

Città di SEGRATE Provincia di MILANO	CC / 28 / 2022	Data 18-07-2022
---	-----------------------	---------------------------

Oggetto: Bilancio di previsione finanziario 2022-2024 – 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 18-07-2022)

L'anno duemilaventidue, addì 18 del mese di luglio, alle ore 21:27, in Segrate e nella Casa Comunale, 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, Dr.ssa Patrizia Bellagamba – Segretario Generale.

Il Presidente, Dr. Gianluca Poldi, assume la presidenza e, riconosciuta la legalità dell'adunanza, 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	
BERSELLI RENATO DEMETRIO	SI	
VIOLI AMALIA	SI	
BARSANTI BRUNO		SI
TETTAMANZI SARA	SI	
POLDI GIANLUCA	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

ASSESSORI	PRESENTI	ASSENTI
DI CHIO FRANCESCO	SI	
ACHILLI LIVIA	SI	
BELLATORRE GUIDO	SI	
BIANCO BARBARA		SI
CARETTI ANTONELLA RENATA BRUNA		SI
DALERBA DAMIANO		SI
STANCA LUCA MATTEO	SI	

In continuazione di seduta

Illustra il punto l'assessore Stanca

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:

- il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2022-2024, approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 96 del 29/07/2021 e la Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2022-2024 approvata con provvedimento C.C. n. 5 del 10/03/2022 – esecutiva;
- il Bilancio di Previsione Finanziario 2022-2024 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 10/03/2022 – esecutiva;
- il Piano Esecutivo di Gestione 2022-2024 – Parte Finanziaria, approvato con deliberazione di G.C. n. 31 del 10/03/2022 e deliberazione di G.C. n. 65 del 19/05/2022 ad oggetto: *“Variazione n. 1 al Piano Esecutivo di Gestione 2022-2024 - Parte Finanziaria”* e successive modificazioni;
- delibera di G.C. n. 51 del 15/04/2022 ad oggetto: *“Variazioni al Bilancio di previsione finanziario 2022-2024 (1° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 5 bis, lett. e-bis), del D.Lgs. n. 267/2000”* – esecutiva;
- delibera di C.C. n. 12 del 18/05/2022 ad oggetto: *“Variazioni al Bilancio di previsione finanziario 2022-2024 (2° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000”* – esecutiva;
- delibera di G.C. n. 67 del 26/05/2022 ad oggetto: *“Variazioni al Bilancio di Previsione finanziario 2022-2024 (3° provvedimento di variazione). Variazione compensativa tra macroaggregati dello stesso programma all'interno della stessa missione ai sensi dell'art. 175, comma 5 bis, lett. e-bis), del D.Lgs. n. 267/2000”* – esecutiva;
- delibera Giunta comunale n.81 del 23/06/2022 ad oggetto *“Variazione al Bilancio di Previsione finanziario 2022-2024 (4° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000”;*

VISTI, inoltre:

- il Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2021, approvato con deliberazione consiliare n. 10 del 18/05/2022, esecutiva;
- 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 variazioni al Bilancio di previsione finanziario 2022-2024 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 2022-2024 – esercizio 2022 – 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 2022 -2024
- Allegato B – quadro di controllo degli equilibri di bilancio 2022-2024
- Allegato C – Quadro generale riassuntivo 2022-2024;
- Relazione tecnico - finanziaria
- Allegato D – aggiornamento DUP 2022-2024 – Piano investimenti;
- Allegato E - aggiornamento DUP 2022-2023 – Programma biennale acquisti beni e servizi

DATO ATTO CHE:

a) 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 2022-2024 – esercizio 2022 – quote accantonate/vincolate risultanti dal Rendiconto per l'esercizio 2021, per il complessivo importo di €. 1.843.904,69 = per il finanziamento di spesa sia in parte corrente sia in c/capitale di cui il dettaglio è riportato nella Relazione tecnico - finanziaria

b) 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;

c) 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 2022-2024, rispettando i principi previsti dall'art. 162 del citato D. Lgs.;

d) è stata effettuata la verifica della congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità che è stato adeguato alle variazioni di entrate apportate con l'assestamento, l'analisi complessiva rileva che gli accantonamenti sono congrui;

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 01/07/2022 il fondo cassa ammonta a € 31.080.293,76=;

PRESO ATTO che, sulla base di apposite attestazioni acquisite agli atti, il Segretario Generale ed i Dirigenti hanno dichiarato in merito ai debiti fuori bilancio ai sensi dell'art.194 del D.Lgs. n.267/2000:

- Avvocatura- attestazione negativa;
- Direzione Affari generali – attestazione negativa
- 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.21/2022– prot. comunale n. 26753.del7/7/2022), ai sensi dell'art. 239, comma 1, lett. b), punto 2), del D.lgs. 267/2000;

DATO ATTO che la presente proposta deliberativa é stata esaminata dalla Commissione Consiliare Permanente “Bilancio e Controllo”, nella seduta del 12 luglio 2022;

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.4 voti contrari (Viganò, Carandina, Gocilli e La Malfa) su n.17 consiglieri presenti e votanti, resi a mezzo sistema elettronico di rilevazione, esito riconosciuto e proclamato dal Presidente;

DELIBERA

- 1) di dare atto del permanere degli equilibri di bilancio di previsione 2022-2024 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 2022-2024 – (5° 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 tecnico - finanziario
 - Allegato A – variazione di bilancio – esercizio 2022-2024
 - Allegato B – quadro di controllo degli equilibri di bilancio 2022-2024
 - Allegato C – Quadro generale riassuntivo 2022-2024
 - Allegato D – Aggiornamento DUP 2022-2023 – Piano investimenti
 - Allegato E - aggiornamento DUP 2022-2023 – Programma biennale acquisti beni e servizi
- 3) di approvare le variazioni al DUP 2022-2024- Parte 2^ Sezione operativa con riferimento al Piano triennale Lavori Pubblici 2022.2024 –elenco annuale 2022 (Allegato D) e Programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2022-2023 (Allegato E);
- 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 2022-2024, nel rispetto dei principi di cui all'art. 162 del citato D.Lgs;
 - l'applicazione al Bilancio 2022-2024 – esercizio 2022 – di quote vincolate risultanti dal rendiconto per l'esercizio 2021, 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 è stato adeguato rispetto alle variazioni di entrata del presente provvedimento e ritenuto congruo 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. n.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 dichiarato in merito ai debiti fuori bilancio ai sensi dell'art.194 del D.Lgs n.267/2000:
- Avvocatura- attestazione negativa;
 - Direzione Affari generali – attestazione negativa
 - 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 2022 ai sensi dell'art.193, comma 2 del D.Lgs. n.267/2000;
- 7) di pubblicare la presente deliberazione sul sito istituzionale dell'ente, in Amministrazione trasparente;
- 8) di dare atto, ai sensi dell'art. 3 della legge 241/1990 sul procedimento amministrativo, che qualunque soggetto ritenga il presente atto amministrativo illegittimo e venga dallo stesso direttamente leso, può proporre ricorso innanzi al Tar Sezione di Milano, al quale è possibile presentare i propri rilievi in ordine alla legittimità del presente atto entro e non oltre 60 gg. dall'ultimo giorno di pubblicazione all'Albo Pretorio (ovvero Ricorso Straordinario al Capo dello Stato, entro e non oltre 120 gg. dall'ultimo giorno di pubblicazione all'Albo Pretorio).

Successivamente, data l'urgenza ed in contesto di piena continuità dell'azione amministrativa locale, con **n.13** voti favorevoli, **n.4** voti contrari (Viganò, Carandina, Gocilli e La Malfa) su **n.17** consiglieri presenti e votanti, resi a mezzo sistema elettronico di rilevazione, 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 tecnico - finanziario

- Allegato A – variazione di bilancio – esercizio 2022-2024
- Allegato B – quadro di controllo degli equilibri di bilancio 2022-2024
- Allegato C – Quadro generale riassuntivo 2022-2024
- Allegato D – Aggiornamento DUP 2022-2023 – Piano investimenti
- Allegato E - aggiornamento DUP 2022-2023 – Programma biennale acquisti beni e servizi
- Parere Organo di Revisione economico-finanziaria
- Schede ministeriali



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 2022-2024 – 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:



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

Letto, confermato e sottoscritto ai sensi di legge.

IL PRESIDENTE
DR. POLDI GIANLUCA

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 21/07/2022 al 05/08/2022

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione, pubblicata all'Albo pretorio a norma di Legge, diverrà esecutiva in data 31/07/2022, 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
2022 – 2024

SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI E ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO
2022-2024 (ART.175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N.267/2000)

VARIAZIONE N.5

ALLEGATI A-B-C e Relazione tecnico-finanziaria



CITTA' di SEGRATE

ALLEGATO A

Allegato proposta di variazione : n. 24 Del. 30/06/2022

Rif.

Anno :2022

parte entrate

Tit./Tip.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2022
	8 - AVANZO ACCANTONATO PER ALTRE DESTINAZIONI PARTE CORRENTE	competenza	363.642,00	42.459,00	0,00	406.101,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	9 - AVANZO VINCOLATO DA LEGGI APPLICATO ALLA PARTE CORRENTE	competenza	507.216,39	754.026,50	0,00	1.261.242,89
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	10 - AVANZO VINCOLATO DA TRASFERIMENTI APPLICATO ALLA PARTE CORRENTE	competenza	187.803,57	376.608,00	0,00	564.411,57
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	12 - AVANZO VINCOLATO DA LEGGI APPLICATO ALLA PARTE CAPITALE	competenza	1.483.886,00	653.650,00	0,00	2.137.536,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	15 - AVANZO VINCOLATO DA TRASFERIMENTI APPLICATO ALLA PARTE CAPITALE	competenza	0,00	17.161,19	0,00	17.161,19
		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	24.397.728,00	210.472,00	0,00	24.608.200,00
		cassa	25.967.008,49	210.472,00	0,00	26.177.480,49
TOTALE TITOLO	1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	competenza	24.547.524,00	210.472,00	0,00	24.757.996,00
		cassa	26.116.804,49	210.472,00	0,00	26.327.276,49
TITOLO	2 Trasferimenti correnti					



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 24 Del. 30/06/2022

Rif.

Anno :2022

parte entrate

Tit./Tip.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2022
Tipologia	101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	competenza	1.508.925,00	135.936,97	12.038,96	1.632.823,01
		cassa	1.525.602,00	135.936,97	12.038,96	1.649.500,01
Tipologia	103 Trasferimenti correnti da Imprese	competenza	59.000,00	0,00	3.000,00	56.000,00
		cassa	59.000,00	0,00	3.000,00	56.000,00
TOTALE TITOLO	2 Trasferimenti correnti	competenza	1.567.925,00	135.936,97	15.038,96	1.688.823,01
		cassa	1.584.602,00	135.936,97	15.038,96	1.705.500,01
TITOLO	3 Entrate extratributarie					
Tipologia	100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	competenza	4.692.223,00	73.958,00	32.143,97	4.734.037,03
		cassa	5.974.713,40	73.958,00	32.143,97	6.016.527,43
Tipologia	200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	competenza	765.000,00	60.150,00	0,00	825.150,00
		cassa	898.499,73	60.150,00	0,00	958.649,73
Tipologia	500 Rimborsi e altre entrate correnti	competenza	2.611.129,76	236.199,00	0,00	2.847.328,76
		cassa	2.803.584,23	236.199,00	0,00	3.039.783,23
TOTALE TITOLO	3 Entrate extratributarie	competenza	8.100.234,76	370.307,00	32.143,97	8.438.397,79
		cassa	9.708.782,66	370.307,00	32.143,97	10.046.945,69
TITOLO	4 Entrate in conto capitale					
Tipologia	200 Contributi agli investimenti	competenza	478.600,00	84.826,59	0,00	563.426,59
		cassa	971.137,77	84.826,59	0,00	1.055.964,36



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 24 Del. 30/06/2022

Rif.

Anno :2022

parte entrate

Tit./Tip.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2022
Tipologia	500 Altre entrate in conto capitale	competenza	1.622.588,86	304.350,00	0,00	1.926.938,86
		cassa	1.623.104,86	304.350,00	0,00	1.927.454,86
TOTALE TITOLO	4 Entrate in conto capitale	competenza	2.198.700,86	389.176,59	0,00	2.587.877,45
		cassa	2.702.473,38	389.176,59	0,00	3.091.649,97
TITOLO	9 Entrate per conto terzi e partite di giro					
Tipologia	200 Entrate per conto terzi	competenza	666.500,00	5.000,00	0,00	671.500,00
		cassa	804.149,21	5.000,00	0,00	809.149,21
TOTALE TITOLO	9 Entrate per conto terzi e partite di giro	competenza	5.607.748,50	5.000,00	0,00	5.612.748,50
		cassa	5.768.734,28	5.000,00	0,00	5.773.734,28
	riepilogo variazioni entrate	competenza		2.954.797,25	47.182,93	
		cassa		1.110.892,56	47.182,93	

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	02 Segreteria generale					



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 24 Del. 30/06/2022

Rif.

Anno :2022

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamento assestato dopo la variazione anno 2022
Titolo	1 Spese correnti	competenza	561.794,92	2.170,00	0,00	563.964,92
		cassa	576.567,24	2.170,00	0,00	578.737,24
Totale Programma	02 Segreteria generale	competenza	561.794,92	2.170,00	0,00	563.964,92
		cassa	576.567,24	2.170,00	0,00	578.737,24
Programma	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.005.611,00	207.840,00	3.000,00	1.210.451,00
		cassa	1.041.122,03	207.840,00	3.000,00	1.245.962,03
Totale Programma	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	competenza	1.005.611,00	207.840,00	3.000,00	1.210.451,00
		cassa	1.056.032,87	207.840,00	3.000,00	1.260.872,87
Programma	04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.556.742,00	438.851,00	0,00	1.995.593,00
		cassa	2.005.446,64	438.851,00	0,00	2.444.297,64
Totale Programma	04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	competenza	1.556.742,00	438.851,00	0,00	1.995.593,00
		cassa	2.005.446,64	438.851,00	0,00	2.444.297,64
Programma	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.179.910,00	291.100,00	88.861,00	1.382.149,00
		cassa	1.800.134,14	291.100,00	88.861,00	2.002.373,14



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 24 Del. 30/06/2022

Rif.

