOTALE	oneri / costo costruzione	contributo ministeriale	Contributo regionale	standard qualitativo	project financing	proventi cimiteriali
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	sistemazione strade varie, piste ciclabili e impianti illuminazione pubblica	4.969.150	€ 233.000	€ 233.000					
	realizzazioni piste ciclabili San Felice / Novegro / Forlanini		€ 3.881.150		€ 3.881.150				
	passerella verde Centro Parco - Lotto 1 Area 5		€ 855.000		€ 855.000				
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI VARI	Ristrutturazione edificio modulo campione MI2 (Ufficio Postale)	500.000	€ 500.000			€ 500.000			
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	opere riqualificazione q.re Redecesio	918.000	€ 918.000	€ 918.000					
PARCHI E VERDE PUBBLICO	Realizzazione Parco dei Mulini	1.620.000	€ 1.620.000		€ 1.620.000				
EDIFICI SCOLASTICI	Realizzazione nuova scuola elementare Segrate Centro	8.400.000	€ 8.400.000		€ 8.400.000				
CIMITERO COMUNALE	acquisto manufatti prefabbricati per tumulazioni e interventi manutentivi manufatti esistenti	631.760	€ 81.760	€ 38.860					€ 42.900
	Sala del Commiato - avvio progettazione		€ 550.000					€ 550.000	
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA									
opere Centro Parco		2.598.819	€ 2.268.819				€ 2.268.819		
interventi di adeguamento e messa in sicurezza scuole			€ 130.000		€ 130.000				
Interventi manutentivi edifici comunali vari: impianti sportivi, sedi municipali: adeguamenti di sicurezza, interventi per rilascio CPI e manutenzione straordinaria impianti vari (antincendio, ascensori, allarmi, ecc.)			€ 100.000	€ 100.000					
interventi manutentivi impianti termici edifici comunali vari			€ 100.000	€ 100.000					
TOTALE OPERE FINANZIATE CON ENTRATE PROPRIE			€ 19.637.729	€ 1.389.860	€ 14.886.150	€ 500.000	€ 2.268.819	€ 550.000	€ 42.900
TOTALE OPERE PRIVATI			€ -						
TOTALE COMPLESSIVO			€ 19.637.729	€ 1.389.860	€ 14.886.150	€ 500.000	€ 2.268.819	€ 550.000	€ 42.900

PROGRAMMA OO.PP. 2021 - 2023 -Bilancio di previsione 2021-2023

FINANZIAMENTI ENTE	ANNO 2023						
	DESCRIZIONE		TOTALE	contributo ministeriale	oneri / costo costruzione	contributo ministeriale	proventi cimiteriali
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	sistemazione strade varie, piste ciclabili e impianti illuminazione pubblica	€ 234.303	€ 234.303		€ 234.303		
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE	rifacimento campo esterno scuola media Milano Due	€ 80.000	€ 80.000		€ 80.000		
EDIFICI SCOLASTICI	Realizzazione nuova scuola elementare Segrate Centro	€ 8.400.000	€ 8.400.000	€ 8.400.000			
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	rifacimento facciata in c.a. Palazzetto dello Sport	€ 100.000	€ 100.000		€ 100.000		
CIMITERO COMUNALE	manutenzioni straordinarie e realizzazione nuovi manufatti cimiteriali	€ 54.472	€ 54.472		€ 11.572		€ 42.900
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA							
	interventi di adeguamento e messa in sicurezza scuole	€ 350.000	€ 130.000			€ 130.000	
	Interventi manutentivi edifici comunali vari: impianti sportivi, sedi municipali: adeguamenti di sicurezza, interventi per rilascio CPI e manutenzione straordinaria impianti vari (antincendio, ascensori, allarmi, ecc.)		€ 120.000		€ 120.000		
	interventi manutentivi impianti termici edifici comunali vari		€ 100.000		€ 100.000		€ -
TOTALE OPERE FINANZIATE CON ENTRATE PROPRIE			€ 9.218.775	€ 8.400.000	€ 645.875	€ 130.000	€ 42.900
TOTALE OPERE PRIVATI			€ -				
TOTALE COMPLESSIVO			€ 9.218.775	€ 8.400.000	€ 645.875	€ 130.000	€ 42.900

**SCHEDE MINISTERIALI PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE
2021-2023**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	74.010,00 €	233.000,00 €	135.680,00 €	442.690,00 €
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO	- €	- €	- €	- €
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI	- €	550.000,00 €	- €	550.000,00 €
STANZIAMENTI DI BILANCIO	2.737.281,00 €	18.854.729,00 €	9.083.095,00 €	30.675.105,00 €
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	- €	- €	- €	- €
RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI	- €	- €	- €	- €
ALTRA TIPOLOGIA	6.442.641,48 €	- €	- €	6.442.641,48 €
Totale	9.253.932,48 €	19.637.729,00 €	9.218.775,00 €	38.110.436,48 €

Il referente del programma
ing. DE LOTTO ANNAPAOLA

Note:

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

**ALLEGATO I - SCHEDA B : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SEGRATE**

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione Opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
---------	-------------------	---	--	--	---	--------------------------------	--	--------------------	------------------------------------	---	---	--	--	----------------------------------	---	--------------------------------	---	---------------------------------

Il referente del programma
ing. DE LOTTO ANNAPAOLA

**ALLEGATO I - SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SEGRATE**

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.21 comma 5 e art.191 comma 1 (Tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex articolo 21 comma 5 (Tabella C.2)	Alienati per il finanziamento e la realizzazione di opere pubbliche ex art.3 DL 310/1990 s.m.i.	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)				
				Reg	Prov	Com							Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale

Il referente del programma
ing. DE LOTTO ANNAPAOLA

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)									
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5) a seguito di modifica programma (12)
																						Importo	Tipologia (Tabella D.4)	
L83503670156202000001		0000000000000000	2021	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	030	015	205	ITC45	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE VARIE E IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	PRIORITA MASSIMA	423.691,00 €	4.969.150,00 €	234.303,00 €	- €	5.627.144,00 €			- €		
L83503670156202000002		0000000000000000	2021	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	030	015	205	ITC45	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE PROTEZIONE, VALORIZZAZIONE E FRUIZIONE DELL'AMBIENTE	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCHI E GIARDINI	PRIORITA MASSIMA	195.500 €	1.620.000 €	- €	- €	1.815.500 €			- €		
L83503670156202000003		0000000000000000	2021	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	030	015	205	ITC45	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI SOCIALI E SCOLASTICHE	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI	PRIORITA MASSIMA	90.000 €	8.400.000 €	8.480.000 €	- €	16.970.000 €			- €		
L83503670156202000004		0000000000000000	2023	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	030	015	205	ITC45	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI SPORT, SPETTACOLO E TEMPO LIBERO	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	PRIORITA MASSIMA	- €	- €	100.000 €	- €	100.000 €			- €		
L83503670156202000005		0000000000000000	2021	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	030	015	205	ITC45	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI CULTO	COMPLETAMENTO OPERE RIQUALIFICAZIONE AREA CIMITERIALE	PRIORITA MASSIMA	128.500 €	81.760 €	54.472 €	- €	264.732 €			- €		
L83503670156202000006		0000000000000000	2021	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	030	015	205	ITC45	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE SOCIALI CULTO	COMPLETAMENTO OPERE RIQUALIFICAZIONE AREA CIMITERIALE	PRIORITA MASSIMA	20.000 €	550.000 €	- €	- €	570.000 €			550.000 €		
L83503670156202000007		0000000000000000	2021	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	030	015	205	ITC45	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE SOCIALI ABITATIVE	ACQUISIZIONE ALLOGGI	PRIORITA MASSIMA	250.000 €	- €	- €	- €	250.000 €			- €		
L83503670156202000008		0000000000000000	2021	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	030	015	205	ITC45	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI SOCIALI E SCOLASTICHE	INTERVENTI MANUTENTIVI	PRIORITA MASSIMA	969.150 €	330.000 €	350.000 €	- €	1.649.150 €			- €		
L83503670156202000009		0000000000000000	2022	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	030	015	205	ITC45	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	RIQUALIFICAZIONE Q.RE REDECESIO	PRIORITA MASSIMA	- €	918.000 €	- €	- €	918.000 €			- €		
L83503670156202000010		0000000000000000	2021	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	030	015	205	ITC45	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE PROTEZIONE, VALORIZZAZIONE E FRUIZIONE DELL'AMBIENTE	ADEGUAMENTO PIATTAFORMA ECOLOGICA	PRIORITA MASSIMA	360.000 €	- €	- €	- €	360.000 €			- €		
L83503670156202000011		0000000000000000	2022	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	030	015	205	ITC45	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE PROTEZIONE, VALORIZZAZIONE E FRUIZIONE DELL'AMBIENTE	OPERE CENTRO PARCO	PRIORITA MASSIMA	- €	2.268.819 €	- €	- €	2.268.819 €			- €		
L83503670156202000012		0000000000000000	2021	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	030	015	205	ITC45	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI SPORT, SPETTACOLO E TEMPO LIBERO	LAVORI ADEGUAMENTO PISCINA COMUNALE	PRIORITA MASSIMA	80.000 €	- €	- €	- €	80.000 €			- €		
L83503670156202000013		0000000000000000	2022	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	030	015	205	ITC45	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI SPORT, SPETTACOLO E TEMPO LIBERO	RISTRUTTURAZ. MODULO CAMPIONE M12	PRIORITA MASSIMA	- €	500.000 €	- €	- €	500.000 €					
L83503670156202000014		0000000000000000	2021	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	030	015	205	ITC45	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	OPERE A SCOMPUTO CENTRO PARCO LOTTO 1	PRIORITA MASSIMA	4.724.246 €	- €	- €	- €	4.724.246 €					
L83503670156202000015		0000000000000000	2021	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	030	015	205	ITC45	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI SOCIALI E SCOLASTICHE	OPERE ADEGUAMENTO CENTRO CIVICO CASCINA OVI - BIBLIOTECA	PRIORITA MASSIMA	200.000 €	- €	- €	- €	200.000 €					
L83503670156202000016		0000000000000000	2021	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	030	015	205	ITC45	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	PRIORITA MASSIMA	94.450 €	- €	- €	- €	94.450 €					