Anno :2022

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2022
Titolo	2 Spese in conto capitale	competenza	973.414,47	430.000,00	0,00	1.403.414,47
		cassa	930.572,04	180.000,00	0,00	1.110.572,04
Totale Programma	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	competenza	2.153.324,47	721.100,00	88.861,00	2.785.563,47
		cassa	2.730.706,18	471.100,00	88.861,00	3.112.945,18
Programma	06 Ufficio tecnico					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.657.057,00	8.503,14	7.418,14	1.658.142,00
		cassa	1.725.486,06	8.503,14	7.418,14	1.726.571,06
Titolo	2 Spese in conto capitale	competenza	157.000,00	170.000,00	0,00	327.000,00
		cassa	107.579,82	30.000,00	0,00	137.579,82
Totale Programma	06 Ufficio tecnico	competenza	1.814.057,00	178.503,14	7.418,14	1.985.142,00
		cassa	1.833.065,88	38.503,14	7.418,14	1.864.150,88
Programma	10 Risorse umane					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.772.838,83	8.000,00	0,00	1.780.838,83
		cassa	1.792.299,75	8.000,00	0,00	1.800.299,75
Totale Programma	10 Risorse umane	competenza	1.772.838,83	8.000,00	0,00	1.780.838,83
		cassa	1.792.299,75	8.000,00	0,00	1.800.299,75
Programma	11 Altri servizi generali					



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 24 Del. 30/06/2022

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	994.438,82	33.972,00	0,00	1.028.410,82
		cassa	1.049.112,64	33.972,00	0,00	1.083.084,64
Totale Programma	11 Altri servizi generali	competenza	994.438,82	33.972,00	0,00	1.028.410,82
		cassa	1.049.112,64	33.972,00	0,00	1.083.084,64
TOTALE MISSIONE	01 Servizi istituzionali e generali, di gestione	competenza	11.353.041,83	1.590.436,14	99.279,14	12.844.198,83
		cassa	12.669.332,25	1.200.436,14	99.279,14	13.770.489,25
MISSIONE	03 Ordine pubblico e sicurezza					
Programma	01 Polizia locale e amministrativa					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.874.453,00	23.423,00	0,00	1.897.876,00
		cassa	2.125.643,59	21.423,00	0,00	2.147.066,59
Titolo	2 Spese in conto capitale	competenza	723.917,18	127.137,78	0,00	851.054,96
		cassa	730.063,57	90.000,00	0,00	820.063,57
Totale Programma	01 Polizia locale e amministrativa	competenza	2.598.370,18	150.560,78	0,00	2.748.930,96
		cassa	2.855.707,16	111.423,00	0,00	2.967.130,16
TOTALE MISSIONE	03 Ordine pubblico e sicurezza	competenza	2.598.370,18	150.560,78	0,00	2.748.930,96
		cassa	2.855.707,16	111.423,00	0,00	2.967.130,16
MISSIONE	04 Istruzione e diritto allo studio					
Programma	01 Istruzione prescolastica					



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 24 Del. 30/06/2022

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	381.915,00	140.000,00	77.481,00	444.434,00
		cassa	462.185,47	140.000,00	77.481,00	524.704,47
Titolo	2 Spese in conto capitale	competenza	250.000,00	86.000,00	0,00	336.000,00
		cassa	192.611,29	86.000,00	0,00	278.611,29
Totale Programma	01 Istruzione prescolastica	competenza	631.915,00	226.000,00	77.481,00	780.434,00
		cassa	654.796,76	226.000,00	77.481,00	803.315,76
Programma	02 Altri ordini di istruzione non universitaria					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.279.839,00	549.800,00	207.304,00	1.622.335,00
		cassa	1.614.257,02	549.800,00	207.304,00	1.956.753,02
Titolo	2 Spese in conto capitale	competenza	331.101,25	100.000,00	130.000,00	301.101,25
		cassa	461.779,58	20.000,00	130.000,00	351.779,58
Totale Programma	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	competenza	1.610.940,25	649.800,00	337.304,00	1.923.436,25
		cassa	2.076.036,60	569.800,00	337.304,00	2.308.532,60
Programma	07 Diritto allo studio					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	233.500,00	7.805,00	0,00	241.305,00
		cassa	275.391,50	7.805,00	0,00	283.196,50
Totale Programma	07 Diritto allo studio	competenza	233.500,00	7.805,00	0,00	241.305,00
		cassa	275.391,50	7.805,00	0,00	283.196,50



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 24 Del. 30/06/2022

Rif.

Anno :2022

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2022
TOTALE MISSIONE	04 Istruzione e diritto allo studio	competenza	3.380.082,25	883.605,00	414.785,00	3.848.902,25
		cassa	4.070.898,82	803.605,00	414.785,00	4.459.718,82
MISSIONE	05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
Programma	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	117.000,00	20.000,00	0,00	137.000,00
		cassa	139.463,87	20.000,00	0,00	159.463,87
Totale Programma	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	competenza	147.583,84	20.000,00	0,00	167.583,84
		cassa	174.306,65	20.000,00	0,00	194.306,65
Programma	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	956.804,24	66.405,00	61.983,00	961.226,24
		cassa	1.072.857,82	66.405,00	61.983,00	1.077.279,82
Titolo	2 Spese in conto capitale	competenza	119.100,00	210.000,00	0,00	329.100,00
		cassa	237.009,63	50.000,00	0,00	287.009,63
Totale Programma	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	competenza	1.075.904,24	276.405,00	61.983,00	1.290.326,24
		cassa	1.309.867,45	116.405,00	61.983,00	1.364.289,45
TOTALE MISSIONE	05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	competenza	1.223.488,08	296.405,00	61.983,00	1.457.910,08
		cassa	1.484.174,10	136.405,00	61.983,00	1.558.596,10
MISSIONE	06 Politiche giovanili, sport e tempo libero					
Programma	01 Sport e tempo libero					



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 24 Del. 30/06/2022

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	440.486,00	2.069,00	1.473,00	441.082,00
		cassa	526.565,09	2.069,00	1.473,00	527.161,09
Titolo	2 Spese in conto capitale	competenza	290.600,00	92.000,00	0,00	382.600,00
		cassa	902.350,01	40.000,00	0,00	942.350,01
Totale Programma	01 Sport e tempo libero	competenza	731.086,00	94.069,00	1.473,00	823.682,00
		cassa	1.428.915,10	42.069,00	1.473,00	1.469.511,10
TOTALE MISSIONE	06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	competenza	759.086,00	94.069,00	1.473,00	851.682,00
		cassa	1.459.817,49	42.069,00	1.473,00	1.500.413,49
MISSIONE	09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	942.975,00	12.400,00	8.839,00	946.536,00
		cassa	1.313.940,73	12.400,00	8.839,00	1.317.501,73
Totale Programma	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	competenza	1.319.241,46	12.400,00	8.839,00	1.322.802,46
		cassa	1.738.340,24	12.400,00	8.839,00	1.741.901,24
Programma	03 Rifiuti					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	5.629.821,76	7.851,00	6.022,00	5.631.650,76
		cassa	6.081.112,14	7.851,00	6.022,00	6.082.941,14



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 24 Del. 30/06/2022

Rif.

Anno :2022

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2022
Totale Programma	03 Rifiuti	competenza	6.494.350,02	7.851,00	6.022,00	6.496.179,02
		cassa	6.945.640,40	7.851,00	6.022,00	6.947.469,40
TOTALE MISSIONE	09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	competenza	7.834.441,48	20.251,00	14.861,00	7.839.831,48
		cassa	8.704.830,64	20.251,00	14.861,00	8.710.220,64
MISSIONE	10 Trasporti e diritto alla mobilità					
Programma	05 Viabilità e infrastrutture stradali					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.648.115,00	97.577,00	63.761,00	1.681.931,00
		cassa	2.336.894,29	97.577,00	63.761,00	2.370.710,29
Totale Programma	05 Viabilità e infrastrutture stradali	competenza	2.652.831,32	97.577,00	63.761,00	2.686.647,32
		cassa	3.286.705,00	97.577,00	63.761,00	3.320.521,00
TOTALE MISSIONE	10 Trasporti e diritto alla mobilità	competenza	4.589.243,32	97.577,00	63.761,00	4.623.059,32
		cassa	5.254.355,94	97.577,00	63.761,00	5.288.171,94
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	2.636.878,00	262.478,10	21.727,00	2.877.629,10
		cassa	3.154.746,97	262.478,10	21.727,00	3.395.498,07
Totale Programma	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	competenza	2.656.878,00	262.478,10	21.727,00	2.897.629,10
		cassa	3.176.230,17	262.478,10	21.727,00	3.416.981,27
Programma	02 Interventi per la disabilità					



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 24 Del. 30/06/2022

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	1.336.835,60	0,00	8.689,34	1.328.146,26
		cassa	1.643.691,65	0,00	8.689,34	1.635.002,31
Totale Programma	02 Interventi per la disabilità	competenza	1.386.835,60	0,00	8.689,34	1.378.146,26
		cassa	1.685.754,97	0,00	8.689,34	1.677.065,63
Programma	03 Interventi per gli anziani					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	540.623,00	300,00	11.820,00	529.103,00
		cassa	670.882,80	300,00	11.820,00	659.362,80
Totale Programma	03 Interventi per gli anziani	competenza	540.623,00	300,00	11.820,00	529.103,00
		cassa	670.882,80	300,00	11.820,00	659.362,80
Programma	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	64.321,00	0,00	30.526,76	33.794,24
		cassa	69.570,56	0,00	30.526,76	39.043,80
Totale Programma	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	competenza	64.321,00	0,00	30.526,76	33.794,24
		cassa	69.570,56	0,00	30.526,76	39.043,80
Programma	07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	350.634,00	3.000,00	10.133,00	343.501,00
		cassa	384.104,92	3.000,00	10.133,00	376.971,92



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 24 Del. 30/06/2022

Rif.

Anno :2022

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2022
Totale Programma	07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	competenza	350.634,00	3.000,00	10.133,00	343.501,00
		cassa	384.104,92	3.000,00	10.133,00	376.971,92
Programma	09 Servizio necroscopico e cimiteriale					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	371.026,00	6.800,00	4.826,00	373.000,00
		cassa	479.196,18	6.800,00	4.826,00	481.170,18
Totale Programma	09 Servizio necroscopico e cimiteriale	competenza	690.407,06	6.800,00	4.826,00	692.381,06
		cassa	658.577,24	6.800,00	4.826,00	660.551,24
TOTALE MISSIONE	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	competenza	5.790.212,39	272.578,10	87.722,10	5.975.068,39
		cassa	6.998.130,58	272.578,10	87.722,10	7.182.986,58
MISSIONE	14 Sviluppo economico e competitività					
Programma	02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	413.881,00	5.000,00	0,00	418.881,00
		cassa	442.846,54	5.000,00	0,00	447.846,54
Totale Programma	02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	competenza	413.881,00	5.000,00	0,00	418.881,00
		cassa	442.846,54	5.000,00	0,00	447.846,54
TOTALE MISSIONE	14 Sviluppo economico e competitività	competenza	418.881,00	5.000,00	0,00	423.881,00
		cassa	447.846,54	5.000,00	0,00	452.846,54
MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti					
Programma	01 Fondo di riserva					



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 24 Del. 30/06/2022

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	64.025,00	38.573,22	0,00	102.598,22
		cassa	98.000,00	0,00	0,00	98.000,00
Totale Programma	01 Fondo di riserva	competenza	64.025,00	38.573,22	0,00	102.598,22
		cassa	98.000,00	0,00	0,00	98.000,00
Programma	02 Fondo Crediti di dubbia esigibilità					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.173.378,00	81.469,32	0,00	1.254.847,32
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	02 Fondo Crediti di dubbia esigibilità	competenza	1.173.378,00	81.469,32	0,00	1.254.847,32
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	03 Altri fondi					
Titolo	2 Spese in conto capitale	competenza	303.324,00	115.954,00	0,00	419.278,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	03 Altri fondi	competenza	610.541,00	115.954,00	0,00	726.495,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti	competenza	1.847.944,00	235.996,54	0,00	2.083.940,54
		cassa	98.000,00	0,00	0,00	98.000,00
MISSIONE	99 Servizi per conto terzi					
Programma	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro					



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 24 Del. 30/06/2022

Rif.

Anno :2022

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2022
Titolo	7 Uscite per conto terzi e partite di giro	competenza	5.607.748,50	5.000,00	0,00	5.612.748,50
		cassa	6.607.499,20	5.000,00	0,00	6.612.499,20
Totale Programma	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	competenza	5.607.748,50	5.000,00	0,00	5.612.748,50
		cassa	6.607.499,20	5.000,00	0,00	6.612.499,20
TOTALE MISSIONE	99 Servizi per conto terzi	competenza	5.607.748,50	5.000,00	0,00	5.612.748,50
		cassa	6.607.499,20	5.000,00	0,00	6.612.499,20
riepilogo variazioni uscite		competenza		3.651.478,56	743.864,24	
		cassa		2.694.344,24	743.864,24	

Verifica Quadratura Bilancio: totale a pareggio

	Entrate	Uscite
competenza	65.731.158,77	65.731.158,77
cassa	76.896.404,18	57.895.934,72



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 24 Del. 30/06/2022

Rif.

Anno :2023

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2023
MISSIONE	05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
Programma	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	90.000,00	30.000,00	0,00	120.000,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	competenza	90.000,00	30.000,00	0,00	120.000,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	768.601,00	0,00	30.000,00	738.601,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	competenza	768.601,00	0,00	30.000,00	738.601,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	competenza	858.601,00	30.000,00	30.000,00	858.601,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
Programma	01 Urbanistica e assetto del territorio					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	31.455,00	30.000,00	10.000,00	51.455,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	01 Urbanistica e assetto del territorio	competenza	55.455,00	30.000,00	10.000,00	75.455,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 24 Del. 30/06/2022

Rif.

Anno :2023

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2023
TOTALE MISSIONE	08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	competenza	55.455,00	30.000,00	10.000,00	75.455,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	666.836,00	0,00	10.000,00	656.836,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	competenza	666.836,00	0,00	10.000,00	656.836,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	competenza	6.323.416,76	0,00	10.000,00	6.313.416,76
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	10 Trasporti e diritto alla mobilità					
Programma	05 Viabilità e infrastrutture stradali					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.266.147,00	0,00	10.000,00	1.256.147,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	05 Viabilità e infrastrutture stradali	competenza	1.328.647,00	0,00	10.000,00	1.318.647,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	10 Trasporti e diritto alla mobilità	competenza	3.268.559,00	0,00	10.000,00	3.258.559,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 24 Del. 30/06/2022

Rif.

Anno :2023

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2023
	riepilogo variazioni uscite	competenza		60.000,00	60.000,00	
		cassa		0,00	0,00	

Verifica Quadratura Bilancio: totale a pareggio

	Entrate	Uscite
competenza	38.308.649,26	38.308.649,26
cassa	0,00	0,00



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 24 Del. 30/06/2022

Rif.

Anno :2024

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2024
MISSIONE	05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
Programma	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	90.000,00	30.000,00	0,00	120.000,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	competenza	90.000,00	30.000,00	0,00	120.000,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	768.351,00	0,00	30.000,00	738.351,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	competenza	768.351,00	0,00	30.000,00	738.351,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	competenza	858.351,00	30.000,00	30.000,00	858.351,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
Programma	01 Urbanistica e assetto del territorio					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	31.455,00	30.000,00	10.000,00	51.455,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	01 Urbanistica e assetto del territorio	competenza	55.455,00	30.000,00	10.000,00	75.455,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 24 Del. 30/06/2022

Rif.

Anno :2024

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2024
TOTALE MISSIONE	08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	competenza	55.455,00	30.000,00	10.000,00	75.455,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	786.550,00	0,00	10.000,00	776.550,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	competenza	786.550,00	0,00	10.000,00	776.550,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	competenza	6.443.147,76	0,00	10.000,00	6.433.147,76
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	10 Trasporti e diritto alla mobilità					
Programma	05 Viabilità e infrastrutture stradali					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.257.892,00	0,00	10.000,00	1.247.892,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	05 Viabilità e infrastrutture stradali	competenza	1.257.892,00	0,00	10.000,00	1.247.892,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	10 Trasporti e diritto alla mobilità	competenza	3.182.804,00	0,00	10.000,00	3.172.804,00
		cassa	0,00	0,00	0,00	0,00



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 24 Del. 30/06/2022

Rif.

Anno :2024

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2024
	riepilogo variazioni uscite	competenza		60.000,00	60.000,00	
		cassa		0,00	0,00	

Verifica Quadratura Bilancio: totale a pareggio

	Entrate	Uscite
competenza	38.266.150,26	38.266.150,26
cassa	0,00	0,00



EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		29.951.297,74		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	333.389,97	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	(+)	34.885.216,80	31.727.360,76	31.755.501,76
<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:	(-)	35.866.723,23	30.135.239,76	30.137.240,76
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		1.254.847,32	1.184.038,00	1.189.170,00
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	(-)	908.000,00	929.000,00	947.000,00
<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)		-2.873.377,46	-654.140,00	-646.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti		2.231.755,46	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	(+)	1.183.740,00	654.140,00	646.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	542.118,00	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)	(+)	2.539.185,86	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	2.711.780,73	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	2.587.877,45	973.540,00	902.900,00

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	(-)	1.183.740,00	654.140,00	646.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per 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	(+)	542.118,00	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	(-)	7.197.222,04	319.400,00	256.900,00
<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

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

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



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
	2022	2022	2023	2024		2022	2022	2023	2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	29.951.297,74				Disavanzo di Amministrazione		1.317.261,00	1.317.261,00	1.317.261,00
Utilizzo avanzo di amministrazione		4.770.941,32	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		3.045.170,70	0,00	0,00					
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	26.327.276,49	24.757.996,00	24.764.756,00	24.856.224,00	Titolo 1 Spese correnti	39.758.276,84	35.866.723,23	30.135.239,76	30.137.240,76
Titolo 2 Trasferimenti correnti	1.705.500,01	1.688.823,01	1.139.427,00	1.084.100,00	-di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 Entrate extratributarie	10.046.945,69	8.438.397,79	5.823.177,76	5.815.177,76					
Titolo 4 Entrate in conto capitale	3.091.649,97	2.587.877,45	973.540,00	902.900,00	Titolo 2 Spese in conto capitale	10.617.158,68	7.197.222,04	319.400,00	256.900,00
					-di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	41.171.372,16	37.473.094,25	32.700.900,76	32.658.401,76	Totale spese finali	50.375.435,52	43.063.945,27	30.454.639,76	30.394.140,76
Titolo 6 Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 Rimborso Prestiti	908.000,00	908.000,00	929.000,00	947.000,00
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	14.829.204,00	0,00	0,00	Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	14.829.204,00	0,00	0,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	5.773.734,28	5.612.748,50	5.607.748,50	5.607.748,50	Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	6.612.499,20	5.612.748,50	5.607.748,50	5.607.748,50
Totale titoli	46.945.106,44	57.915.046,75	38.308.649,26	38.266.150,26	Totale titoli	57.895.934,72	64.413.897,77	36.991.388,26	36.948.889,26
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	76.896.404,18	65.731.158,77	38.308.649,26	38.266.150,26	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	57.895.934,72	65.731.158,77	38.308.649,26	38.266.150,26
Fondo di cassa finale	19.000.469,46								



Città di Segrate

Direzione “Servizi di Staff”

Sezione “Gestione Risorse Economiche e Finanziarie”

**SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI E ASSESTAMENTO
GENERALE DEL BILANCIO 2022-2024 (ART.175, COMMA 8
E 193 DEL D.LGS. N.267/2000) - RELAZIONE TECNICO -
FINANZIARIA 2022-2024**

INDICE

1	Premessa	pag. 3
2	Contesto di riferimento e i rincari dei servizi di forniture energetica	pag. 4
3	Le verifiche interne	pag. 5
3 1	Equilibrio della gestione residui	pag. 5
3 2	Equilibrio della gestione di competenza	pag. 8
3 2 1	Gestione corrente le entrate	pag. 10
3 2 2	Gestione corrente le spese	pag. 17
3 2 3	Gestione corrente fondi e accantonamenti	pag. 23
3 2 4	Gestione in conto capitale	pag. 22
3 2 5	Equilibrio situazione di cassa	pag. 28
4	Debiti fuori bilancio	pag. 28
5	Risultato di amministrazione 2021	pag. 29
5 1	Applicazione avanzo accantonato/vincolato del risultato di amministrazione 2021	pag. 34
6	Considerazioni finali e conclusioni	pag. 35

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 2022-2024 (approvato con deliberazione consiliare n.6 del 10/03/2022), 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 2022 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. 35 del 24/03/2022;
- il Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2021, approvato con deliberazione consiliare n.10 del 18/05/2022;

Si dà atto che è stata depositata presso la segreteria comunale la proposta di deliberazione di Consiglio comunale (iscritta all'ordine del giorno della stessa seduta del presente provvedimento) ad oggetto "*Modifica del Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2021 approvato con deliberazione di CC n.10 del 18/5/2022 per trasmissione certificazione COVID 19 – esercizio 2021 (Prot. MEF n.143798 del 30/05/2022)*", pertanto la presente Relazione tecnica terrà conto dei dati modificati della quota accantonata/vincolata del risultato di amministrazione 2021 nella parte di commento all'applicazione dell'avanzo accantonato/vincolato nel bilancio di previsione finanziario 2022-2024 – esercizio 2022.

La quota di disavanzo da ripianare sul bilancio triennale 2022-2024 è pari a € 1.317.261,00= per tutte le annualità.

2. Il contesto di riferimento - rincari servizi di fornitura energetica

L'esercizio 2022 è caratterizzato da una dinamica espansiva della spesa corrente per l'aumento dei prezzi dei servizi di fornitura energetica. L'incalzare della crisi energetica ha spinto il Governo ad adottare misure straordinarie per fronteggiare il problema del "*caro - bollette*", pertanto per garantire la continuità dei servizi erogati dai comuni, sono stati emanati i seguenti provvedimenti:

- Decreto legge 1 marzo 2022, n.19 (c.d. "decreto energia"), convertito con modificazioni dalla Legge 27 aprile 2022, n.34. è stato istituito per l'anno 2022 un fondo straordinario a favore dei Comuni pari a 200 milioni di euro per finanziare gli incrementi di spesa per utenze di energia elettrica e gas. Per quanto riguarda il riparto, nella Conferenza Stato-Città dell'11 maggio scorso, è stato dato parere favorevole allo schema di decreto contenente la nota metodologica e le tabelle con le assegnazioni ai Comuni. Il decreto del Ministro dell'Interno è stato pubblicato l'11 giugno 2022 (G.U. n.135/2022) e per il comune di Segrate l'importo assegnato è pari a € 168.887,00=
- Decreto legge 17 maggio 2022, n.50 (c.d. "decreto aiuti"), il comma 3 dell'art.40 ha previsto per i Comuni l'integrazione del fondo di cui sopra di ulteriori 150 milioni di euro. Pertanto l'assegnazione dovrebbe ammontare per Segrate a circa € 126.600,00=;
- Con la conversione del Decreto legge n.21/2022 (c.d. "decreto Ucraina-bis" o "taglia prezzi") avvenuta con la Legge n.51/2022, è stato introdotto l'art.37-ter, denominato "*utilizzo degli avanzi di amministrazione per la copertura di maggiori oneri derivanti dalle spese per l'energia*" con il quale viene previsto che per l'esercizio 2022, le

risorse di cui all'art.13 del D.L. n.4/2022¹ possono essere utilizzate a copertura dei maggiori oneri derivanti dall'incremento della spesa per energia elettrica non coperte da specifiche assegnazioni statali, riscontati con riferimento al confronto tra la spesa dell'esercizio 2022 e la spesa registrata per energia elettrica nel 2019. La norma consente dunque di destinare le risorse da fondo funzioni fondamentali 2020-2021 confluite in avanzo vincolato nel rendiconto 2021 per finanziare gli aumenti di energia elettrica nel 2022. L'Ente utilizzerà quota parte del fondo funzioni fondamentali vincolato al 31/12/2021 per coprire i maggiori costi di energia elettrica 2022 come da dettaglio che verrà esplicitato a pagina 17 .della presente relazione a cui si rinvia.

Dunque il complesso delle disposizioni sopra indicate ha permesso all'Ente di salvaguardare gli equilibri di bilancio per la componente legata ai rincari energetici per l'esercizio 2022. Per gli anni successivi al 2022, l'Ente sta programmando interventi di riqualificazione energetica sugli immobili comunali per contenere i consumi pur se gli effetti si concretizzeranno nel lungo periodo.

3. Le verifiche interne

La ragioneria comunale ha effettuato un'analisi complessiva delle poste di bilancio sia per quanto riguarda la gestione di competenza (corrente e in conto capitale) sia con riferimento alla gestione residui. Di seguito si analizzano gli esiti con evidenza della variazione di assestamento.

3.1 Equilibrio della gestione dei residui

I residui al 1° gennaio 2022, a seguito del riaccertamento ordinario approvato con deliberazione di Giunta comunale n.35 .del 24/03/2022 .risultano così composti:

segue tabelle

¹ **Art. 13.** Utilizzo nell'anno 2022 delle risorse assegnate agli Enti locali negli anni 2020 e 2021. Le risorse del fondo di cui all'articolo 1, comma 822, della legge 30 dicembre 2020, n. 178, sono vincolate alla finalità di ristorare l'eventuale perdita di gettito e le maggiori spese, al netto delle minori spese, connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19 anche nell'anno 2022 e le risorse assegnate per la predetta emergenza a titolo di ristori specifici di spesa che rientrano nelle certificazioni di cui all'articolo 1, comma 827, della suddetta legge n. 178 del 2020, e all'articolo 39, comma 2, del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126, possono essere utilizzate anche nell'anno 2022 per le finalità cui sono state assegnate. Le risorse di cui al primo periodo non utilizzate alla fine dell'esercizio 2022 confluiscono nella quota vincolata del risultato di amministrazione e non possono essere svincolate ai sensi dell'articolo 109, comma 1-ter, del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27, e non sono soggette ai limiti previsti dall'articolo 1, commi 897 e 898, della legge 30 dicembre 2018, n. 145. Le eventuali risorse ricevute in eccesso sono versate all'entrata del bilancio dello Stato. ⁽⁵⁵⁾

2-3-4-5-5 ter (.....omissis...)

6. All'articolo 109, comma 2, del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27, le parole «limitatamente agli esercizi finanziari 2020 e 2021», ovunque ricorrano, sono sostituite dalle seguenti: «limitatamente agli esercizi finanziari 2020, 2021 e 2022». Per l'anno 2022, le risorse di cui al presente articolo possono essere utilizzate a copertura dei maggiori oneri derivanti dall'incremento della spesa per energia elettrica, non coperti da specifiche assegnazioni statali, riscontrati con riferimento al confronto tra la spesa dell'esercizio 2022 e la spesa registrata per utenze e periodi omologhi nel 2019. (58)

TABELLA 1 – RESIDUI ATTIVI

Titolo	Residui al 1/1/2022	Residui Incassati al 01/07/2022	% incasso
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.337.170,27	3.403.426,21	36,45
Titolo 2 Trasferimenti correnti	16.677,00	16.677,00	100,00
Titolo 3 Entrate extratributarie	4.710.358,74	1.110.092,63	23,57
Titolo 4 Entrate in conto capitale	503.772,52	330.814,79	65,67
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	160.985,78	39.879,28	24,77
TOTALE	14.728.964,31	4.900.889,91	33,27
Accantonamento FCDE rendiconto al 31/12/2021	7.786.733,60		
TOTALE RESIDUI AL NETTO DEL FCDE	6.942.230,71	4.900.889,91	
% COPERTURA AL NETTO DEL FCDE		70,60	

TABELLA 2

Maggiori entrate riaccertate e riscosse al 1/7/2022	Titolo	anno	IMPORTO
IMU	1	2015	517,69
IMU	1	2016	
IMU	1	2017	
IMU	1	2018	10.546,46
IMU	1	2019	
IMU	1	2020	16.028,10
IMU	1	2021	98.997,40
Addizionale IRPEF	1	2012	3.596,20
Addizionale IRPEF	1	2013	1.334,39
Addizionale IRPEF	1	2014	12.777,48
Addizionale IRPEF	1	2015	4.901,50
Addizionale IRPEF	1	2016	1.192,77
Addizionale IRPEF	1	2017	5.290,44
Addizionale IRPEF	1	2018	13.607,35
Addizionale IRPEF	1	2020	22.231,57
TARI - TARES	1	VARI	25.030,75
TARI - TARES - RECUPERO EVASIONE	1	2010	0,50
TASI	1	2019	14,00
TOTALE			216.066,60

TABELLA 3

Titolo	Residui eliminati dalla contabilità finanziaria e registrati nello Stato patrimoniale Importi riscossi al 1/7/2022	IMPORTO
1	TARSU	106,08
1	TARSU	236,16
1	TARSU	17,94
1	ADDIZIONALE ERARIALE ECA - TARSU	10,70
1	ADDIZIONALE ERARIALE ECA - TARSU	115,86
1	ADDIZIONALE ERARIALE ECA - TARSU	25,55
1	ADDIZIONALE ERARIALE ECA - TARSU	0,53
1	TARI	1.112,89

1	TARSU - RECUPERO EVASIONE	4,99
1	TARSU - RECUPERO EVASIONE	5,33
3	REFEZIONE SCOLASTICA	1.052,55
3	REFEZIONE SCOLASTICA	247,82
3	REFEZIONE SCOLASTICA	1.684,78
3	REFEZIONE SCOLASTICA	1.460,66
3	CORSI INTEGRATIVI SCOLASTICI	71,59
3	CORSI INTEGRATIVI SCOLASTICI	16,15
3	PROVENTI ASILI NIDI	57,28
3	PROVENTI ASILI NIDI	82,24
3	PROVENTI ASILI NIDI	135,91
3	PROVENTI ASILI NIDI	65,82
3	PROVENTI ASILI NIDI	53,56
3	PROVENTI CDS	4.338,49
3	PROVENTI CDS	1.954,60
3	PROVENTI CDS	28.373,98
3	RISARCIMENTI PROCEDIMENTI LEGALI	877,84
	TOTALE	42.109,30

TABELLA 4 - RESIDUI PASSIVI

Titolo	Residui al 1/1/2022	Residui Pagati al 01/07/2022	% pagamento
Titolo 1 Spese correnti	5.460.216,15	3.980.491,25	72,90
Titolo 2 Spese in conto capitale	5.242.952,42	4.378.255,60	83,51
Titolo 4 - Rimborso prestiti			
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	
Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	999.750,70	445.225,16	44,53
TOTALE	11.702.919,27	8.780.317,41	75,03

TABELLA 5

Descrizione	Importo
Minori residui attivi (-)	
Minori residui passivi (+)	
Maggiori residui attivi (+)	258.175,90
Totale	258.175,90

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

3.2 Equilibrio della gestione di competenza

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:

TABELLA 6

Entrate	Importo 2022	Importo 2023	Importo 2024
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	333.389,97		
Titolo 1 - Entrate di natura tributaria (+)	24.547.524,00	24.764.756,00	24.856.224,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti (+)	1.567.925,00	1.139.427,00	1.084.100,00
Titolo 3 - Entrate Extratributarie (+)	8.100.234,76	5.823.177,76	5.815.177,76
Totale Titoli 1+2+3+fpv	34.549.073,73	31.727.360,76	31.755.501,76
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (+)	-		
Utilizzo avanzo amministrazione per spese correnti (+)	1.058.661,96		
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (+)	1.183.740,00	654.140,00	646.000,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (-)	401.014,00		
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (+)	-		
TOTALE ENTRATA	36.390.461,69	32.381.500,76	32.401.501,76