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	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L83503670156202000001	0000000000000000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE VARIE E IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	DE LOTTO ANNA PAOLA	423.691 €	5.627.144 €	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	NO	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO FINALE".			
L83503670156202000002	0000000000000000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCHI E GIARDINI	DE LOTTO ANNA PAOLA	195.500 €	1.815.500 €	CPA - CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO	PRIORITA MASSIMA	SI	NO	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO FINALE".			
L83503670156202000003	0000000000000000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI	DE LOTTO ANNA PAOLA	90.000 €	16.970.000 €	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	NO	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO FINALE".			
L83503670156202000005	0000000000000000	COMPLETAMENTO OPERE RIQUALIFICAZIONE AREA CIMITERIALE	DE LOTTO ANNA PAOLA	128.500 €	264.732 €	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	NO	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO FINALE".			
L83503670156202000006	0000000000000000	SALA DEL COMMiato	DE LOTTO ANNA PAOLA	20.000 €	570.000 €	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	NO	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO FINALE".			
L83503670156202000007	0000000000000000	ACQUISIZIONE ALLOGGI	DE LOTTO ANNA PAOLA	250.000 €	250.000 €	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	NO	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO FINALE".			
L83503670156202000008	0000000000000000	INTERVENTI MANUTENTIVI	DE LOTTO ANNA PAOLA	969.150 €	1.649.150 €	CPA - CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO	PRIORITA MASSIMA	SI	NO	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO FINALE".			
L83503670156202000010	0000000000000000	ADEGUAMENTO PIATTAFORMA ECOLOGICA	DE LOTTO ANNA PAOLA	360.000 €	360.000 €	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	NO	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO FINALE".			
L83503670156202000012	0000000000000000	LAVORI ADEGUAMENTO PISCINA COMUNALE	DE LOTTO ANNA PAOLA	80.000 €	80.000 €	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	NO	PROGETTO ESECUTIVO			
L83503670156202000014	0000000000000000	OPERE A SCOMPUTO CENTRO PARCO LOTTO 1	DE LOTTO ANNA PAOLA	4.724.246 €	4.724.246 €	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	NO	PROGETTO ESECUTIVO			
L83503670156202000015	0000000000000000	OPERE ADEGUAMENTO CENTRO CIVICO CASCINA OVI - BIBLIOTECA	DE LOTTO ANNA PAOLA	200.000 €	200.000 €	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	NO	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO FINALE".			
L83503670156202000016	0000000000000000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	DE LOTTO ANNA PAOLA	94.450 €	94.450 €	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	NO	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO FINALE".			

Il referente del programma
ing. DE LOTTO ANNA PAOLA

**ALLEGATO I - SCHEDA F : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SEGRATE**

**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)
--	------------	------------------------------------	---------------------------	----------------------------	--

Il referente del programma
ing. DE LOTTO ANNAPAOLA



Città di Segrate

Direzione “Servizi di Staff”

Sezione “Gestione Risorse Economiche e Finanziarie”

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021-2023

Assestamento generale e verifica degli equilibri di bilancio

(artt. 175 e 193 D.Lgs. n. 267/2000)

RELAZIONE TECNICA ILLUSTRATIVA

INDICE

1 Premessa	pag. 3
2 Applicazione avanzo accantonato/vincolato/destinato nel Bilancio 2021	pag. 7
3 Le variazioni di entrata	pag. 14
4 Equilibri di bilancio da assestamento	pag. 18
5 Le variazioni di Spesa	pag. 20
6 Prospetto riassuntivo delle variazioni di competenza e di cassa	pag. 22
7 Gestione di competenza - andamento delle entrate e delle uscite	pag. 25
8 Equilibrio situazione di cassa	pag. 26
9 Gestione dei residui attivi e passivi	pag. 27
10 Dimostrazione equilibrio economico – parte corrente/capitale	pag. 28
11 Verifica degli stanziamenti riguardanti il Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)	pag. 30
12 Verifica dell'accantonamento Fondo di riserva di competenza	pag. 31
13 Debiti fuori bilancio	pag. 32
14 Situazione finanziaria delle Società partecipate	pag. 33
15 Considerazioni finali e conclusioni	pag. 33

1. Premessa

Il D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL) prevede che gli Enti locali garantiscono, 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, mentre, 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 deliberazione a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio.

Sempre nella medesima prospettiva, l'Organo consiliare provvede con deliberazione a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:

- 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 fuori bilancio) di cui all'articolo 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.

Date le suddette premesse, la presente Relazione svilupperà di seguito le principali tematiche che attengono all'operazione di salvaguardia degli equilibri di bilancio, analizzando lo stato di avanzamento della realizzazione delle previsioni di entrata e delle correlate spese, nonché gli aspetti finanziari relativi a fenomeni gestionali che necessitano di particolari cautele, compresa la presenza di debiti fuori bilancio.

La presente Relazione, pertanto, tratta un insieme di argomenti aventi riflessi sulla gestione finanziaria dell'Ente, esposti in modo coordinato al fine di favorirne una chiara rappresentazione dei movimenti finanziari e considerazioni tecnico-contabili ivi descritte, illustrando le risultanze contabili della verifica generale esperita dalla Ragioneria Comunale sugli equilibri finanziari del Bilancio di previsione finanziario 2021-2023 (approvato con deliberazione consiliare n. 14 del 08/03/2021), dalla quale è emersa la necessità di apportare variazioni necessarie al fine di rendere rispondenti le previsioni di entrata e di spesa all'effettivo andamento della gestione ed assicurare il mantenimento degli equilibri di bilancio in termini previsionali.

In concomitanza con la verifica degli equilibri, l'Ente deve provvedere anche all'approvazione dell'assestamento generale di bilancio, ai sensi dell'art.175 del D.Lgs. n. 267/2000.

Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati approvati anche i seguenti atti:

- il riaccertamento ordinario dei residui, ai sensi dell'art. 3, comma 4 del D.Lgs.118/2011, approvato con deliberazione G.C. n. 44 del

01/04/2021;

– il Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2020, approvato con deliberazione consiliare n. 18 del 13/05/2021 e rettificato con deliberazione di C.C. n.32 del 28/06/2021;

In sede di approvazione del rendiconto 2020 il disavanzo di amministrazione è stato pari a € 7.875.871,05= (migliorativo di circa 27.000,00= euro) corrispondente al disavanzo atteso al netto della quota ripianata a carico dell'esercizio 2020 di € 1.351.547,00=, previsto dal Piano di riequilibrio finanziario pluriennale ex art.243 243 bis del TUEL approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 19/2017 e n. 21/2017 e approvato con delibera Corte dei Conti n. 275/2019/PRSP del 19/06/2019.