Spese	Importo 2022	Importo 2023	Importo 2024
Titolo 1 - Spese correnti (+)	34.165.200,69	30.135.239,76	30.137.240,76
Titolo 4 - Rimborso di prestiti (+)	908.000,00	929.000,00	947.000,00
Totale Titoli 1+4	35.073.200,69	31.064.239,76	31.084.240,76
Spesa Titolo 2.4 - Altri trasferimenti in conto capitale (+)	-	-	-
Disavanzo di amministrazione (+)	1.317.261,00	1.317.261,00	1.317.261,00
TOTALE SPESA	36.390.461,69	32.381.500,76	32.401.501,76
ENTRATE – SPESE = 0			
EQUILIBRIO PARTE CORRENTE			

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 7

Entrate	Importo 2022	Importo 2023	Importo 2024
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in c/capitale	2.711.780,73		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale (+)	2.198.700,86	973.540,00	902.900,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione attività finanziarie (+)	-		-
Titolo 6 - Accensione prestiti (+)	-		-
Totale Titoli 4+5+6+fpv	4.910.481,59	973.540,00	902.900,00
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (-)			
Utilizzo avanzo amministrazione per spese investimenti (+)	1.868.374,67		
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge (-)	1.183.740,00	654.140,00	646.000,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizione di legge (+)	401.014,00		
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	5.996.130,26	319.400,00	256.900,00

Spese	Importo 2022	Importo 2023	Importo 2024
Titolo 2 - Spese in conto capitale (+)	5.996.130,26	319.400,00	256.900,00
Titolo 3.01 - Spese per acquisizione di attività finanziarie	-	-	-
Totale Titoli 2+3.01	5.996.130,26	319.400,00	256.900,00
Spesa Titolo 2.4 - Altri trasferimenti in conto capitale (-)			
TOTALE SPESA	5.996.130,26	319.400,00	256.900,00
ENTRATE – SPESE = 0			
EQUILIBRIO PARTE CAPITALE			

3.2.1 Gestione corrente le entrate

TABELLA 8

Titolo	Capitolo	Stanziamiento	Variazione n.5 assestamento	Motivazione	Stanziamiento assestato	Accertato	Incassato
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Imposta Municipale Immobili	11.850.000,00			11.850.000,00	3.308.455,91	820.858,48
	Imposta Comunale Municipale - IMU – recupero evasione	800.000,00	185.000,00	Adeguamento stanziamento per maggiori accertamenti	985.000,00	984.519,36	375.387,43
	IMPOSTA Imposta municipale immobili – anni precedenti - Versamento autotassazione	40.000,00			40.000,00	0	0
	Addizionale comunale IRPEF	6.050.000,00			6.050.000,00	6.050.000,00	389.300,60
	TARI - Tassa sui Rifiuti	5.326.728,00			5.326.728,00	0	0
	TARI – Recupero evasione	300.000,00			300.000,00	163.544,88	144.689,73
	TOSAP recupero evasione	8.000,00			8.000,00	659,95	358,36
	IMPOSTA PUBBLIC. – recupero evasione	8.000,00			8.000,00	2.018,61	1.627,36
	TASI - Imposta sui servizi comunali – recupero evasione	0	25.472,00	Stanziamiento capitolo per accertamento e riscossione di recupero evasione TASI	25.472,00	25.471,59	22.272,76
	Quota 5 per mille dell'IRPEF	15.000,00			15.000,00	0	0
	Fondo di solidarieta' comunale	146.134,00			146.134,00	96.448,98	96.448,98
	Fondo solidarieta comunale - anni precedenti	3.662,00			3.662,00	3.662,44	3.662,44
	TOTALE TITOLO 1		24.547.524,00	210.472,00		24.757.996,00	10.634.781,72

- **IMU**

L'andamento del gettito IMU in conto competenza è in linea con le previsioni pur se alla data del 1/7/2022, i dati delle riscossioni dell'acconto IMU sono parziali in quanto la rendicontazione del concessionario è prevista al 10/7/2022.

Con riferimento al recupero dell'evasione IMU, non si segnalano particolari situazioni che potrebbero determinare scostamenti. Il capitolo è stato adeguato agli accertamenti anche per gli effetti del D.M. 1° dicembre 2021 (modifica Principio contabile per rateizzazioni) che con il riaccertamento dei residui 2021 (delibera G.C. n.35 del 24/03/2022) sono stati reimputati nel 2021 gli accertamenti IMU rateizzati ed esigibili nell'esercizio 2021.

TABELLA 9

Titolo	Capitolo	Stanziamen- to	Variazione n.5 assestamen. to	Accertato	Incassato	
2 – Trasfer. correnti	20101100 - Contributo per gli interventi dei comuni	104.500,00	-7.211,96	58.372,82	58.372,82	
	20101110 - Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato - altri contributi	180.000,00	24.848,00	128.202,69	128.202,69	
	20101120 - Contributo fondo nazionale accoglienza minori stranieri non accompagnati	17.460,00	18.945,00	17.460,00	17.460,00	
	20101190 - Contributo DGR N. 3100/2020 destinato ai Distretti del Commercio per la ricostruzione economica territoriale urbana	70.000,00		0	0	
	20101210 - Trasferimento per ristoro ai comuni ai sensi dell'art. 9 ter comma 2 e 3 DL 137/2020	32.000,00	32.143,97	64.143,97	64.143,97	
	20101280 - Contributo dello Stato ai sensi dell'art. 1 commi da 583 a587 L. 234/2021 - Indennità di funzione amministratori	38.913,00		0	0	
	20101290 - Contributo dello Stato ai sensi del comma 2 dell'art.27 del D.L. n.17/2022 (sostegno per rincari energetici)	224.995,00	60.000,00	0	0	
	20101300 - CONTRIBUTO ALLE BIBLIOTECHE PER ACQUISTO LIBRI - MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA CULTURALI E PER IL TURISMO	26.000,00		0	0	
	20101510 - Contributo MIUR mensa insegnanti - L. n. 135/2012 art. 7 c. 41	77.500,00		0	0	
	20102100 - Contributo regionale per gestione asili nido	30.000,00		0	0	
	20102110 - Contributo regionale per minori	80.000,00		9.009,51	9.009,51	
	20102120 - Contributo regionale servizi socio-assistenziali anziani	60.000,00		0	0	
	20102125 - Rimborso spese per elezioni	104.500,00		0	0	
	20102130 - Contributo regionale a favore di privati per eliminazione barriere architettoniche	30.000,00		0	0	
	20102170 - Contributo regionale cofinanziamento automezzi Protezione civile	4.827,00	-4.827,00	0	0	
	20102210 - Trasferimenti accordo di programma Piano di Zona L. 328/2000	5.625,00		0	0	
	20102230 - Contributo regionale per assistenza scolastica	200.000,00		180.000,00	0	
	20102400 - DGR XI/3373/2020 - CONTRIBUTO PER SISTEMA EDUCATIVO INTEGRATO 0-6 ANNI	203.000,00		0	0	
	20102410 - DGR XI/3481 del 05/08/2020 - Trasferimento Regionale per misura Nidi gratis	6.000,00		2.164,15	2.164,15	
	20102420 - Trasferimento della Regione ai sensi dell' art. 3 L.R. n. 9/2020	840		840	840	
	20102440 - Trasferimento dello Stato per emergenza COVID-19 per interventi di controllo	4.765,00		0	0	
	20103100 - Proventi da sponsorizzazioni	49.000,00	-3.000,00	7.930,00	0	
	20103110 - PROVENTI DA SPONSORIZZAZIONE SERVIZI EDUCATIVI	10.000,00		0	0	
	20104100 - ISTAT Contributo fisso funzionamento UCC	8.000,00		0	0	
	TOTALE TITOLO 2		1.567.925,00	120.898,01	468.123,14	280.193,14

Le previsioni del titolo 2 sono state adeguate alle assegnazioni Ministeriali. In particolare si segnala che si è provveduto ad adeguare il trasferimento per sostenere i comuni sui rincari delle forniture energetiche come da dettaglio che segue:

DL n.17/2022 (c.d. "decreto energia") - Istituito un fondo per i comuni di € 200 milioni per l'anno 2022.	
Riparto Decreto Ministero Interno del 1/6/2022	Importo
Segrate	168.887,00
% sul riparto di 200 milioni	0,0844

Con il DL 50/2022 è stato incrementato il fondo per i comuni di 150 milioni	
Si applica lo stesso coefficiente del precedente riparto	126.600,00
Totale presunto	295.487,00

Importo previsto in bilancio	224.995,00
Differenza	70.492,00
Variazione bilancio n.5 (prudenzialmente è stato considerato importo più basso)	60.000,00

Salvaguardia degli equilibri e assestamento generale del bilancio 2022-2024 – Relazione Tecnico finanziaria

TABELLA 10

TITOLO 3 - Entrate extratributarie	Stanziamiento	Variazione n.5 assestament.	Stanziamiento assestato	Accertato	Incassato
30101110 - Fitti reali e canoni di locazione	280.000,00	49.000,00	329.000,00	328.918,61	36.182,17
30101120 - Canone di concessione - servizio rilevante ai fini IVA	88.600,00		88.600,00	81.269,50	3.019,50
30101130 - Contributi industrie estrattive	28.000,00		28.000,00	0	0
30101140 - Proventi concessione servizio distribuzione gas metano	427.000,00		427.000,00	0	0
30101150 - Proventi concessione loculi	350.000,00		350.000,00	240.000,00	84.765,80
30101160 - Canoni ed altre prestazioni attive	285.000,00	18.690,00	303.690,00	303.688,98	114.496,44
30101170 - Concessione locali associazione no profit	10.000,00		10.000,00	9.650,00	2.400,00
30101180 - Canoni di locazione distributori automatici	24.800,00		24.800,00	6.344,00	6.344,00
30102100 - Diritti di segreteria	5.000,00		5.000,00	2.112,00	741,45
30102110 - Diritti di rogito	40.000,00		40.000,00	10.000,00	6.330,11
30102120 - Diritti di notifica	10.000,00		10.000,00	3.545,56	0
30102130 - Diritti di segreteria	180.000,00		180.000,00	50.980,91	48.537,91
30102140 - Diritti rilascio carte d'identita'	22.000,00		22.000,00	22.000,00	8.813,44
30102150 - Proventi trasporto e servizi funebri	30.000,00		30.000,00	29.000,00	11.186,00
30102160 - Proventi trasporto e servizi funebri - servizio rilevante ai fini IVA	30.000,00		30.000,00	24.000,00	6.907,01
30102170 - Proventi derivanti da illuminazione votiva - servizio rilevante ai fini IVA	43.000,00		43.000,00	40.944,50	6.447,07
30102180 - Rette frequenza refezione scolastica - servizio rilevante ai fini IVA	130.000,00		130.000,00	27.580,94	0
30102240 - Proventi diversi servizio nettezza urbana - Servizio rilevante ai fini IVA	77.000,00		77.000,00	72.280,28	30.744,00
30102250 - Proventi riciclo rifiuti - olii e grassi - servizio rilevante ai fini IVA	700		700,00	0	0
30102260 - Proventi riciclo rifiuti - rottami, plastica, carta - servizio rilevante ai fini IVA	673.892,00		673.892,00	673.892,02	673.892,00
30102270 - Proventi mensa dipendenti comunali	35.000,00		35.000,00	7.232,16	9.427,04
30102280 - Proventi utilizzo locali - servizio rilevante ai fini IVA	8.000,00		8.000,00	14.280,00	6.326,00
30102290 - Proventi servizi socio-assistenziali anziani	50.000,00		50.000,00	49.000,00	12.274,28
30102330 - Rimborso stampati - servizio rilevante ai fini IVA	14.000,00		14.000,00	13.500,00	4.202,96
30102340 - Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri	200.000,00		200.000,00	185.000,00	64.557,78
30102350 - Proventi rilascio pass	7.000,00		7.000,00	5.000,00	2.285,08
30102370 - Proventi servizio assistenza domiciliare	58.000,00		58.000,00	56.000,00	12.495,10
30102380 - Introiti rimborso stampati anagrafe	10.500,00		10.500,00	4.500,00	1.419,96
30102390 - Introiti vendita biglietti trasporto pubblico	67.000,00		67.000,00	15.000,00	2.351,80
30103100 - Affitti alloggi comunali e rimborso spese condominiali	150.000,00		150.000,00	269.974,83	23.899,87
30103120 - Canoni polizia idraulica	60.000,00		60.000,00	47.811,30	0
30103130 - Canone Unico Patrimoniale	1.255.000,00	-32.143,97	1.222.856,03	710.240,90	702.270,00
30103140 - Recupero evasione Canone Unico Patrimoniale	42.731,00	6.268,00	48.999,00	48.999,00	42.731,00
30201100 - Proventi sanzioni violazione codice della strada	385.000,00		385.000,00	112.350,42	65.319,86
30201110 - Sanzioni amministrative violazione di regolamenti comunali, ordinanze, norme di legge	5.000,00		5.000,00	10.000,00	1.060,00
30201170 - Proventi sanzioni violazione codice della strada - Art. n. 142 del Cds	50.000,00	60.000,00	110.000,00	108.825,30	52.522,00
30203100 - Proventi sanzioni codice della strada a carico di imprese	165.000,00		165.000,00	48.150,18	26.179,83
30203110 - Sanzioni e sanatorie per opere abusive	160.000,00		160.000,00	0	0

Salvaguardia degli equilibri e assestamento generale del bilancio 2022-2024 – Relazione Tecnico finanziaria

TITOLO 3 - Entrate extratributarie	Stanziamiento	Variazione n.5 assestament.	Stanziamiento assestato	Accertato	Incassato
30203120 - Proventi derivanti da applicazioni penali	0	150,00	150,00	150	150
30303110 - Interessi attivi di mora	31.882,00		31.882,00	31.310,04	31.310,04
30501110 - Rimborso derivante da risarcimento danni stradali	3.500,00		3.500,00	0	0
30501130 - Rimborsi derivanti da risarcimenti danni	4.582,00	7.827,00	12.409,00	12.408,09	8.076,00
30502105 - Rimborso quote emolumenti personale in comando	61.250,00		61.250,00	6.694,02	6.694,02
30502110 - RIMBORSI UTENZE	140.000,00		140.000,00	77.890,50	46.078,94
30502130 - Rimborso per servizi resi a terzi da P.L.	23.500,00	44.000,00	67.500,00	27.951,56	26.258,64
30502140 - RIMBORSO CEDOLE LIBRARIE	9.000,00		9.000,00	8.783,10	5.350,76
30502150 - Contributo gestione servizio tesoreria	500		500,00	500	500
30502160 - Risarcimenti derivanti da procedimenti legali	72.000,00		72.000,00	34.320,39	12.629,19
30502190 - Entrate rimborso imposte indirette	25.000,00		25.000,00	5.000,00	1.718,91
30502200 - Rimborso spese per pubblicazioni	35.000,00		35.000,00	3.550,06	2.043,22
30502290 - Rimborso da imprese per contributo spese per luminarie	10.000,00		10.000,00	0	0
30502300 - Rimborso da contribuenti per esecuzioni sentenze tributarie	1.736.936,00	6.284,00	1.743.220,00	1.743.220,00	1.743.220,00
30599100 - Rimborso incentivi art. 113 D.lgs. 50/2016	30.000,00		30.000,00	0	0
30599110 - Introiti e rimborsi diversi personale	5.000,00		5.000,00	2.629,46	2.424,62
30599115 - Rimborso spese servizi sociali	20.000,00		20.000,00	1.201,92	0
30599120 - Introiti e rimborsi diversi	2.000,00		2.000,00	1.621,50	1.620,54
30599150 - Rimborso servizio smaltimento rifiuti scuole	22.300,00		22.300,00	0	0
30599155 - Spese notifica concessionario per riscossione coattiva sanzioni cds	20.000,00		20.000,00	20.000,00	7.555,61
30599160 - Rimborso spese postali	1.050,00		1.050,00	1.059,63	26,46
30599170 - Inversione contabile IVA (reverse charge)	15.000,00		15.000,00	1.057,02	1.057,02
30599180 - Spese notifica concessionario tributi	35.000,00		35.000,00	22.000,00	14.089,76
30599185 - Rimborso spese notifica per violazioni CDS	35.000,00		35.000,00	28.561,08	11.878,10
30599200 - Diritti di ricerca archivio e costi di riproduzione	200,00		200,00	0	0
30599220 - Iva derivante dalla scissione dei pagamenti	180.000,00		180.000,00	68.247,55	68.247,55
30599250 - Spese notifica concessionario tributi	0	77,00	77,00	77	0
30599290 - Rimborso incentivi art. 113 D.lgs. 50/2016	18.127,76		18.127,76	0	0
30599400 - Rimborso spese istruttoria canone unico - P.L.	1.000,00		1.000,00	1.000,00	600
30599500 - Recupero per "Progetto IVA" 2020	105.184,00		105.184,00	0	0
30599510 - Recupero per "Progetto IRAP"		41.586,00	41.586,00		
30599520 - Recupero addizionale provinciale relativa all'accisa sull'energia elettrica		136.425,00	136.425,00		
TOTALE TITOLO 3	8.100.234,76	338.163,03	8.438.397,79	5.731.304,31	4.061.658,84

Di seguito tabella riassuntiva variazione titolo 3:

TABELLA 11

Variazioni titolo 3	Variazione n.5 assestamento	Motivazione
30101110 - Fitti reali e canoni di locazione	49.000,00	Adeguamento capitolo all'accertamento
30101160 - Canoni ed altre prestazioni attive	18.690,00	Adeguamento capitolo all'accertamento
30103130 - Canone Unico Patrimoniale	-32.143,97	Riduzione stanziamento capitolo per trasferimento compensativo esenzione occupazione esterna esercenti attività economiche per COVID 19 fino al 31/3/2022
30103140 - Recupero evasione Canone Unico Patrimoniale	6.268,00	Adeguamento capitolo per maggiore accertamenti
30201170 - Proventi sanzioni violazione codice della strada - Art. n. 142 del Cds	60.000,00	Adeguamento capitolo per maggiore accertamenti
30203120 - Proventi derivanti da applicazioni penali	150,00	Stanziamento capitolo per accertamento e riscossione
30501130 - Rimborsi derivanti da risarcimenti danni	7.827,00	Adeguamento capitolo per maggiore accertamenti
30502130 - Rimborso per servizi resi a terzi da P.L.	44.000,00	Adeguamento capitolo per previsioni maggiori servizi
30502300 - Rimborso da contribuenti per esecuzioni sentenze tributarie	6.284,00	Adeguamento capitolo per accertamento
30599250 - Spese notifica concessionario tributi	77,00	Adeguamento capitolo per accertamento
30599510 - Recupero per "Progetto IRAP"	41.586,00	Stanziamento capitolo per recuperi su progetto "IRAP"
30599520 - Recupero addizionale provinciale relativa all'accisa sull'energia elettrica	136.425,00	Stanziamento capitolo per definizione del progetto e riscossione delle somme recuperate.
TOTALE TITOLO 3	338.163,03	

RIEPILOGO VARIAZIONI ENTRATE CORRENTI

TABELLA 12

	MAGGIORI ENTRATE	MINORI ENTRATE	
TITOLO 1	210.472,00		
TITOLO 2	135.936,97	15.038,96	
TITOLO 3	370.307,00	32.143,97	
TOTALE	716.715,97	47.182,93	669.533,04

3.2.2 Gestione corrente le spese

In merito alle spese correnti, con l'assestamento sono state richieste dalle direzioni integrazioni con riferimento a:

- Prestazione di servizi per "progetto IRAP" € 10.150,00=;
- Prestazione di servizi per recupero addizionale provinciale accisa sull'energia elettrica (importo collegato capitolo di entrata per € 136.425,00) € 52.690,00=;
- Rimborsi tributari € 40.000,00=;
- Spese condominiali € 159.000,00=;
- Spese per patrocinio legale € 11.630,00=;
- Contratti di servizio per la biblioteca € 20.000,00= (2022) - € 30.000,00= (2023-2024);
- **UTENZE FORNITURE ENERGETICHE € 206.848,00=**

CAP.	DESCRIZIONE	PREVIS.	CAP.	IMPORTO – VARIAZ. N.3	IMPORTO – VARIAZ. N.5 – ASSESTAM. MENT.	Stanziamen- to finanziamento Fondi COVID e trasferimento erariale
05103110	Utenze e canoni demanio e patrimonio	147.200,00	05103112	6.401,00	2.599,00	9.000,00
05103160	Utenze e canoni uffici comunali	350.000,00	05103162	82.460,00	33.540,00	116.000,00
16103110	Utenze e canoni scuole materne	121.000,00	16103112	77.481,00	31.519,00	109.000,00
17103120	Utenze e canoni scuole elementari	325.000,00	17103122	74.483,00	30.317,00	104.800,00
17103160	Utenze e canoni scuole medie	266.250,00	17103162	132.821,00	54.179,00	187.000,00
22103120	Utenze e canoni biblioteche	1.000,00	22103122		-	-
23103130	Utenze e canoni centri civici e culturali	258.700,00	23103132	47.200,00	19.205,00	66.405,00
24103100	Utenze e canoni impianti sportivi	291.731,00	24103102	1.473,00	596,00	2.069,00
24103140	Utenze e canoni impianti sportivi	5.000,00	24103142		-	-
30103100	Utenze e canoni colonnine rumore	400,00	30103102	304,00	96,00	400,00
31103110	Utenze e canoni piattaforma ecologica	12.200,00	31103112	4.471,00	1.829,00	6.300,00
33103120	Utenze e canoni verde pubblico	78.000,00	33103122	8.535,00	3.465,00	12.000,00
39103100	Utenze e canoni parcheggi	25.400,00	39103102	9.246,00	3.754,00	13.000,00
39103130	Utenze e canoni pannelli messaggio variabile	2.250,00	39103132	152,00	98,00	250,00
42103110	Utenze e canoni asili nido	71.000,00	42103112	1.727,00	673,00	2.400,00
43103110	Utenze e canoni CDD	113.400,00	43103112		-	-
48103110	Utenze e canoni sociale	5.500,00	48103112	2.133,00	867,00	3.000,00
50103110	Utenze e canoni cimitero	15.500,00	50103112	4.826,00	1.974,00	6.800,00
39103150	Utenze e canoni illuminazione pubblica	502.500,00	39103152	33.736,00	13.764,00	47.500,00
39103170	Utenze e canoni illuminazione pubblica	78.300,00	39103172		-	-
39103180	Utenze e canoni illuminazione pubblica	371.000,00	39103182	20.627,00	8.373,00	29.000,00
	TOTALE	3.041.331,00		508.076,00	206.848,00	714.924,00

RIEPILOGO finanziamento incremento spesa servizi energetici	Importo
Trasferimento erariale D.L.	284.995,00
Applicazione avanzo vincolato Fondo funzioni fondamentali per COVID - 19	399.026,50
Risorse libere parte corrente	30.902,50
Totale incremento stanziamento servizi per forniture energetiche	714.924,00

- Spesa sociale per i minori € 180.078,10=
- Spesa di personale collegata alle prestazioni rese ai privati dalla direzione PL € 21.423,00= (capitoli collegati con entrata);
- **SPESE FINANZIATE APPLICAZIONE AVANZO ACCANTONATO/VINCOLATO 2021 - € 1.173.093,50=**

TABELLA 13

DESCRIZIONE	VARIAZIONE (+)	Tipologia di vincolo
Fondo produttività personale dipendente - quota vincolata sponsorizzazioni	2.000,00	Vincolato da legge e principi contabili
Progetto per minori quartiere San Felice	20.000,00	Vincolato - leggi e principi contabili fondo funzioni fondamentali per emergenza COVID -19
Contributi a Istituzioni Scolastiche per l' a.s. 2022: interventi di contrasto al "gap" formativo, provocati da pandemia da Covid-19	130.000,00	Vincolato - leggi e principi contabili – fondo funzioni fondamentali per emergenza COVID -19
Trasferimenti correnti a Imprese	145.000,00	Vincolato - leggi e principi contabili- fondo funzioni fondamentali per emergenza COVID -19
Finanziamento Fondi COVID rincari energia elettrica	399.026,50	Vincolato leggi e principi contabili - fondo funzioni fondamentali per emergenza COVID -19
Agevolazioni TARI 2022	366.803,00	Vincolato da trasferimenti erariali
Restituzione al Ministero di trasferimento centri estivi 2021	7.805,00	Vincolato da trasferimenti erariali
Contributi per le famiglie - emergenza COVID-19	60.000,00	Vincolato leggi e principi contabili - fondo funzioni fondamentali – quota figurativa TARI
Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso - Debito fuori bilancio	32.048,00	Accantonato – Fondo contenzioso
Prestazioni professionali e specialistiche - patrocinio legale - Debiti fuori bilancio	10.411,00	Accantonato – Fondo contenzioso
	1.173.093,50	

- Integrazione stanziamento capitolo IVA a debito € 140.000,00=;
- Integrazione stanziamento capitoli Rimborsi per errati versamenti € 17.400,00=;
- Stanziamento capitolo Spese per gestione ciclostazione FS € 4.000,00=;
- Integrazione capitoli Stagisti area tecnica (competenza +IRAP) € 1.085,00=;
- Stanziamento capitolo per tirocinanti archivio comunale € 2.170,00=
- Incremento fondo produttività personale dipendente per sponsorizzazioni (fondo+oneri+IRAP) € 3.000,00= (quota parte);
- Incremento capitolo per servizi sanitari € 3.000,00=;
- Spese varie € 310,00=;
- Integrazione capitolo trasferimenti erariali a Ministeri € 5.000,00=

- Integrazione capitolo aggio canone patrimoniale € 5.000,00=
- Integrazione Capitolo per trasferimenti proventi CDS art.142 a Città Metropolitana € 2.000,00=
- Integrazione capitolo manutenzione ordinaria segnaletica stradale € 7.827,00= (capitolo collegato con entrata corrente);
- Integrazione Fondo di riserva € 38.573,22= (vedi dettaglio);
- Integrazione Fondo crediti dubbia esigibilità € 81.469,32= (vedi dettaglio)
- Stanziamento capitolo per supporto legale Direzione Territorio e Sviluppo Economico € 30.000,00= esercizi 2023-2024.

TABELLA 14

Titolo 1	SPESA 2022	SPESA 2023	SPESA 2024
maggiori spese (-)	2.315.386,78	60.000,00	60.000,00
minori spese (+)	613.864,24	60.000,00	60.000,00
Saldo	-1.701.522,54	0,00	0,00

Dunque le maggiori spese di parte corrente sono finanziate con le seguenti risorse:

TABELLA 15

Avanzo vincolato	1.173.093,50
Riduzioni di spesa	613.864,24
Maggiori entrate correnti	528.429,04
Totale	2.315.386,78

TABELLA 16

Descrizione	Importo - Entrata	Importo - Spesa	
Maggiori entrate (al netto delle riduzioni)	669.533,05		
Destinazione alla spesa corrente		528.429,00	
Finanziamento titolo 2		141.104,01	
di cui			
Lavori potenziamento/adequamento impianti semaforici - finanziamento proventi CDS art.142			25.150,00
Fondo per ricostituzione vincolo per utilizzo su parte corrente oneri urbanizzazione 2018-2019			115.954,01

3.2.3 Gestione corrente : Fondi e accantonamenti

- Fondo di riserva

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*".

Il fondo è stato adeguato con la variazione di assestamento per un importo di € 38.573,22=

e risulta adeguato per far fronte alle necessità impreviste.

TABELLA 17

BILANCIO	SPESE CORRENTI *	MINIMO 0,30% SPESE FINALI (0,45% per Enti in anticipazione di cassa)	MASSIMO 2% SPESE CORRENTI	STANZIAMENTO INIZIALE FONDO DI RISERVA	UTILIZZO 2022	Variazione	Stanziameto definitivo
2022	32.281.713,99	96.845,14	645.634,28	99.176,00	35.151,00	38.573,22	102.598,22
2023	30.040.654,76	90.121,96	600.813,10	94.585,00			94.585,00
2024	30.046.804,76	90.140,41	600.936,10	90.436,00			90.436,00

- Fondo crediti dubbia esigibilità – FCDE

A) FCDE accantonato nel bilancio di previsione

Nel bilancio di previsione è stato stanziato un FCDE di € 1.173.377,24. In sede di assestamento l'importo è stato adeguato come da tabella che segue:

TABELLA 18

Tit.	Tipol.	Descrizione	2022			Variazione Stanziamenti con n.5/2022	Incremento accantonamento FCDE con assestamento
			Stanziameto	% FCDE Media semplice	Accantonamento Stanziamento approvazione Bilancio 2022-2024		
1	101	ICI-IMU quote arretrate	800.000,00	21,16	169.280,00	185.000,00	39.146,00
1	101	TASI - quote arretrate		32,84		25.472,00	8.365,00
3	100	Canoni e altre prestazioni attive	282.000,00	5,93	16.722,60	18.690,00	1.108,32
3	200	Sanzioni Codice della Strada	600.000,00	54,75	328.500,00	60.000,00	32.850,00
							81.469,32

FCDE globale accantonato con approvazione bilancio 2022-2024	1.173.377,24
FCDE assestato con variazione n.5	1.254.846,56

B) FCDE accantonato nel risultato di amministrazione

Nel risultato di amministrazione risulta accantonato un FCDE per un ammontare pari a € 7.786.733,60=. Di seguito si riporta l'andamento delle riscossioni 2022 dei residui su cui è stato calcolato l'accantonamento FCDE nel risultato di amministrazione:

Segue tabella

TABELLA 19

Descrizione entrata	Residuo al 31.12.2021	% accantonamento o FCDE	FCDE risultato di amministrazioni	Incassi alla data del 1/7/2022	% incasso
IMU e ICI quote arretrate	1.595.634,65	90,00%	1.436.071,19	253.725,30	15,90
TARI - Tassa sui Rifiuti	2.861.686,81	58,08%	1.662.096,32	1.449.802,78	50,66
Tassa Smaltimento Rifiuti Solidi Urbani - quote arretrate	506.177,31	100,00%	506.177,31	38.006,17	7,51
Fitti reali e canoni di locazione	32.353,00	25,04%	8.101,84	23.384,84	72,28
Proventi concessione servizio distribuzione gas metano	427.000,00	100,00%	427.000,00	427.000,00	100,00
Proventi concessione loculi	9.739,90	41,27%	4.020,05	6.300,00	64,68
Canoni ed altre prestazioni attive	73.256,45	61,43%	45.000,70	68.236,61	93,15
Concessione locali associazioni no profit	5.212,50	44,18%	2.302,62	2.550,00	48,92
Diritti di notifica	13.150,43	51,68%	6.796,41	1.308,88	9,95
Proventi trasporto e servizi funebri	4.851,44	54,55%	2.646,27	916,00	18,88
Proventi derivanti da illuminazione votiva - servizio rilevante ai fini IVA	3.133,50	37,95%	1.189,13	165,00	5,27
Rette frequenza refezione scolastica	664.380,51	100,00%	664.380,51	15.426,96	2,32
Proventi asili nido comunali	26,78	56,67%	15,18	26,78	100,00
Proventi servizio nettezza urbana e proventi riciclo rifiuti - olii e grassi	36.221,97	54,66%	19.798,20	34.288,76	94,66
Proventi servizi socio-assistenziali anziani	20.212,67	44,62%	9.018,89	14.594,54	72,20
Rimborsi stampati	5.764,09	48,50%	2.795,53	2.028,50	35,19
Proventi servizio assistenza domiciliare - SAD	33.854,30	51,05%	17.283,64	13.987,65	41,32
Affitti alloggi comunali e rimborso spese condominiali	372.914,02	100,00%	372.914,02	4.568,32	1,23
Proventi sanzioni violazione codice della strada vari capitoli	2.532.577,06	100,00%	2.532.577,06	161.062,02	6,36
Rimborsi utenze	66.574,50	90,00%	59.917,05	58.397,86	87,72
Rimborso cedole librerie	267,35	90,06%	240,78	0,00	-
Risarcimenti derivanti da procedimenti legali	8.408,79	72,17%	6.068,79	1.028,98	12,24
Introiti e rimborsi diversi personale	1.038,70	21,23%	220,56	1.038,70	100,00
Rimborso spese servizi sociali	428,16	23,72%	101,57	0,00	-
TOTALE	9.274.864,89		7.786.733,60	2.577.844,65	

I dati di riscossione evidenziano che il FCDE è adeguato al rischio di inesigibilità secondo quanto disposto dai principi contabili.