La quota di disavanzo da ripianare sul bilancio triennale 2021-2023 è pari a € 1.317.261,00= per tutte le annualità.

L'equilibrio di **parte corrente** tenuto conto dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui e delle variazioni al Fondo Pluriennale vincolato avvenute fino ad oggi prima delle operazioni di assestamento è così assicurato:

Segue tabella

TABELLA 1

Entrate	Importo 2021	Spese	Importo 2021
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	466.925,41		
Titolo 1 - Entrate di natura tributaria (+)	24.783.539,51	Titolo 1 - Spese correnti (+)	33.574.083,45
Titolo 2 - Trasferimenti correnti (+)	1.264.085,16		
Titolo 3 - Entrate Extratributarie (+)	5.725.001,98	Titolo 4 - Rimborso di prestiti (+)	888.000,00
Totale Titoli 1+2+3+fpv	32.239.552,06	Totale Titoli 1+4	34.462.083,45
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (+)	-	Spesa Titolo 2.4 - Altri trasferimenti in conto capitale (+)	-
Utilizzo avanzo amministrazione per spese correnti (+)	1.917.432,39		
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (+)	1.978.460,00	Disavanzo di amministrazione (+)	1.317.261,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizione di legge o dei principi contabili (-)	356.100,00		
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (+)	-		
TOTALE ENTRATA	35.779.344,45	TOTALE SPESA	35.779.344,45
Risultato del Bilancio Corrente (ENTRATA - SPESA)			-

L'equilibrio di **parte capitale** tenuto conto dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui e delle variazioni al Fondo pluriennale vincolato avvenute fino ad ora, prima della manovra di assestamento è così assicurato:

TABELLA 2

Entrate	Importo 2021	Spese	Importo 2021
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in c/capitale	2.207.679,60		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale (+)	9.894.068,48	Titolo 2 - Spese in conto capitale (+)	17.202.630,30
Titolo 5 - Entrate da riduzione attività finanziarie (+)	423.600,00	Titolo 3.01 - Spese per acquisizione di attività finanziarie	-
Titolo 6 - Accensione prestiti (+)	-		
Totale Titoli 4+5+6+fpv	12.525.348,08	Totale Titoli 2+3.01	17.202.630,30
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (-)		Spesa Titolo 2.4 - Altri trasferimenti in conto capitale (-)	
Utilizzo avanzo amministrazione per spese investimenti (+)	6.299.642,22		
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge (-)	1.978.460,00		
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizione di legge (+)	356.100,00		
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (-)			
Entrate Titolo 5.02 - Riscossione crediti breve termine (-)			
Entrate Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio-lungo termine (-)			
Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria (-)			
TOTALE ENTRATA	17.202.630,30	TOTALE SPESA	17.202.630,30
Risultato del Bilancio Investimenti 2021 (ENTRATA - SPESA)			-

2. Applicazione avanzo vincolato 2020 all'esercizio 2021 (tabella rettificata con delibera CC del 28/6/2021)

TABELLA 3

Descrizione	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 01/01/2020			15.231.273,21
Riscossioni	7.486.707,10	42.311.837,31	49.798.544,41
Pagamenti	10.059.061,88	31.617.058,87	41.676.120,75
Fondo di cassa al 31/12/2020	- 2.572.354,78	10.694.778,44	23.353.696,87
Residui attivi	5.680.196,44	7.810.757,66	13.490.954,10
Da cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze			
Residui passivi	1.112.753,13	6.176.797,72	7.289.550,85
Differenza	1.995.088,53	12.328.738,38	29.555.100,12
FPV di parte corrente spesa			466.925,41
FPV di parte capitale spesa			2.207.679,60
A) Risultato di amministrazione			26.880.495,11

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2020	
B) parte accantonata:	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	7.058.252,63
Fondo perdite società partecipate	-
Fondo contenzioso	2.621.000,00
Altri accantonamenti	1.818.527,82
(B) Totale parte accantonata	11.497.780,45
C) parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	20.027.282,39
Vincoli derivanti da trasferimenti	2.507.838,62
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	390.969,59
Altri vincoli	-
(C) Totale parte vincolata	22.926.090,60
D) Parte destinata agli investimenti	332.495,11
D) Totale destinata agli investimenti	332.495,11
E) Totale parte disponibile (E = A-B-C-D)	- 7.875.871,05

TABELLA 4

RIPIANO DEL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE									
Descrizione	Importo €	2017	2018	2019	2020 (considerato il maggiore recupero 2020)	2021	2022	2023	dal 2024 al 2026 (considerando il maggiore recupero)
Disavanzo di amministrazione rilevato al 31 dicembre 2016 e ripianato attraverso Piano riequilibrio finanziario pluriennale ai sensi dell'art.243 bis TUEL	- 13.467.669,14	920.408,00	1.974.881,00	1.351.547,00	1.344.968,09	1.317.261,00	1.317.261,00	1.317.261,00	3.924.082,05

TABELLA 5

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
A) Disavanzo di amministrazione rilevato nell'esercizio 2016 da ripianare in 10 anni a decorrere dal 2017	- 13.467.669,14	- 13.467.669,14	- 12.547.261,14	- 10.572.380,14	- 9.220.833,14	- 7.875.871,05	- 6.558.610,05	- 5.241.349,05
B) Quota annua a carico dell'esercizio		920.408,00	1.974.881,00	1.351.547,00	1.317.261,00	1.317.261,00	1.317.261,00	1.317.261,00
C) Disavanzo residuo atteso (A-B)		- 12.547.261,14	- 10.572.380,14	- 9.220.833,14	- 7.903.572,14	- 6.558.610,05	- 5.241.349,05	- 3.924.088,05
D) Disavanzo accertato con rendiconto		- 12.547.261,14	- 10.572.380,14	- 9.220.833,14	- 7.875.871,05			
E) Quota non ripianata		-	-	-	-			
F) Maggiore recupero disavanzo		-	-	-	- 27.701,09			

La legge 30 dicembre 2018, n.145 (Legge di Bilancio 2019) ha previsto ai commi 897 e 898 le regole per l'utilizzo del risultato di amministrazione per gli enti in disavanzo:

*“897. Ferma restando la necessità di reperire le risorse necessarie a sostenere le spese alle quali erano originariamente finalizzate le entrate vincolate e accantonate, l'applicazione al bilancio di previsione della quota vincolata, accantonata e destinata del risultato di amministrazione e' comunque consentita, agli enti soggetti al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, **per un importo non superiore a quello di cui alla lettera A) del prospetto riguardante il risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, al netto della quota minima obbligatoria accantonata nel risultato di amministrazione per il fondo crediti di dubbia esigibilità e del fondo anticipazione di liquidità, incrementato dell'importo del disavanzo da recuperare iscritto nel primo esercizio del bilancio di previsione.** A tal fine, nelle more dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente, si fa riferimento al prospetto riguardante il risultato di amministrazione presunto allegato al bilancio di previsione. In caso di esercizio provvisorio, si fa riferimento al prospetto di verifica del risultato di amministrazione effettuata sulla base dei dati di preconsuntivo di cui all'articolo 42, comma 9, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, per le regioni e di cui all'articolo 187, comma 3-quater, del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, per gli enti locali. Gli enti in ritardo nell'approvazione dei propri rendiconti non possono applicare al bilancio di previsione le quote vincolate, accantonate e destinate del risultato di amministrazione fino all'avvenuta approvazione.*

Le disposizioni sopra richiamate sanciscono definitivamente la possibilità, per gli enti in disavanzo, di applicare al proprio bilancio quote dell'avanzo vincolato e accantonato nei limiti sopra indicati che per il Comune di Segrate sono rappresentati nella tabella che segue:

TABELLA 6

A) Risultato di amministrazione al 31/12/2020		26.880.495,11
FCDE accantonato al 31/12/2020	(-)	7.058.252,63
Fondo anticipazione liquidità	(-)	-
Recupero disavanzo da recuperare nell'esercizio 2021	(+)	1.317.261,00
Quota di avanzo vincolato/destinato da applicare	(=)	21.139.503,48

Nel corso dell'esercizio 2021 sono state applicate al Bilancio 2021 quote accantonate/vincolate/destinate come da prospetti che seguono:

Assestamento generale e verifica degli equilibri di bilancio 2021-2023 – Relazione Tecnica illustrativa

TABELLA 7 - quote accantonate

Descrizione	Avanzo accantonato al 31/12/2020	Applicazione avanzo vincolato con delibera approvazione Bilancio Previsione 2021	Applicazione avanzo vincolato con delibera variazione di bilancio n. 1 - C.C. N. 21 DEL 13.05.2021	TOTALE	Note
Fondo crediti di dubbia esigibilità - FCDE	7.058.252,63				
Accantonamento per rinnovi contrattuali	252.611,00	64.223,00			Arretrati contrattuali Dirigenti/Segretario
Fondo contenzioso legale	2.621.000,00	300.000,00			Utilizzo per transazione Lindos e riconoscimento debito fuori bilancio per sentenze emesse dalla Commissione Tributaria Regionale
Fondo accantonamento indennità fine mandato sindaco	1.300,00				
Fondo accantonamento per rimborso pubblicità art. 1 c. 917 L. 145/2018	235.970,89		235.970,89		Rimborsi per imposta pubblicità
Fondo accantonamento maggiore recupero disavanzo consuntivo 2019	66.048,83				
Fondo accantonamento per rettifica FCDE 2018	381.597,10				
Fondo accantonamento per liquidazione proventi CDS art.142 - L.285/1992 - quota proprietario della strada ai sensi del Decreto Ministero Infrastrutture e trasporti del 30/12/2019	100.000,00	50.000,00			Utilizzo quote per presentazione rendicontazione
Fondo accantonamento per conguaglio utenze	375.000,00		41.000,00		Utilizzo per conguagli consumi utenze anni precedenti
Fondo passività potenziali per emergenza COVID-19	250.000,00				
Accantonamento per buoni pasto agli aventi diritto periodo nov. dic. 2020	6.000,00		6.000,00		
Accantonamento per rischi vari	150.000,00				
Totale	11.497.780,45	414.223,00	282.970,89	697.193,89	

Di seguito si riportano le quote vincolate applicate al Bilancio 2021, comprensivo degli importi applicati con il presente assestamento:

TABELLA 8					
AVANZO VINCOLATO (vincoli derivanti da trasferimenti)	Avanzo vincolato al 31/12/2020	Applicazione avanzo vincolato con delibera approvazione Bilancio Previsione 2021	Avanzo vincolato applicato esercizio 2021 con determinazione n. 547 del 29.06.2021	Applicazione avanzo vincolato con delibera variazione di bilancio n. 1 - C.C. N. 21 DEL 13.05.2021	TOTALE
bando contributi a commercianti approvato con determinazione n. 860 del 09/10/2015 e finanziato con entrata regionale di cui al decreto regionale n.1222 del 19/02/2015 (esercizio 2015)	34.096,83	34.096,83			
Decreto del ministro per le Pari opportunità e la famiglia - contributo per centri estivi	20.772,23			20.772,23	
Trasferimento dello Stato per emergenza COVID-19 per interventi di sanificazione	21.788,23			21.788,23	
Contributo DGR n. 3100/2020 destinato ai Distretti del commercio per la ricostruzione economica territoriale urbana	100.000,00	100.000,00			
DGR XI/3373/2020 CONTRIBUTO PER SISTEMA EDUCATIVO INTEGRATO 0-6 ANNI	202.914,87	202.914,87			
Trasferimento per Progetto RENenergetic Horizon 2020	82.604,17	82.604,17			
Contributo DGR n. 5644/2016 "Morosità incolpevole"	136.274,76		60.000,00		
Contributo sostegno alla locazione delibera di Giunta Regionale n. X/2207 del 25.07.2014	34.240,21		10.000,00		
TOTALE - vincoli derivanti da trasferimenti	632.691,30	419.615,87	70.000,00	42.560,46	532.176,33

Assestamento generale e verifica degli equilibri di bilancio 2021-2023 – Relazione Tecnica illustrativa

TABELLA 9						
AVANZO VINCOLATO (vincoli derivanti dalla legge e principi contabili)	Avanzo vincolato al 31/12/2020	Applicazione avanzo vincolato con delibera variazione di bilancio n. 1 - C.C. N. 21 DEL 13.05.2021	Avanzo vincolato applicato esercizio 2021 con determinazione n. 422 del 19.05.2021	Applicazione avanzo vincolato con delibera variazione di bilancio n. 2 - C.C. N. 34 DEL 28.06.2021	Applicazione avanzo vincolato (variazione n. 3)	TOTALE
Fondo per esercizio funzioni fondamentali art. 106 DL 34/2020	1.232.138,43	122.755,00		190.000,00		
Proventi art. 208 CDS lett. a) 12,50% anno 2018	37.008,64		33.636,28			
Proventi art. 208 CDS lett. b) 12,50% anno 2019	16.081,96		7.310,25			
Quota vincolata CDS art. 142 da destinare all'Ente proprietario della strada	16.378,00		8.260,64			
oneri urbanizzazione anno 2012 destinati al Titolo I	274.116,27			274.116,27		
oneri urbanizzazione anno 2015 destinati al Titolo I	1.426.860,12			251.983,73	270.000,00	
oneri di urbanizzazione anno 2016 - manutenzioni straordinarie, adeguamento impianti semaforici, cimitero, scuola Redecesio	1.394.956,59	1.394.956,59				
oneri di urbanizzazione anno 2017 - manutenzioni straordinarie, adeguamento impianti semaforici, cimitero, scuola Redecesio	931.351,15	209.179,41				
Contributo rilascio permessi di costruire anno 2020 - restituzione oneri di urbanizzazione a Westfield	4.534.804,85			3.938.600,00		
art. 70, comma 1 L.R. 12/2005 8% secondaria culto - Contributo rilascio permesso di costruire	38.984,63			38.984,63		
TOTALE - vincoli derivanti da legge	9.902.680,64	1.726.891,00	49.207,17	4.693.684,63	270.000,00	6.739.782,80

TABELLA 10

AVANZO VINCOLATO (vincoli formalmente attribuiti dall'ente)	Avanzo vincolato al 31/12/2020	Applicazione avanzo vincolato con delibera approvazione Bilancio Previsione 2021
bando contributi a commercianti approvato con determinazione n. 860 del 09/10/2015 e finanziato con entrata regionale di cui al decreto regionale n.1222 del 19/02/2015 (esercizio 2015)	390.969,59	390.969,59
TOTALE - vincoli formalmente attribuiti dall'ente	390.969,59	390.969,59

TABELLA 11

AVANZO DESTINATO a investimenti (allegato a3 del risultato di amministrazione 2020)	Avanzo vincolato al 31/12/2020	Applicazione avanzo vincolato con delibera variazione di bilancio n. 2 - C.C. N. 34 DEL 28.06.2021
Alienazioni 2019	27.944,27	10.960,25
Riaccertamento residui anno 2020 - economia finanziamento alienazioni	2.000,00	2.000,00
Proventi da alienazione al netto della quota destinata al rimborso mutui	635,67	635,67
Riaccertamento 2020 - vincolo alienazioni 2019 (FPV 2019)	113.356,08	113.356,08
TOTALE - AVANZO DESTINATO a investimenti	143.936,02	126.952,00

3. - Le variazioni di entrata

Di seguito si elencano nelle tabelle che seguono le variazioni oggetto della deliberazione di assestamento.