- **Fondo crediti debiti commerciali**

L'ente non ha provveduto a stanziare nel Bilancio di previsione 2022-2024 l'importo a titolo di fondo di garanzia dei debiti commerciali, previsto dal comma 862 della legge 145/2018, avendo rispettato gli indicatori di tempestività dei pagamenti.

- **Fondo rischio contenzioso**

Nel risultato di amministrazione 2021 è stato accantonato il fondo contenzioso per un importo di € 2.621.000,00=, mentre non sono stati stanziati fondi nel bilancio 2022-2024 – annualità 2022.

Tenuto conto dell'andamento del contenzioso, si ritiene congruo l'accantonamento del fondo nel risultato di amministrazione.

- **Costituzione “vincolo per oneri di urbanizzazione 2018-2019 – prescrizione Corte dei Conti Delibera n. 75/2021”**

In merito alla prescrizione del vincolo indicato della Corte dei Conti – SRC Lombardia, con deliberazione n. 75/2021/PRSP, di seguito si riportano gli accantonamenti operati nel 2021 e 2022, compreso l'importo di € 115.954,00= stanziato con la variazione di assestamento:

TABELLA 20

	Quota vincolata nel risultato di amministrazione al 31/12/2021	Stanziamento Bilancio previsione 2022-2024	Variazione n.5 - assestamento	Totale
<i>Costituzione vincolo oneri 2018-2019 - prescrizione Corte dei Conti SRC Lombardia - delibera n. 75/2021</i>	7.103.147,09	303.324,00	115.954,00	7.522.425,09

- **Fondo perdite 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%
ZEROC S.p.A S.P.A.	3%
CAP HOLDING S.P.A.	1,8524%
AFOL	1,11%

Alla data odierna hanno approvato il bilancio d'esercizio 2021 le società:

- ZEROC S.p.A S.p.A.– Bilancio approvato dall'Assemblea dei soci del 3/5/2022 Utile d'esercizio € 167.076=;
- CAP HOLDING S.p.A – Bilancio approvato dall'Assemblea dei soci del 14/5/2022 Utile d'esercizio € 24.369.148=
- Segrate Servizi S.r.l – bilancio approvato assemblea soci del 20/6/2022 – utile netto 107.044,00=.

Con riferimento ai 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.

3.2.4 Gestione in conto capitale

Sono pervenute alla ragioneria comunale richieste di variazione della spesa in conto capitale per sopravvenute esigenze

- **Variazione entrate titolo 4 (A)**

TABELLA 21

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONE (+)	PREVISIONE DEFINITIVA	MOTIVAZIONE
Contributo regionale per investimenti	-	€ 4.826,59	4.826,59	da capitolo 20102170 PARTE CORRENTE anno 2022
Contributo regionale per investimenti	-	€ 80.000,00	80.000,00	Progetto "PARCHI IN RETE" per realizzazione di un sistema di videosorveglianza
CONTRIBUTO RILASCIO PERMESSI COSTRUIRE - COSTO COSTRUZIONE	367.740,00	€ 300.000,00	667.740,00	Adeguamento capitolo per maggiori accertamenti
Contributo rilascio permesso di costruire - smaltimento rifiuti	-	€ 4.350,00	4.350,00	Stanziamiento capitolo per accertamento e riscossione entrata
	TOTALE	€ 389.176,59	€ 756.916,59	

- **Applicazione avanzo vincolato parte capitale (B)**

TABELLA 22

2	Applicazione variazione n.5/2022
Avanzo vincolato (201500UU - oneri urbanizzazione)	653.650,00
Avanzo vincolato - trasferimento regionale per investimenti (automezzo P.L.)	17.161,19
TOTALE	670.811,19

- **Entrate di parte corrente destinate alla spesa d'investimento € 141.104,00= (di cui € 25.150= proveniente da entrate CDS art.142 ed € 115.954,00= da entrate correnti) – (C)**

Totale risorse variazione per spese titolo 2 (A)+(B)+(C)= € 1.201.091,78=

TABELLA 23

DESCRIZIONE	VARIAZIONE (+)	VARIAZIONE (-)	MOTIVAZIONE	Finanziamento
Impianti videosorveglianza	80.000,00		Progetto "PARCHI IN RETE" per realizzazione di un sistema di videosorveglianza - coll. capitolo di entrata	Trasferimento regionale
Interventi di contenimento energetico e riqualificazione edifici scolastici - scuole materne San Felice	86.000,00		Integrazione spesa copertura materna 1^ Strada S.Felice -	Avanzo vincolato oneri urbanizzazione
Interventi adeguamenti e messa in sicurezza edifici scolastici		130.000,00		Modifica destinazione - da edifici scolastici a sede comunale via I Maggio
Interventi adeguamenti e messa in sicurezza sede municipale	130.000,00		Demolizione prefabbricato	Oneri 2022
Intervento campo sportivo Pastrengo	50.000,00			Oneri 2022
Interventi manutenzione straordinaria impianti sportivi	42.000,00			Oneri 2022
Interventi manutenzione straordinaria centri civici	180.000,00		Fotovoltaico C.C. Redecesio e XXV Aprile -	Oneri 2022
Interventi manutenzione straordinaria centri civici	30.000,00		Sistemazione copertura Cascina Nuova -	Avanzo vincolato oneri urbanizzazione
Interventi manutenzione straordinaria sedi municipali	32.350,00		Fotovoltaico sede PL e I Maggio	Oneri 2022
Interventi manutenzione straordinaria sedi municipali	137.650,00		Fotovoltaico sede PL e I Maggio	Avanzo vincolato oneri urbanizzazione
Manutenzione e acquisizione beni immobili	100.000,00		Fotovoltaico scuola Media Leopardi	Avanzo vincolato oneri urbanizzazione
Spese tecniche professionali per la gestione del patrimonio	300.000,00		Spese tecniche e professionali per progettazione	Avanzo vincolato oneri urbanizzazione
Lavori potenziamento/adeguamento impianti semaforici	25.150,00			Entrate CDS art.142
Acquisto beni mobili, macchinari e attrezzature (automezzo Protezione Civile)	21.987,78			Trasferimento regionale € 4.826,59= e avanzo vincolato da trasferimento regionale per € 17.161,19
Fondo per ricostituzione vincolo per utilizzo su parte corrente oneri 2018-2019	115.954,00		Destinazione entrate straordinarie a ripristino vincolo oneri 2018-2019	Entrate correnti titolo 1-3
TOTALE	1.331.091,78	130.000,00		
TOTALE SPESA NETTA TITOLO 2	1.201.091,78			

Di seguito si riporta dettaglio tabella entrate titolo 4 comprensivo della variazione di assestamento:

TABELLA 24

tipologia di entrata in conto capitale	stanziamento Bilancio esercizio 2022	variazione n. 2 (+ / -)	variazione n. 4 (+ / -)	variazione n. 5 (+ / -)	stanziamento assestato esercizio 2022
Contributi per permessi di costruire:					
A) urbanizzazione primaria	600.000,00				600.000,00
B) urbanizzazione secondaria	300.000,00				300.000,00
C) costo di costruzione	367.740,00			300.000,00	667.740,00
D) sanzioni	30.000,00				30.000,00
E) smaltimento rifiuti				4.350,00	4.350,00
TOTALE (A)	1.297.740,00			304.350,00	1.602.090,00
F) monetizzazione aree standard	0,00				0,00
G) standard qualitativo	0,00				0,00
H) Contributo urbanizzativo	0,00				0,00
TOTALE (B)	0,00			0,00	0,00
TOTALE contributi per permessi di costruire (A + B)	1.297.740,00			304.350,00	1.602.090,00
Proventi concessioni cimiteriali	42.900,00				42.900,00
Contributo ministeriale per efficientamento energetico	130.000,00				130.000,00
Contributo per investimenti (Ministero dell'Interno) - Legge n. 234 del 30.12.2021 Art. 1 comma 407			125.000,00		125.000,00
Trasferimento regionale DGR XI/4855 Sport Outdoor	171.000,00				171.000,00
Contributo Regionale per il recupero di beni immobili confiscati alla criminalità organizzata		52.600,00			52.600,00
Contributo Regionale per investimenti				84.826,59	84.826,59
Alienazione beni immobili		2.200,00			2.200,00
Alienazioni diritti di superficie		52.412,00			52.412,00
TOTALE (C)	343.900,00	107.212,00	125.000,00	84.826,59	660.938,59
Permessi costruire opere a scomputo		324.848,86			324.848,86
TOTALE (D)	0,00	324.848,86	0,00	0,00	324.848,86
TOTALE GENERALE (A+B+C+D)	1.641.640,00	432.060,86	125.000,00	389.176,59	2.587.877,45

- Riepilogo generale della variazione di assestamento al bilancio 2022-2024

Segue tabelle

Salvaguardia degli equilibri e assestamento generale del bilancio 2022-2024 – Relazione Tecnico finanziaria

VARIAZIONE N. 5 COMPETENZA 2022

TABELLA 25

ENTRATA	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 9	Avanzo	TOTALE
avanzo vincolato (+)						1.843.904,69	1.843.904,69
maggiori entrate (+)	210.472,00	135.936,97	370.307,00	389.176,59	5.000,00		1.110.892,56
minori entrate (-)	-	- 15.038,96	- 32.143,97	-	-		- 47.182,93
Saldo	210.472,00	120.898,01	338.163,03	389.176,59	5.000,00	1.843.904,69	2.907.614,32
SPESA	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 7	Disavanzo	TOTALE
maggiori spese (-)	- 2.315.386,78	- 1.331.091,78	-	-	- 5.000,00		- 3.651.478,56
minori spese (+)	613.864,24	130.000,00	-	-	-		743.864,24
Saldo	- 1.701.522,54	- 1.201.091,78	-	-	- 5.000,00	-	- 2.907.614,32
Entrate – Spese							-

VARIAZIONE DI CASSA 2022

TABELLA 26

ENTRATA	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 9	Avanzo	TOTALE
maggiori entrate (+)	210.472,00	135.936,97	370.307,00	389.176,59	5.000,00		1.110.892,56
minori entrate (-)		- 15.038,96	- 32.143,97		-		- 47.182,93
Saldo	210.472,00	120.898,01	338.163,03	389.176,59	5.000,00	-	1.063.709,63
SPESA	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 7	Disavanzo	TOTALE
maggiori spese (-)	- 2.193.344,24	- 496.000,00	-	-	- 5.000,00		- 2.694.344,24
minori spese (+)	613.864,24	130.000,00	-	-	-		743.864,24
Saldo	- 1.579.480,00	- 366.000,00	-	-	- 5.000,00	-	- 1.950.480,00
Differenza cassa							-886.770,37

VARIAZIONE N. 5 DI COMPETENZA ESERCIZIO 2023

TABELLA 27

ENTRATA	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 9	Avanzo	TOTALE
avanzo vincolato (+)							-
maggiori entrate (+)							-
minori entrate (-)					-		-
Saldo	-	-	-	-	-	-	-
SPESA	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 7	Disavanzo	TOTALE
maggiori spese (-)	- 60.000,00		-	-			- 60.000,00
minori spese (+)	60.000,00		-	-	-		60.000,00
Saldo	-	-	-	-	-	-	-
Entrate - Spese							0,00

VARIAZIONE N. 5 DI COMPETENZA ESERCIZIO 2024

TABELLA 28

ENTRATA	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 9	Avanzo	TOTALE
avanzo vincolato (+)							-
maggiori entrate (+)							-
minori entrate (-)					-		-
Saldo	-		-	-	-	-	-
SPESA	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 7	Disavanzo	TOTALE
maggiori spese (-)	- 60.000,00		-	-			- 60.000,00
minori spese (+)	60.000,00		-	-	-		60.000,00
Saldo	-	-	-	-	-	-	-
						Entrate - Spese	-

TABELLA 29

QUADRO RIASSUNTIVO - VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ESERCIZIO 2022 - 2023 - 2024				
	esercizio 2022		esercizio 2023	esercizio 2024
ELEMENTI POSITIVI	competenza	Cassa	competenza	competenza
applicazione avanzo amministrazione (+)	1.843.904,69		-	
maggiori entrate (+)	1.110.892,56	1.110.892,56	-	-
minori spese (+)	743.864,24	743.864,24	60.000,00	60.000,00
totale (a) positivo	3.698.661,49	1.854.756,80	60.000,00	60.000,00
ELEMENTI NEGATIVI				
minori entrate (-)	- 47.182,93	- 47.182,93	-	-
maggiori spese (-)	- 3.651.478,56	- 2.694.344,24	- 60.000,00	- 60.000,00
totale (b) negativo	- 3.698.661,49	- 2.741.527,17	- 60.000,00	- 60.000,00
DIFFERENZA	-	- 886.770,37	-	-

3.2.5 Equilibrio situazione di cassa

Il fondo cassa alla data del 01/07/2022 ammonta a € 31.080.293,76= e risulta così movimentato:

TABELLA 30

	parziale	totale	
Fondo iniziale di 30cassa al 1° gennaio 2022		29.951.297,74	
Riscossioni	14.568.566,20		
Riscossioni da regolarizzare	8.857.107,26		La percentuale più alta delle riscossioni da regolarizzare riguardano le entrate tributarie di cui il concessionario presenterà la rendicontazione il 10/7/2022.
Totale riscossioni		23.425.673,46	
Totale Generale (A + B)		53.376.971,20	
Pagamenti	22.296.602,74		
Pagamenti da regolarizzare	74,70		
Totale pagamenti		22.296.677,44	
Saldo contabile di cassa (C - D)		31.080.293,76	
Di cui cassa vincolata		502.312,29	

Si segnala che l'Ente non fa ricorso ad 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.

4. 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 :

- sentenze esecutive;
- copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e istituzioni nei limiti degli obblighi derivanti da statuto;
- ricapitalizzazione di società di capitali;
- procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità;
- 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 insussistenza di debiti fuori bilancio
- 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.