TABELLA 12

Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	stanziamento assestato esercizio 2021	variazione (+ / -)	stanziamento assestato esercizio 2021 (dopo variazione n. 3)	Note
Imposta Municipale Immobili	11.950.000,00	- 21.089,52	11.928.910,48	Riduzione stanziamento per trasferimento erariale esenzione prima rata IMU art.177 comma 2 D.L. 34/2020
IMPOSTA MUNICIPALE IMMOBILI - ANNI PRECEDENTI - Versamento autotassazione	-	1.446.173,00	1.446.173,00	Stanziamento per entrata straordinaria ICI/IMU per versamento spontaneo di contribuente il liquidazione coatta amministrativa
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - Q.TE ARRETRATE	25.000,00	1.052,41	26.052,41	Adeguamento stanziamento per maggiore accertamento.
Totale Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati (dato globale di bilancio)	24.661.458,23	1.426.135,89	26.087.594,12	
Fondo solidarieta' comunale – anni precedenti	122.081,28	2.031,30	124.112,58	Adeguamento stanziamento per maggiore accertamento
Totale Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali (dato globale di bilancio)	122.081,28	2.031,30	124.112,58	
Totale TITOLO I (dato globale di bilancio)	24.783.539,51	1.428.167,19	26.211.706,70	

Assestamento generale e verifica degli equilibri di bilancio 2021-2023 – Relazione Tecnica illustrativa

TABELLA 13

Titolo II - Trasferimenti correnti	stanziamento assestato esercizio 2021	variazione (+ / -)	stanziamento assestato esercizio 2021 (dopo variazione n. 3)	Motivazione
Decreto del Ministro per le Pari opportunità e la famiglia - contributo servizi educativi e ricreativi	0,00	72.311,76	72.311,76	Stanziamento capitolo per assegnazione risorse
Fondo per solidarietà alimentare e sostegno alle famiglie - Art. 53, comma 1, D.L. 25.05.2021 n. 73	0,00	149.212,41	149.212,41	Stanziamento capitolo per assegnazione risorse
Fondo per agevolazioni TARI - Art. 6, comma1, D.L. 25.05.2021 n. 73	0,00	400.302,64	400.302,64	Stanziamento capitolo per assegnazione risorse
Fondo per abolizione prima rata IMU 2021 - Art. 177, comma 2, D.L. 34/2020	0,00	20.211,68	20.211,68	Stanziamento capitolo per assegnazione risorse
Fondo per minori entrate IMU - Art. 1, comma 48, L. 178/2020	0,00	877,84	877,84	Stanziamento capitolo per assegnazione risorse
Trasferimento per riparto risorse incrementalì IMU 2^ rata 2020	0,00	30.766,00	30.766,00	Stanziamento capitolo per assegnazione risorse
Totale Tipologia 0101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche (dato globale di bilancio)	1.249.205,16	673.682,33	1.922.887,49	
Totale TITOLO II (dato globale di bilancio)	1.264.085,16	673.682,33	1.937.767,49	

TABELLA 14

Titolo III- Entrate extratributarie	stanziamento assestato esercizio 2021	variazione (+ / -)	stanziamento assestato esercizio 2021 (dopo variazione n. 3)	Motivazione
Proventi servizio assistenza domiciliare	45.000,00	1.000,00	46.000,00	Adeguamento stanziamento capitolo per maggiore accertamento entrata
Introiti rimborso stampati anagrafe	3.500,00	3.500,00	7.000,00	Adeguamento stanziamento capitolo per maggiore accertamento entrata
Fitti reali e canoni di locazione	270.657,90	3.285,26	273.943,16	Adeguamento stanziamento capitolo per maggiore accertamento entrata
Totale Tipologia 01 - Tipologia 100 :Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni (dato globale di bilancio)	4.181.811,90	7.785,26	4.189.597,16	
Rimborso spese per pubblicazioni	35.000,00	1.439,71	36.439,71	Adeguamento stanziamento capitolo per maggiore accertamento entrata
Rimborso spese per elezioni	-	1.335,44	1.335,44	Adeguamento stanziamento capitolo per maggiore accertamento entrata
Totale Tipologia 05: Tipologia 500 Rimborsi ed altre entrate correnti (dato globale di bilancio)	1.032.590,08	2.775,15	1.035.365,23	
Totale TITOLO III (dato globale di bilancio)	5.725.001,98	10.560,41	5.735.562,39	

Di seguito si riporta il dettaglio delle previsioni per l'esercizio 2021 delle entrate in conto capitale, compresi i proventi derivanti dal rilascio di permessi per costruire dando atto che non ci sono state variazioni nella destinazione delle entrate destinate al finanziamento della spesa corrente come si evince dal prospetto che segue:

TABELLA 15

Titolo IV - Entrate conto capitale	stanziamento assestato esercizio 2021	variazione (+ / -)	stanziamento assestato esercizio 2021 (dopo variazione n. 3)	Motivazione
CONTRIBUTO REGIONALE INTERVENTI DI RECUPERO E RIQUALIFICAZIONE PATRIMONIO	33.680,00	403,01	34.083,01	Adeguamento stanziamento capitolo per maggiori entrate
Trasferimento regionale DGR XI/2020 "Interventi per la ripresa economica"	560.000,00	200.000,00		Contributo regionale L:R: 4/2021
Totale tipologia 02- Tipologia 200 Contributi agli investimenti	801.840,00	200.403,01	1.002.243,01	
Sanatorie edilizie e oblazioni	50.000,00	24.328,00	74.328,00	Adeguamento stanziamento capitolo per maggiori entrate
Totale tipologia 05- - Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale (totale stanziamento di bilancio)	9.040.628,48	24.328,00	9.064.956,48	
Totale entrate in conto capitale (totale stanziamento di bilancio)	9.894.068,48	224.731,01	10.118.799,49	

TABELLA 16

tipologia di entrata in conto capitale	stanziamento Bilancio esercizio 2021	variazione n.3 (+ / -)	stanziamento assestato esercizio 2021
Contributi per permessi di costruire:			
A) urbanizzazione primaria	109.343,00		109.343,00
B) urbanizzazione secondaria	236.557,00		236.557,00
C) costo di costruzione	1.788.706,00		1.788.706,00
D) sanzioni	50.000,00	24.328,00	74.328,00
E) smaltimento rifiuti			0,00
TOTALE (A)	2.184.606,00	24.328,00	2.208.934,00
F) monetizzazione aree standard	94.500,00		94.500,00
G) standard qualitativo	68.881,00		68.881,00
H) Contributo urbanizzativo			0,00
I) Transazione San Felice	250.000,00		250.000,00
TOTALE (B)	413.381,00	-	413.381,00
TOTALE contributi per permessi di costruire (A + B)	2.597.987,00	24.328,00	2.622.315,00
Proventi concessioni cimiteriali	42.900,00		42.900,00
CONTRIBUTO REGIONALE INTERVENTI DI RECUPERO E RIQUALIFICAZIONE PATRIMONIO	33.680,00	403,01	34.083,01
Contributo ministeriale per efficientamento energetico	130.000,00		130.000,00
Trasferimento regionale DGR XI/2020 "Interventi per la ripresa economica"	560.000,00	200.000,00	760.000,00
Contributo agli investimenti - Progetto Sicurezza Urbana 2 Parchi 2 Quartieri	63.160,00		63.160,00
Contributo Regionale DGR XI/4336 per interventi recupero alloggi	15.000,00		15.000,00
Alienazione beni immobili	8.700,00		8.700,00
TOTALE (C)	853.440,00	200.403,01	1.053.843,01
Permessi costruire opere a scomputo	6.442.641,48		6.442.641,48
TOTALE (D)	6.442.641,48	0,00	6.442.641,48
TOTALE GENERALE (A+B+C+D)	9.894.068,48	224.731,01	10.118.799,49

4. Equilibri di bilancio da assestamento

Le variazioni elencate nei paragrafi precedenti determinano, conseguentemente, i seguenti nuovi equilibri di bilancio, sia di parte corrente, sia di parte in c/capitale:

TABELLA 17- equilibrio di parte corrente

Entrate	Importo 2021	Importo 2022	Importo 2023
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	466.925,41		
Titolo 1 - Entrate di natura tributaria (+)	26.211.706,70	24.822.330,00	24.822.330,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti (+)	1.937.767,49	784.126,10	784.126,10
Titolo 3 - Entrate Extratributarie (+)	5.735.562,39	5.253.960,00	5.245.239,00
Totale Titoli 1+2+3+fpv	34.351.961,99	30.860.416,10	30.851.695,10
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (+)	-	-	-
Utilizzo avanzo amministrazione per spese correnti (+)	1.917.432,39		
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (+)	1.978.460,00	1.958.340,00	1.987.720,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizione di legge o dei principi contabili (-)	1.782.100,00	0,00	
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (+)	-	-	-
TOTALE ENTRATA	36.465.754,38	32.818.756,10	32.839.415,10

Spese	Importo 2021	Importo 2022	Importo 2023
Titolo 1 - Spese correnti (+)	34.260.493,38	30.593.495,10	30.593.154,10
Titolo 4 - Rimborso di prestiti (+)	888.000,00	908.000,00	929.000,00
Totale Titoli 1+4	35.148.493,38	31.501.495,10	31.522.154,10
Disavanzo di amministrazione (+)	1.317.261,00	1.317.261,00	1.317.261,00
TOTALE SPESA	36.465.754,38	32.818.756,10	32.839.415,10
Risultato del Bilancio Corrente (ENTRATA - SPESA)	0,00	0,00	0,00

TABELLA 18 – equilibrio c/capitale

Entrate	Importo 2021	Importo 2022	Importo 2023
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in c/capitale	2.207.679,60		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale (+)	10.118.799,49	6.086.719,00	2.898.402,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione attività finanziarie (+)	423.600,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti (+)	-	-	-
Totale Titoli 4+5+6+fpv	12.750.079,09	6.086.719,00	2.898.402,00
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (-)	-	-	-
Utilizzo avanzo amministrazione per spese investimenti (+)	6.569.642,22		
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge (-)	1.978.460,00	1.958.340,00	1.987.720,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizione di legge (+)	1.782.100,00		
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (-)	-	-	-
TOTALE ENTRATA	19.123.361,31	4.128.379,00	910.682,00

Spese	Importo 2021	Importo 2022	Importo 2023
Titolo 2 - Spese in conto capitale (+)	19.123.361,31	4.128.379,00	910.682,00
Titolo 3.01 - Spese per acquisizione di attività finanziarie	-	-	-
Totale Titoli 2+3.01	19123361,31	4.128.379,00	910.682,00
Spesa Titolo 2.4 - Altri trasferimenti in conto capitale (-)	-	-	-
TOTALE SPESA	19.123.361,31	4.128.379,00	910.682,00
Risultato del Bilancio Investimenti 2019 (ENTRATA - SPESA)	0,00	0,00	0,00

5. Le variazioni di Spesa

Le spese correnti rilevano le seguenti variazioni complessive:

TABELLA 19

SPESA 2021	Titolo 1
maggiori spese (-)	-748.182,16
minori spese (+)	61.772,23
Saldo	-686.409,93

Le spese correnti più significative oggetto della variazione di assestamento riguardano:

- Adeguamento stanziamento per pagamento aggio concessionario € 44.652,00=;
- Stanziamento capitolo per agevolazioni TARI per trasferimento erariale € 500.302,64=
- Stanziamento capitolo per € 49.212,41 per sostenere le famiglie in difficoltà per le conseguenze della pandemia da COVID 19 - finanziamento trasferimento erariale art.53 comma 1 DL 73/2021;
- Integrazione stanziamento spesa per interventi a favore dei minori per € 43.000= di cui per il finanziamento è stata operata una variazione compensativa di € 40.000,00= su economie di altri capitoli di spesa della direzione ed € 3.000,00 con finanziamento dalla fiscalità generale;
- Stanziamento capitolo per servizi educativi e ricreativi per € 72.311,76= - finanziamento trasferimento statale;
- Stanziamento di € 20.772,23= per rimborso al MIUR del trasferimento 2020;
- Adeguamento Fondo di riserva € 6.431,12=
- Altre spese residuali per € 11.500,00= su capitoli vari delle direzioni;

TABELLA 19

SPESA 2022 e 2023	Titolo 1	Descrizione
maggiori spese (-)	-97.330,00	Integrazione capitoli spesa personale
minori spese (+)	75.000,00	
Saldo	-22.330,00	

Le spese di investimento rilevano le seguenti variazioni complessive:

TABELLA 20

SPESA 2021	Titolo 2
maggiori spese (-)	-1.920.731,01
minori spese (+)	0,00
Saldo	-1.920.731,01

Le spese di investimento oggetto della variazione di assestamento riguardano:

- Integrazione stanziamento vincolo per utilizzo oneri 2018-2019 per rimborso anticipato mutui- prescrizione Corte dei Conti Delibera n.75/2021- € 1.426.000,00= - finanziamento entrata straordinaria ICI/IMU per versamento spontaneo contribuente il liquidazione coatta amministrativa;
- Stanziamento di € 70.000,00= per manutenzione straordinaria della Caserma dei carabinieri (edificio vecchio)- finanziamento applicazione avanzo vincolato oneri;
- Stanziamento di € 105.550,00= per manutenzione straordinaria messa in sicurezza degli edifici scolastici – finanziamento trasferimento regionale L.4/2021;
- Stanziamento € 200.000,00 per opere di adeguamento Cascina OVI per trasferimento biblioteca – finanziamento applicazione avanzo vincolato oneri;
- Integrazione stanziamento di € 24.328,00= per rimborso oneri versati in eccesso o non dovuti – finanziamento da entrate titolo 4 da sanzioni e oblazioni;
- Integrazione stanziamento di € 403,01= per manutenzione interventi di manutenzione straordinaria edifici comunali- finanziamento trasferimento regionale.

6. Prospetto riassuntivo delle variazioni di competenza e di cassa

TABELLA 21

ENTRATA	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 9	Avanzo 2020	TOTALE
avanzo vincolato (+)						270.000,00	270.000,00
maggiori entrate (+)	1.449.256,71	673.682,33	10.560,41	224.731,01			2.358.230,46
minori entrate (-)	-21.089,52						-21.089,52
Saldo	1.428.167,19	673.682,33	10.560,41	224.731,01	0,00	270.000,00	2.607.140,94
SPESA	Titolo 1	Titolo 2		Titolo 4	Titolo 7	Disavanzo	TOTALE
maggiori spese (-)	-748.182,16	-1.920.731,01					-2.668.913,17
minori spese (+)	61.772,23						61.772,23
Saldo	-686.409,93	-1.920.731,01	-	-	0,00	-	-2.607.140,94
						E-S	0,00

VARIAZIONI DI CASSA- TABELLA 22

ENTRATA	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 9		TOTALE
maggiori entrate (+)	1.471.256,71	673.682,33	1.335,44	225.247,01			2.371.521,49
minori entrate (-)							0,00
Saldo	1.471.256,71	673.682,33	1.335,44	225.247,01	0,00		2.371.521,49
SPESA	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 7		TOTALE
maggiori spese (-)	-747.182,16	-495.247,01					-1.242.429,17
minori spese (+)	61.772,23						61.772,23
Saldo	-685.409,93	-495.247,01	-	-	0,00		-1.180.656,94
						Differenza cassa	1.190.864,55

TABELLA 23

QUADRO RIASSUNTIVO - VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ESERCIZIO 2021		
ELEMENTI POSITIVI	competenza	cassa
applicazione avanzo amministrazione 2020	270.000,00	
maggiori entrate	2.358.230,46	2.371.521,49
minori spese	61.772,23	61.772,23
totale (a) positivo	2.690.002,69	2.433.293,72
ELEMENTI NEGATIVI		
minori entrate	-21.089,52	
maggiori spese	-2.668.913,17	-1.242.429,17
totale (b) negativo	-2.690.002,69	-1.242.429,17
DIFFERENZA	0,00	1.190.864,55

VARIAZIONI DI COMPETENZA 2022-2023 -
TABELLA 24

ENTRATA	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 9	TOTALE
avanzo vincolato (+)						
maggiori entrate (+)	22.330,00					22.330,00
minori entrate (-)						0,00
Saldo	22.330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.330,00
SPESA	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 7	TOTALE
maggiori spese (-)	-97.330,00					-97.330,00
minori spese (+)	75.000,00					75.000,00
Saldo	-22.330,00	0,00	-	-	0,00	-22.330,00
					E-S	0,00

TABELLA 25

QUADRO RIASSUNTIVO - VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ESERCIZIO 2022-2023	
ELEMENTI POSITIVI	competenza
maggiori entrate	22.330,00
minori spese	75.000,00
totale (a) positivo	97.330,00
ELEMENTI NEGATIVI	
minori entrate	
maggiori spese	-97.330,00
totale (b) negativo	-97.330,00
DIFFERENZA	0,00