5. Risultato di amministrazione 2021

Con deliberazione di C.C. n.10 del 18/05/2022 è stato approvato il risultato di amministrazione 2021 come da tabella che segue:

TABELLA 31

Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 (A)	29.932.172,08
Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2020	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021	7.786.733,60
Fondo contenzioso	2.621.000,00
Altri accantonamenti	3.386.216,93
Totale Parte accantonata (B)	13.793.950,53
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	19.288.448,39
Vincoli derivanti da trasferimenti	2.941.340,36
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	144.488,67
Totale Parte vincolata (C)	22.374.277,42
Parte destinata agli investimenti (D)	282.990,95
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 (E= A-B-C-D)	-6.519.046,82
Disavanzo atteso	-6.558.610,05
Miglioramento recupero disavanzo	39.563,23

Come già riportato nella premessa della presente relazione, la quota accantonata/vincolata è stata modificata con proposta di deliberazione C.C. (in approvazione nella stessa seduta dell'assestamento di bilancio), per allineare i dati della quota vincolata fondi COVID alla certificazione presentata il 30/05/2022.

Di seguito il prospetto aggiornato del risultato di amministrazione 2021:

TABELLA 32

	Rendiconto delibera di CC n.10/2022	Variazione	 Rettifica Rendiconto
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 (A)	29.932.172,08		29.932.172,08
Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2021			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021	7.786.733,60		7.786.733,60
Fondo contenzioso	2.621.000,00		2.621.000,00
Altri accantonamenti	3.386.216,93	282.381,12	3.668.598,05
Totale Parte accantonata (B)	13.793.950,53		14.076.331,65
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	19.288.448,39	-291.164,35	18.997.284,04
Vincoli derivanti da trasferimenti	2.941.340,36	8.783,23	2.950.123,59
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	144.488,67		144.488,67
Totale Parte vincolata (C)	22.374.277,42	-282.381,12	22.091.896,30

Salvaguardia degli equilibri e assestamento generale del bilancio 2022-2024 – Relazione Tecnico finanziaria

Parte destinata agli investimenti (D)	282.990,95		282.990,95
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 (E= A-B-C-D)	-6.519.046,82		-6.519.046,82
Disavanzo atteso	- 6.558.610,05		- 6.558.610,05
Miglioramento recupero disavanzo	39.563,23		39.563,23

Di seguito si riportano i dettagli (a1 e a2) della risorse accantonate e vincolate con evidenza della rettifica:

TABELLA 33

ANALISI RISORSE ACCANTONATE NEL PROSPETTO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE						
Descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2021	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021	Variazione effettuata in sede di rendiconto (+/-) CC. N.10/2022	Rettifica	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
Fondo crediti di dubbia esigibilità - FCDE	7.058.252,63	-	728.480,97			7.786.733,60
Fondo contenzioso legale	2.621.000,00	300.000,00		300.000,00		2.621.000,00
<i>Altri Accantonamenti:</i>						
Fondo accantonamento aumenti contrattuali dipendenti	252.611,00	64.223,00		205.000,00		393.388,00
Fondo accantonamento indennità fine mandato sindaco	1.300,00		4.883,00	-		6.183,00
Fondo accantonamento maggiore recupero disavanzo consuntivo 2019	66.048,83	-	-	-		66.048,83
Fondo accantonamento per rettifica FCDE 2018	381.597,10	-	-	-		381.597,10
Fondo accantonamento per rimborso pubblicità art.1 c.917 L.145/2018	235.970,89	235.970,89		300.000,00		300.000,00
Fondo accantonamento per conguagli consumi utenze	375.000,00	191.000,00		275.000,00		459.000,00
Fondo accantonamento per liquidazione proventi CDS art.142 - L.285/1992 - quota proprietario strada ai sensi del Decreto Ministero Infrastrutture e Trasporti del 30/12/2019	100.000,00	50.000,00		-		50.000,00
Accantonamento buoni pasto dipendenti (periodo novembre-dicembre 2020)	6.000,00	6.000,00				-
Fondo passività potenziali per emergenza COVID-19	250.000,00			- 250.000,00		-
Accantonamento per rischi vari	150.000,00	-	-			150.000,00
Accantonamento per rischi su rincari energetici utenze edifici comunali				1.580.000,00		1.580.000,00
Accantonamento maggiore recupero rendiconto 2021					282.381,12	282.381,12
TOTALE	11.497.780,45	847.193,89	733.363,97	2.410.000,00	282.381,12	14.076.331,65

Salvaguardia degli equilibri e assestamento generale del bilancio 2022-2024 – Relazione Tecnico finanziaria

TABELLA 34

	Avanzo vincolato al 31/12/2021 approvato con deliberazione CC 10/2022	rettifica	Avanzo vincolato al 31/12/2021 post rettifica
2017P1421 - Sanzioni ex art.142 - quota ente proprietario	12.136,39		12.136,39
2017P1422 - Sanzioni ex art.142 competenza comunale	26.137,13		26.137,13
2018CSA- Proventi e art.208 lett.A) 12,5%	3.372,36		3.372,36
2018P1421 Sanzioni e art.142 - quota ente proprietario	18.594,74		18.594,74
2019CSA - proventi art.208 lettera a) 12,5%	12.973,82		12.973,82
2019CDSB - proventi art.208 CDS lettera b) 12,%	8.771,71		8.771,71
2019CDSC proventi art.208 lettera c)	16.499,15		16.499,15
2019P1421 - Sanzioni ex art.142 quota ente proprietario	6.167,60		6.167,60
2019P1422 - Sanzioni ex art.142 competenza comunale	49.875,34		49.875,34
2012OOUU - oneri 2012	-		-
2015BAR10 - art.15 LR n.6/1989 - barriere architettoniche	142.971,08		142.971,08
2015OOUU - oneri urbanizzazione	1.064.435,62		1.064.435,62
2015OOUU - oneri urbanizzazione	700.060,11		700.060,11
2016ALIEN - destinazione del 10%	81.128,23		81.128,23
2016CDSA - proventi 208 lettera A)	1.462,27		1.462,27
2016CDSB - proventi art.208 CDS lettera b)	348,31		348,31
2016OOUU - oneri urbanizzazione	267.268,89		267.268,89
2017OOUU - oneri urbanizzazione	931.351,15		931.351,15
2018BAR10 - art.15 LR n.6/1989 destinazione 10% barriere architettoniche	209.762,66		209.762,66
2018MONET - monetizzazioni 2018	2.005.292,96		2.005.292,96
2018OBLAZ - sanzioni e oblazioni	95.476,32		95.476,32
2018OOUU - oneri 2018	1.261.454,24		1.261.454,24
2019BAR10 - art.15 LR n.6/1989 destinazione barriere architettoniche	6.739,38		6.739,38
2019MONET - monetizzazioni	456.056,43		456.056,43
2019OBLAZ - sanzioni e oblazioni per sanatorie edilizie	106.394,83		106.394,83
2019OOUU - oneri urbanizzazione	338.988,20		338.988,20
2020ALIEN - destinazione vincolata per rimborso mutui	54.270,00		54.270,00
2020OOUU - oneri di urbanizzazione	596.204,85		596.204,85
2020BAR10 - destinazione del 10% per barriere architettoniche	76.356,64		76.356,64
Contributo rilascio permesso di costruire - secondaria - Fin.to 8% secondaria culto	-		-
Sanatorie edilizie e oblazioni	142.733,21		142.733,21
2020CDS208A - Quota vincolata CDS art.208 lettera A)	33.877,00		33.877,00
2020CDS208B Quota vincolata CDS art.208 destinazione lett.B)	29.945,00		29.945,00
2020CDS208C Quota vincolata CDS destinazione lettera c)	54.098,84		54.098,84
Proventi sanzioni violazione codice della strada - Art. n. 142 del Cds	17.398,89		17.398,89
Quota vincolata CDS art.142 da destinare all'Ente proprietario della strada	8.117,36		8.117,36
Fondo accessorio e premiante	30.339,22		30.339,22
Riaccertamento 2020 - economie finanziamento 2018MONET	204.368,33		204.368,33
Riaccertamento residui - economie finanziamento 2018OOUU	9.900,00		9.900,00
Riaccertamento residui - economia finanziamento 2019OOUU	20.081,48		20.081,48
2014OOUU - oneri	942,46		942,46
Riaccertamento ordinario 2020 - 2019MONET	7,50		7,50
Comma 870 art. 1 Legge 178/2020 - Risparmi buoni pasto non utilizzati	34.404,00		34.404,00
Fondo per esercizio funzioni fondamentali art. 106 DL 34/2020	1.123.338,85	- 291.164,35	832.174,50
Fondo per esercizio funzioni fondamentali - art. 106 DL34/2020 quota assegnata per TARI	534.525,00		534.525,00

Salvaguardia degli equilibri e assestamento generale del bilancio 2022-2024 – Relazione Tecnico finanziaria

Costituzione vincolo per oneri 2018-2019 - prescrizione Corte dei Conti Delibera 75/2021	4.950.000,00		4.950.000,00
PERMESSI DI COSTRUIRE - ANNO 2021	322.092,14		322.092,14
DESTINAZIONE 10% PER BARRIERE ARCHITETTONICHE - ANNO 2021	82,44		82,44
DESTINAZIONE 8% PER CULTO - ANNO 2021	19.442,75		19.442,75
MONETIZZAZIONI AREE STANDARD - ANNO 2021	91.065,44		91.065,44
SANZIONI E OBLAZIONI - ANNO 2021	71.592,03		71.592,03
TRANSAZIONI - ANNO 2021	250.000,00		250.000,00
OPERE A SCOMPUTO - ANNO 2021	-		-
Riaccertamento residui 2021 - tit.1 2017OOUU	997,38		997,38
Riaccertamento residui 2021 - tit.1 2018OOUU	1.240,59		1.240,59
Riaccertamento residui 2021 - titolo 2 - Permessi di costruire anno 2019	275.322,73		275.322,73
Riaccertamento residui 2021 - Tit.1 2020OOUU	5,50		5,50
Riaccertamento residui 2021 - Sanzioni e oblazioni 2019	412,57		412,57
Costituzione vincolo per oneri 2018-2019 - anno 2021	2.153.147,09		2.153.147,09
Proventi CDS art. 208 - 2021 quota vincolata - lett. a)	21.828,53		21.828,53
Proventi CDS art. 208 - 2021 quota vincolata - lett. b)	-		-
Proventi CDS art. 208 - 2021 quota vincolata - lett. c)	57.317,15		57.317,15
Proventi CDS art. 142 - 2021 quota vincolata - Comune	-		-
Proventi CDS art. 142 - 2021 quota vincolata - Provincia	17.236,01		17.236,01
Proventi CDS art. 208 - Riscossione coattiva 2021 - lett. a)	38.541,45		38.541,45
Proventi CDS art. 208 - Riscossione coattiva 2021 - lett. c)	90.742,98		90.742,98
Riaccertamento residui 2021 - 2019BAR10	19.414,61		19.414,61
Riaccertamento residui 2021 - Permessi di costruire anno 2020	23.317,04		23.317,04
Fondo accessorio e premiante - risparmio straordinario 2021	16.412,00		16.412,00
Fondo accessorio e premiante - risparmio straordinari 2020 - economia da FPV	31.484,39		31.484,39
Interventi forestali a rilevanza ecologica ai sensi dell'art.43 comma 2 bis LR 12/2005	17.450,20		17.450,20
Realizzazione misure compensative di riqualificazione urbana e territoriale art.43 c.2 sexies L.R.12/2005	22.370,70		22.370,70
Riaccertamento residui 2021 - tit.1 - finanziamento OOUU2019	1.646,80		1.646,80
Riaccertamento residui 2021 - tit. 1 2016OOUU	5,70		5,70
Riaccertamento residui 2021 -tit.2 2018MONET	495,40		495,40
Entrata straordinaria per acquisto arredi bib.	157,22		157,22
	19.288.448,39	-	291.164,35
			18.997.284,04

AVANZO VINCOLATO (vincoli derivanti da trasferimenti)	Avanzo vincolato al 31/12/2021 approvato con deliberazione CC 10/2022	rettifica	Avanzo vincolato al 31/12/2021 post rettifica
Trasferimento IMU -TASI quota destinata ai piani di sicurezza	27.457,91		27.457,91
2018IMM2C - contributi agli investimenti vincolati	33.102,87		33.102,87
2019TERALP - contributo agli investimenti	75.066,86		75.066,86
2015SRBC - trasferimento regionale Bando Commercio	16.752,07		16.752,07
20165448 - Contributo DGR 5448 solidarietà abitativa	28.100,00		28.100,00
20165644- Contributo morosità incolpevole	150.522,77		150.522,77
2016TRSCO - trasferimento regionale assistenza scolastica	84.743,72		84.743,72
2017T6755 - contributo solidarietà agli assegnatari servizi abitativi	59.400,05		59.400,05
2017TRLOC - trasferimento regionale per sostegno alla locazione DGR			24.240,21

Salvaguardia degli equilibri e assestamento generale del bilancio 2022-2024 – Relazione Tecnico finanziaria

x/2207	24.240,21		
2019FRINC - trasferimento regionale per riduzione incidentalità	49.061,03		49.061,03
2019IMM2C - contributo straordinario urbanizzativo - Immobiliare 2C	670.341,16		670.341,16
2019IMMC1 - trasferimento da Immobiliare 2C - parte corrente per misure di sostegno al settore commercio	1.887,33		1.887,33
2019SPONS - sponsorizzazioni	80.121,10		80.121,10
2018IMM2C - contributo agli investimenti immobiliare 2C	46.891,20		46.891,20
Trasferimento regionale DGR XI/2020 "Interventi per la ripresa economica"	5.551,98		5.551,98
Contributo per investimenti da parte di Teralp S.r.l.	35,74		35,74
Contributo di solidarieta' per emergenza COVID -19	36.262,85		36.262,85
Proventi da sponsorizzazioni	11.648,17		11.648,17
Contributo per investimenti da parte della Immobiliare Redest S.r.l.	419.944,19		419.944,19
CONTRIBUTO REGIONALE PER IL RECUPERO DI BENI IMMOBILI CONFISCATI ALLA CRIMINALITA' ORGANIZZATA (L.R. 17/2010 ART. 23 - D.G.R. N. 2531/2010)	531,30		531,30
CONTRIBUTO REGIONALE INTERVENTI DI RECUPERO E RIQUALIFICAZIONE PATRIMONIO	27.009,60		27.009,60
Trasferimento dello Stato per emergenza COVID-19 per interventi di controllo	-		-
Decreto del Ministro per le Pari opportunità e la famiglia - contributo servizi educativi e ricreativi	-		-
Contributo DGR N. 3100/2020 destinato ai Distretti del Commercio per la ricostruzione economica territoriale urbana	-		-
Progetto "Scuole sicure" - Prefettura di Milano (Ufficio Territoriale del Governo)	1.201,36		1.201,36
Contributo regionale a favore di privati per eliminazione barriere architettoniche	-		-
Contributo regionale per assistenza scolastica	71.521,68		71.521,68
Contributo DGR n. 5644/2016 "Morosita' incolpevole"	22.923,50		22.923,50
DGR XI/3373/2020 - CONTRIBUTO PER SISTEMA EDUCATIVO INTEGRATO 0-6 ANNI	-		-
Trasferimento per Progetto RENenergetic Horizon 2020	9.260,17		9.260,17
Economia su progetto - riaccertamento 2020 - finanziamento 2018IMM2C	92.354,00		92.354,00
Economia da riaccertamento 2019TERALP	16.025,01		16.025,01
Entrate da conto corrente dedicato solidarieta' per emergenza CORONAVIRUS - Famiglie	10.003,00		10.003,00
TRASFERIMENTO REGIONALE DGR XI/2000 - ANNO 2021	110.358,18		110.358,18
TRASFERIMENTO REGIONALE DGR XI/4855 - ANNO 2021	23.681,00		23.681,00
CONTRIBUTO MINISTERIALE PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO - ANNO 2021	65.000,00		65.000,00
CONTRIBUTO AGLI INVESTIMENTI - ANNO 2021	-		-
Contributo Regionale - Bandi distretti del Commercio (anticipo) anno 2021		10.000,00	10.000,00
CONTRIBUTO REGIONALE INTERVENTI DI RECUPERO E RIQUALIFICAZIONE PATRIMONIO - ANNO 2021	0,23		0,23
Riaccertamento residui 2021 - Contributo TERALP 2019	170.597,75		170.597,75
Riaccertamento residui 2021 - Fin.to regionale (restituzione a Regione Lombardia per abbattimento barriere architettoniche)	4.126,56	1.696,44	5.823,00
Riaccertamento residui 2021 - Trasf. Regionale n. 1222/2015 (Commercio)	6.000,00		6.000,00
Riaccertamento residui 2021 - Trasf. Reg.le interventi recupero e riqualificazione patrimonio anno 2020	766,92		766,92