7. Gestione di competenza – andamento delle entrate e delle uscite

TABELLA 26

Titolo	Stanziato (a)	Variazione (b)	Stanziamiento assestato 2021 (a+b)	Accertato	% realizzo risorse
FPV CAPITALE	2.207.679,60	-	2.207.679,60		
FPV CORRENTE	466.925,41	-	466.925,41		
Utilizzo avanzo di amministrazione corrente	1.917.432,39	-	1.917.432,39		
Utilizzo avanzo di amministrazione capitale	6.299.642,22	270.000,00	6.569.642,22		
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	24.783.539,51	1.428.167,19	26.211.706,70	14.785.368,44	56,41
2 Trasferimenti correnti	1.264.085,16	673.682,33	1.937.767,49	574.725,75	29,66
3 Entrate extratributarie	5.725.001,98	10.560,41	5.735.562,39	2.967.584,66	51,74
4 Entrate in conto capitale	9.894.068,48	224.731,01	10.118.799,49	2.572.556,07	25,42
5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	423.600,00	-	423.600,00	423.600,00	100,00
7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	14.368.356,54	-	14.368.356,54		0,00
9 Entrate per conto terzi e partite di giro	5.612.748,50	-	5.612.748,50	2.027.587,65	36,12
TOTALE	72.963.079,79	2.607.140,94	75.570.220,73	23.351.422,57	

TABELLA 27

Titolo	Stanziato 2021 (a)	Variazione (b)	Stanziamiento assestato 2020 (a+b)	Impegnato	% utilizzo
Disavanzo di amministrazione	1.317.261,00		1.317.261,00		
1 Spese correnti	33.574.083,45	686.409,93	34.260.493,38	23.372.314,56	68,22
2 Spese in conto capitale	17.202.630,30	1.920.731,01	19.123.361,31	2.545.516,92	13,31
4 Rimborso di prestiti	888.000,00		888.000,00	441.219,39	49,69
5 Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	14.368.356,54		14.368.356,54		-
7 Spese per conto terzi e partite di giro	5.612.748,50		5.612.748,50	2.016.111,75	35,92
TOTALE	72.963.079,79	2.607.140,94	75.570.220,73	28.375.162,62	

8. Equilibrio situazione di cassa

Il fondo cassa alla data del 12/07/2021 ammonta a € 27.788.788,72= e risulta così movimentato:

TABELLA 28		parziale	totale	Note
A)	Fondo iniziale di cassa al 1° gennaio 2021		23.353.696,87	
	Riscossioni	12.968.011,02		
	Riscossioni da regolarizzare	9.856.087,47		La percentuale più alta delle riscossioni da regolarizzare riguardano le entrate tributarie di cui il concessionario San Marco ha presentato la rendicontazione il 10/7/2021. Nella rendicontazione di giugno è presente il 1° acconto IMU pari a circa € 5.000.000,00=
B)	Totale riscossioni		22.824.098,49	
C)	Totale Generale (A + B)		46.177.795,36	
	Pagamenti	18.386.617,28		
	Pagamenti da regolarizzare	2.389,36		
D)	Totale pagamenti		18.389.006,64	
E)	Saldo contabile di cassa (C - D)		27.788.788,72	
	Di cui cassa vincolata		899.860,14	

Si segnala che l'Ente non ha mai fatto ricorso durante l'esercizio all'anticipazione di tesoreria.

Tenuto conto di quanto sopra e delle previsioni di incasso si ritiene che gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio consentono di far fronte ai pagamenti, garantendo altresì un fondo cassa finale positivo.

9. Gestione dei residui attivi e passivi

Le tabelle successive mostrano la situazione aggiornata della gestione residui accostando la consistenza iniziale (rendiconto 2020) con lo stato di avanzamento della procedura amministrativa di riscossione (residui attivi) o pagamento (residui passivi), individuandone così lo stato di effettivo realizzo.

La situazione, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni al momento disponibili, non richiede alcun intervento correttivo con carattere d'urgenza diverso dalle normali operazioni di salvaguardia degli equilibri di bilancio disposte con il presente provvedimento.

TABELLA 29 - RESIDUI ATTIVI

Titolo	Residui al 1/1/2021	Residui Incassati al 12/7/2021	% incasso
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.701.335,68	2.991.848,72	34,38
Titolo 2 Trasferimenti correnti	3.102,28	-	-
Titolo 3 Entrate extratributarie	4.064.503,07	565.810,53	13,92
Titolo 4 Entrate in conto capitale	588.010,84	347.438,39	59,09
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	134.002,23	17.179,07	12,82
TOTALE	13.490.954,10	3.922.276,71	29,07
Accantonamento FCDE rendiconto al 31/12/2020	7.058.252,63		
TOTALE RESIDUI AL NETTO DEL FCDE	6.432.701,47	3.922.276,71	60,97

TABELLA 30 - RESIDUI PASSIVI

Titolo	Residui al 1/1/2021	Residui Pagati al 12/07/2021	% pagamento
Titolo 1 Spese correnti	5.100.317,85	3.571.483,03	70,02
Titolo 2 Spese in conto capitale	1.272.437,12	846.958,02	66,56
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-
Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	916.795,88	263.946,93	28,79
TOTALE	7.289.550,85	4.682.387,98	64,23

10. Dimostrazione equilibrio economico – parte corrente/capitale

DIMOSTRAZIONE EQUILIBRIO ECONOMICO DI PARTE CORRENTE

TABELLA 31

Entrate	Accertamenti
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	466.925,41
Utilizzo avanzo amministrazione per spese correnti	1.917.432,39
Titolo 1 - Entrate di natura tributaria contributiva e perequativa (accertamenti al 12/07/2021)	14.785.368,44
Titolo 2 - Trasferimenti correnti (accertamenti al 12/07/2021)	574.725,75
Titolo 3 - Entrate Extratributarie (accertamenti al 12/07/2021)	2.967.584,66
Entrate da accertare entro il 31/12/2021	
Titolo 1 - Entrate di natura tributaria contributiva e perequativa	11.426.338,26
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.363.041,74
Titolo 3 - Entrate Extratributarie	2.767.977,73
A detrarre entrate correnti destinate agli investimenti	1.782.100,00
Totale proiezione accertamenti di entrata	34.487.294,38
Entrate di parte capitale destinate alle spese correnti	1.978.460,00
Totale generale proiezione accertamenti di entrata al 31/12/2021	36.465.754,38
Spese	Impegni
Titolo 1 - Spese correnti (impegni fino al 12/07/2021)	23.372.314,56
Titolo 4 - Rimborso prestiti (impegni fino al 12/07/2021)	441.219,39
Titolo 1 - Spese correnti che si prevede di impegnare entro il 31/12/2021	10.888.178,82
Titolo 4 - Rimborso prestiti che si prevede di impegnare entro il 31/12/2021	446.780,61
Disavanzo di amministrazione da coprire	1.317.261,00
Totale proiezione impegni di di spesa al 31/12/2021	36.465.754,38

DIMOSTRAZIONE EQUILIBRIO ECONOMICO DI PARTE CAPITALE

TABELLA 32

Entrate	Accertamenti
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	2.207.679,60
Utilizzo avanzo amministrazione per spese investimento	6.569.642,22
Titolo 4 - Entrate in c/capitale (accertamenti al 12/07/2021)	2.572.556,07
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie (accertamenti al 12/07/2021)	423.600,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	-
Totale	11.773.477,89
Entrate correnti destinate ad investimenti	1.782.100,00
Entrate in c/capitale da accertare entro il 31/12/2021	7.546.243,42
A detrarre entrate in c/capitale destinate alla spesa corrente	1.978.460,00
Totale proiezione accertamenti entrata al 31/12/2021	19.123.361,31
Spese	Impegni
Titolo 2 - Spesa in conto capitale (impegni fino al 01/07/2021)	2.545.516,92
Titolo 2 - Spesa in conto capitale da impegnare entro il 31/12/2021	16.577.844,39
Totale proiezione impegni di di spesa al 31/12/2021	19.123.361,31

11. Verifica degli stanziamenti riguardanti il Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

L'art.193 del TUEL e il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria (All.4/2 al D.Lgs.118/2011- punto 3.3) prevede che in occasione della salvaguardia/assestamento sia verificata l'adeguatezza:

- dell'accantonamento al FCDE nel risultato di amministrazione, parametrato sui residui;
- dell'accantonamento al FCDE nel bilancio di previsione, in funzione degli stanziamenti di competenza del bilancio.

a) ***FCDE accantonato nel risultato di amministrazione.***

Nel risultato di amministrazione del rendiconto 2020 risulta accantonato un Fondo crediti dubbia esigibilità per un importo di € 7.058.252,63= quantificato con il metodo ordinario sulla base dei principi contabili.

Alla data del 12/7/2021 le variazioni ai residui attivi hanno riguardato esclusivamente maggiori entrate relative ad anni precedenti totalmente incassate e pertanto il FCDE accantonato nel risultato di amministrazione al 31/12/2020 è adeguato al rischio di inesigibilità secondo quanto disposto dai principi contabili.

b) ***FCDE accantonato nel Bilancio di previsione 2021-2023.***

Nel Bilancio di previsione 2021-2023 è stanziato per il 2021 un FCDE di € 1.138.132,71= così dettagliato:

TABELLA 33	2021					
	Descrizione	Stanziamento	Variazione	Stanziamento assestato	Accantonamento obbligatorio	Accantonamento obbligatorio con agevolazione (indicatori PCC)
	ICI-IMU quote arretrate	550.000,00			170.500,00	153.450,00
	TARSU TARES quote arretrate	500.000,00			180.000,00	162.000,00
	TARI	5.344.570,00			374.119,90	336.707,91
	Arretrati mensa scolastica	130.000,00			101.400,00	91.260,00
	Proventi pasti a domicilio	40.000,00			3.600,00	3.240,00
	Proventi assistenza domiciliare	45.000,00			7.200,00	6.480,00
	Affitti alloggi sociali	160.000,00			102.400,00	92.160,00
	Canoni di locazione	250.000,00	20.600,00	270.600,00	16.236,00	14.612,40
	Canoni ed altre prestazioni attive	220.000,00	113.498,78	333.498,78	13.336,00	12.002,40
	Rimborsi utenze	140.000,00			30.800,00	27.720,00
	Sanzioni Codice della Strada	500.000,00			265.000,00	238.500,00
		7.879.570,00			1.264.591,90	1.138.132,71

Si dà atto che, ai sensi del principio contabile 3.3, è stata effettuata la verifica della congruità del Fondo crediti di dubbia esigibilità, rilevando congruità dello stesso, atteso che con la variazione di assestamento di bilancio in esame non vengono variare le previsioni delle poste di entrata soggette alla disciplina del predetto principio contabile.

12. Verifica dell'accantonamento fondo di riserva di competenza

L'art.175 comma 8 del D.Lgs. n.267/2000 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*".

Nel rispetto di quanto stabilito dall'art.166 del TUEL l'Ente ha previsto nella fase di approvazione del Bilancio 2021-2023 il seguente accantonamento:

TABELLA 34

BILANCIO	SPESE CORRENTI - stanziamento iniziale (al netto del fondo di riserva)	MINIMO 0,30% SPESE FINALI (0,45% per Enti in anticipazione di cassa)	MASSIMO 2% SPESE CORRENTI	STANZIAMENTO FONDO DI RISERVA BILANCIO INIZIALE
2021	31.937.987,50	95.813,96	638.759,75	96.063,09

Si dà atto che è stato rideterminato il fondo di riserva aggiornato alle spese correnti del presente assestamento come da dettaglio esplicitato nella tabella che segue:

TABELLA 35

BILANCIO	SPESE CORRENTI - stanziamento ASSESTATO(al netto del fondo di riserva)	MINIMO 0,30% SPESE FINALI (0,45% per Enti in anticipazione di cassa)	Stanziamento iniziale	Stanziamento assestato
2021	34.164.430,29	102.493,29	96.063,09	102.494,21

13. Debiti fuori bilancio

L'art.194 del TUEL dispone che gli enti locali provvedano, con deliberazione relativa alla salvaguardia degli equilibri di bilancio, ovvero con diversa periodicità stabilita nel regolamento dell'ente, a riconoscere la legittimità dei debiti fuori bilancio derivanti da :

- a) sentenze esecutive;
- b) copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e istituzioni nei limiti degli oblii derivanti da statuto;
- c) ricapitalizzazione di società di capitali;
- d) procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità;
- e) acquisizione di beni e servizi in violazione degli obblighi previsti dall'art.191, commi 1,2,e 3 nei limiti dell'utilità ed arricchimento dell'ente relativamente a servizi e funzioni di propria competenza.

Si rileva in proposito che i dirigenti hanno inviato le seguenti dichiarazioni:

- Avvocatura – dichiarazione di insussistenza di debiti fuori bilancio;
- Affari Generali – dichiarazione di esistenza di debito fuori bilancio ai sensi dell'art.194 lettera a) per un importo di € 4.188,68= (finanziamento capitolo spese legali Bilancio di previsione 2021) di cui la proposta di deliberazione sarà iscritta nell'ordine del giorno del prossimo Consiglio comunale;
- Servizi di Staff- dichiarazione di insussistenza di debiti fuori bilancio
- Territorio e Sviluppo Economico - dichiarazione di insussistenza di debiti fuori bilancio;
- Sicurezza Ambiente e Politiche sociali - dichiarazione di insussistenza di debiti fuori bilancio.

14. Situazione finanziaria delle Società partecipate

Con riferimento alle partecipazioni possedute dal Comune, si elencano le partecipazioni mantenute alla data del 12/07/2021:

Denominazione	% Partecipazione
SEGRATE SERVIZI S.R.L	100%
CORE – CONSORZIO RECUPERI ENERGETICI S.P.A.	3%
CAP HOLDING S.P.A.	1,8524%

Alla data odierna hanno approvato il bilancio d'esercizio 2020 le società:

- CORE – Consorzio recuperi energetici S.p.A – Bilancio approvato dall'Assemblea dei soci del 29/04/2021 - Utile d'esercizio € 167.076=;
- CAP HOLDING S.p.A – Bilancio approvato dall'Assemblea dei soci del 25/05/2021 - Utile d'esercizio € 16.816.274=

Segrate Servizi S.r.l non ha ancora approvato il Bilancio d'esercizio 2020, pur se ad oggi la società ha dato al socio unico ampie rassicurazioni sul raggiungimento degli equilibri di bilancio.

Stante i dati sopra indicati, non si concretizza il presupposto per effettuare accantonamenti a titolo di Fondo per perdite risultanti dal bilancio d'esercizio delle società partecipate, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2, del D.Lgs. n. 175/2016.

15. Considerazioni finali e conclusioni

Questo documento è stato predisposto attenendosi alle regole stabilite dalla normativa in vigore e sono coerenti con le "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" (D.Lgs.n.118/11) applicabili a questo esercizio. In particolare, dopo la valutazione e le eventuali correzioni messe in atto con l'operazione di salvaguardia, il bilancio complessivo è in equilibrio e la scomposizione dello stesso nelle singole componenti rispecchia le prescrizioni di legge.

Gli stanziamenti aggiornati di entrata, nel loro totale, corrispondono a quelli di spesa per l'intero triennio.

I criteri di attribuzione delle entrate e delle uscite rispecchiano il principio della "competenza finanziaria potenziata" mentre risulta correttamente ripreso e stanziato a bilancio l'avanzo di amministrazione accantonato/vincolato parte corrente e investimenti.

Ai sensi dell'art. 193, commi 1 e 2, del D.Lgs. n. 267/2000, si dà espressamente atto che, a seguito delle variazioni di assestamento generale disposte con la proposta di deliberazione in esame, viene assicurato il permanere degli equilibri generali del Bilancio di previsione finanziario 2021-2023, nel rispetto dei principi di cui all'art. 162 del citato D.Lgs..

Costituiscono parti integranti e sostanziali della proposta di deliberazione di assestamento generale e verifica degli equilibri di bilancio (artt. 175 e 193 D.Lgs. n. 267/2000) i seguenti documenti contabili:

- Allegato A – variazione di bilancio – esercizio 2021 -2023
- Allegato B – quadro di controllo degli equilibri di bilancio 2021-2023
- Allegato C – Quadro generale riassuntivo 2021-2023
- Allegato D – aggiornamento DUP 2021-2023 – Piano investimenti

Segrate,

Il Dirigente

Fabrizio Giovanni Domenico Zordan
(firma digitale - art. 20 D.Lgs. n. 82/2005)