Salvaguardia degli equilibri e assestamento generale del bilancio 2022-2024 – Relazione Tecnico finanziaria

Riaccertamento residui 2021 - Trasf. Reg.le L.R. n. 9/2020	13.199,99		13.199,99
Trasferimento IMU -TASI quota destinata ai piani di sicurezza - anno 2021	27.595,89		27.595,89
Contributo Regionale per investimenti (automezzo P.L.)	17.161,19		17.161,19
Fondo per solidarietà alimentare - art. 53 DL 73/2021	-		-
Fondo per agevolazioni TARI - Art. 6, comma1, D.L. 25.05.2021 n. 73	366.803,00		366.803,00
Decreto del Ministro per le Pari opportunità e la famiglia - contributo servizi educativi e ricreativi	10.718,21	- 2.913,21	7.805,00
Contributo regionale per assistenza scolastica	-		-
Contributo DGR n. 5644/2016 "Morosita' incolpevole"	38.248,01		38.248,01
Trasferimento da UPM per manutenzione e realizzazione di boschi urbani e connessioni ecologiche (Segrate Città dei tre parchi)	510,00		510,00
Contributo regionale per assistenza scolastica	-		-
Contributo regionale a favore di privati per eliminazione barriere architettoniche	14.612,60		14.612,60
TOTALE - vincoli derivanti da trasferimenti	2.941.340,36	8.783,23	2.950.123,59

AVANZO VINCOLATO (vincoli attribuiti dall'Ente)	Avanzo vincolato al 31/12/2021 approvato con deliberazione CC 10/2022	rettifica	Avanzo vincolato al 31/12/2021 post rettifica
Proventi da alienazione accertati e riscossi nel 2020 destinati al progetto di videosorveglianza 2 parchi 2 quartieri	144.488,67		144.488,67
TOTALE - vincoli attribuiti dall'Ente	144.488,67	-	144.488,67

TOTALE risorse vincolate	22.374.277,42	- 282.381,12	22.091.896,30
---------------------------------	----------------------	---------------------	----------------------

5.1 Applicazione avanzo accantonato/vincolato del risultato di amministrazione 2021

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 35

A) Risultato di amministrazione al 31/12/2021		29.932.172,08
FCDE accantonato al 31/12/2021	(-)	7.786.733,60
Fondo anticipazione liquidità	(-)	-
Recupero disavanzo da recuperare nell'esercizio 2022	(+)	1.317.261,00
Quota di avanzo vincolato/destinato da applicare	(=)	23.462.699,48

Con la variazione disposta con l'assestamento di bilancio sono state applicate le seguenti quote di cui per il dettaglio si rimanda alla parte della gestione di competenza:

TABELLA 36

Descrizione	Parte corrente	Parte capitale	Totale
Avanzo accantonato fondo contenzioso	42.459,00		42.459,00
Avanzo vincolato da leggi e principi contabili	756.026,50	653.650,00	1.409.676,50
Avanzo vincolato trasferimenti	374.608,00	17.161,19	391.769,19
Totale	1.173.093,50	670.811,19	1.843.904,69

6. 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 2022-2024, 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 2022 -2024
 - Allegato B – quadro di controllo degli equilibri di bilancio 2022-2024
 - Allegato C – quadro generale riassuntivo 2022-2024
 - Allegato D – aggiornamento DUP 2022-2024 – Piano investimenti
 - Allegato E - aggiornamento DUP 2022-2023 – Programma biennale acquisti beni e servizi
-

Segrate, data firma digitale

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

VARIAZIONE PROGRAMMA OO.PP. 2022 - 2024

FINANZIAMENTI ENTE	DESCRIZIONE	ANNO 2022													
		INIZIALE	VARIAZIONE BILANCIO N. 2	VARIAZIONE BILANCIO N. 4	VARIAZIONE BILANCIO N. 5	IMPORTO DOPO VARIAZIONE	oneri / costo costruzione	contributo ministeriale L. 160/2019	contributo ministeriale L. 234/2021	contributo regionale	avanzo vincolato oneri	avanzo destinato proventi cimiteriali	project financing	scomputo oneri	proventi cimiteriali
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	sistemazione strade varie, piste ciclabili e impianti illuminazione pubblica	315.000	€ 90.000				€ 90.000	€ 90.000							
	interventi manutentivi strade comunali varie	€	€ 100.000	€ 125.000		€ 225.000		€ 125.000		€ 100.000					
EDIFICI SCOLASTICI	riqualificazione energetica scuola media Segrate Centro	406.000			€ 100.000	€ 100.000				€ 100.000					
	rifacimento copertura scuola materna San Felice 1^ Strada	€	€ 220.000		€ 86.000	€ 306.000				€ 306.000					
EDIFICI VARI	riqualificazione energetica sede municipale	685.200	€ 100.000		€ 300.000	€ 400.000	€ 32.350	€ 130.000		€ 237.650					
	manutenzione straordinaria alloggi condominio via Trieste 5/7		€ 105.200			€ 105.200			€ 52.600	€ 52.600					
	riqualificazione energetica centri civici	€			€ 180.000	€ 180.000	€ 180.000								
CIMITERO COMUNALE	acquisto manufatti prefabbricati per tumulazioni e interventi manutentivi manufatti esistenti	282.900	€ 42.900			€ 42.900								€ 42.900	
	manutenzione straordinaria della camera autoptica / obitorio cimitero comunale		€ 70.000			€ 70.000					€ 70.000				
	realizzazione Giardino delle Rimembranze cimitero	€	€ 170.000			€ 170.000					€ 170.000				
IMPIANTI SPORTIVI	adeguamento campo calcio e realizzazione area skyfitness via Borioli Lavanderie (g.p.)	€ 171.000	€ 171.000			€ 171.000			€ 171.000						

INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA

interventi di adeguamento e messa in sicurezza scuole	€ 130.000	€ 130.000			-€ 130.000	€ -									
interventi manutentivi impianti edifici comunali vari	€ 240.000	€ 240.000				€ 240.000				€ 240.000					
TOTALE OPERE FINANZIATE CON ENTRATE PROPRIE		€ 433.900	€ 1.005.200	€ 125.000	€ 536.000	€ 2.100.100	€ 302.350	€ 130.000	€ 125.000	€ 223.600	€ 1.036.250	€ 240.000	€ -	€ -	€ 42.900
TOTALE OPERE PRIVATI		€ -	€ 324.849	€ -	€ -	€ 324.849								€ 324.849	
TOTALE COMPLESSIVO		€ 433.900	€ 1.330.049	€ 125.000	€ 536.000	€ 2.424.949	€ 302.350	€ 130.000	€ 125.000	€ 223.600	€ 1.036.250	€ 240.000	€ -	€ 324.849	€ 42.900

<i>Direzione</i>	<i>Sezione</i>	<i>Oggetto presunto</i>	<i>A) Importo presunto del contratto, escluso eventuali rinnovi e proroga tecnica (IVA esclusa)</i>	<i>Data presunta inizio contratto (gg/mm/aaaa)</i>	<i>(per servizi) Data presunta fine contratto (gg/mm/aaaa)</i>	<i>B) Eventuale rinnovo (numero mesi)</i>	<i>C) Eventuale proroga tecnica per aggiudicazione nuova gara (numero mesi)</i>	<i>Importo massimo pagabile del servizio (A+B+C), IVA esclusa</i>
AFFARI GENERALI E SERVIZI AL CITTADINO	Istruzione e Formazione	Concessione servizi educativi di prolungamento scolastico e appalto servizio di psicomotricità	900.000,00	01/09/2022	31/07/2027	0	0	900.000,00
SICUREZZA - AMBIENTE - POLITICHE SOCIALI	Ambiente ed Ecologia	Gara per il servizio di recupero e/o smaltimento dei rifiuti urbani frazione "Residui Vegetali 20 02 01	306.000,00	01/01/2024	31/12/2025	12	6	535.500,00
SICUREZZA - AMBIENTE - POLITICHE SOCIALI	Ambiente ed Ecologia	Gara per il servizio di recupero e/o smaltimento dei rifiuti urbani frazione "Legno 20 01 38	200.000,00	01/01/2024	31/12/2025	12	6	350.000,00
SICUREZZA - AMBIENTE - POLITICHE SOCIALI	Ambiente ed Ecologia	Gara per il servizio di recupero e trattamento dei rifiuti della frazione "Umida-organica" avente cod. CER 20 01 08	913.292,00	01/01/2023	31/12/2024	12	6	1.598.261,00
SICUREZZA - AMBIENTE - POLITICHE SOCIALI	Polizia Locale	Gara Vestiario per il personale della Polizia locale	49.180,32	01/03/2022	28/02/2023	12	0	65.573,76
SICUREZZA - AMBIENTE - POLITICHE SOCIALI	Polizia Locale	Manutenzione del sistema di videosorveglianza sussistente sul territorio	81.967,21	01/05/2022	01/05/2024	12	0	122.950,81
SICUREZZA - AMBIENTE - POLITICHE SOCIALI	Polizia Locale	Spese postali per servizio esternalizzato verbali - servizio SMA e SMA differito per attività di notifica e/o rinotifica in Italia e all'estero atti giudiziari e verbali emessi dalla P.L..	127.049,18	01/06/2023	01/06/2026	0	0	127.049,18
SICUREZZA - AMBIENTE - POLITICHE SOCIALI	Polizia Locale	Manutenzione Segnaletica	75.000,00	01/03/2022	01/03/2023	12	0	150.000,00

SICUREZZA - AMBIENTE - POLITICHE SOCIALI	Polizia Locale	Servizio di gestione e notifica atti amministrativi relativi a verbali conseguenti alle attività di competenza della Polizia locale	262.434,00	05/02/2023	05/02/2026	12	0	349.912,00	
SICUREZZA - AMBIENTE - POLITICHE SOCIALI	Polizia Locale	Progetto "Parchi in RETE" - Cofinanziamento regionale per l'installazione di impianti di videosorveglianza nei parchi comunali e nelle aree regionali protette per elevare la sicurezza urbana - anno 2022	104.922,72	01/07/2022	30/06/2023	0	0	104.922,72	VARIAZIONE
SICUREZZA - AMBIENTE - POLITICHE SOCIALI	Polizia Locale	Acquisto strumenti di misurazione e rilevazione infrazioni CdS	73.770,49	01/10/2022	30/09/2023	0	0	73.770,49	
SICUREZZA - AMBIENTE - POLITICHE SOCIALI	Servizi Sociali	Concessione Centro Diurno Disabili	3.880.000,00	01/08/2022	31/07/2026	24	6	6.305.000,00	
TERRITORIO E SVILUPPO ECONOMICO	Amministrativo - Manutenzioni	Servizio di collegamento a centrale operativa degli impianti antintrusione	34.000,00	01/04/2022	31/03/2024	24	6	76.500,00	
TERRITORIO E SVILUPPO ECONOMICO	Amministrativo - Manutenzioni	Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria impianti ascensore	85.800,00	01/03/2022	28/02/2025	12	6	128.700,00	
TERRITORIO E SVILUPPO ECONOMICO	Amministrativo - Manutenzioni	Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria delle fontane ornamentali installate sul territorio comunale	79.500,00	02/07/2022	01/07/2025	12	6	119.250,00	
TERRITORIO E SVILUPPO ECONOMICO	Amministrativo - Manutenzioni	Servizio di manutenzione ordinaria degli impianti e presidi antincendio installati presso immobili comunali	44.008,00	19/06/2023	18/06/2025	24	6	99.018,00	
TERRITORIO E SVILUPPO ECONOMICO	Lavori Pubblici - Mobilità	Servizio di sgombero neve dalla rete viaria comunale, piazze, parcheggi, tratti dei marciapiedi	368.000,00	15/10/2022	15/04/2026	0	0	368.000,00	
TERRITORIO E SVILUPPO ECONOMICO	Amministrativo - Manutenzioni/Lavori Pubblici - Mobilità	Servizio di spurghi strade ed edifici	100.000,00	01/03/2022	28/02/2026	0	0	100.000,00	
TERRITORIO E SVILUPPO ECONOMICO	Amministrativo - Manutenzioni	Servizio di gestione camera autoptica/obitorio e recupero salme	68.400,00	01/03/2022	28/02/2025	12	6	102.600,00	

TERRITORIO E SVILUPPO ECONOMICO	Amministrativo - Manutenzioni	Servizi ausilio personale area tecnica	66.000,00	01/10/2023	30/09/2026	12	6	99.000,00
TERRITORIO E SVILUPPO ECONOMICO	Amministrativo - Manutenzioni	Servizi di supporto giuridico in materia urbanistica	50.000,00	01/01/2022	31/12/2022	0	0	50.000,00
TERRITORIO E SVILUPPO ECONOMICO	Amministrativo - Manutenzioni	Lavori di manutenzione di natura edilizia sul patrimonio immobiliare	1.600.000,00	01/03/2022	28/02/2026	0	0	1.600.000,00
TERRITORIO E SVILUPPO ECONOMICO	Lavori Pubblici - Mobilità	Servizio di manutenzione ordinaria verde pubblico	3.240.000,00	01/04/2022	31/05/2025	12	6	4.860.000,00
TERRITORIO E SVILUPPO ECONOMICO	Amministrativo - Manutenzioni	Appalto calore (conduzione, manutenzione e fornitura carburante impianti raffrescamento e riscaldamento immobili comunali)	4.360.000,00	16/04/2022	14/10/2028	36	6	7.370.000,00
TERRITORIO E SVILUPPO ECONOMICO	Sviluppo del Territorio	Servizi di supporto giuridico PGT	25.000,00	01/03/2022	31/12/2022	0	0	25.000,00
TERRITORIO E SVILUPPO ECONOMICO	Sviluppo del Territorio	Incarico VAS PGT	20.000,00	01/03/2022	31/12/2022	0	0	20.000,00
TERRITORIO E SVILUPPO ECONOMICO	Sviluppo del Territorio	incarico studio idrogeologico PGT	40.000,00	01/03/2022	01/12/2022	0	0	40.000,00
TERRITORIO E SVILUPPO ECONOMICO	Sviluppo del Territorio	incarico redazione Piano "Rischio di Incidenti Rilevanti"	10.000,00	01/03/2022	31/12/2022	0	0	10.000,00
TERRITORIO E SVILUPPO ECONOMICO	Amministrativo - Manutenzioni	incarichi per verifiche impiantistiche e sismiche edifici comunali	200.000,00	01/02/2022	31/12/2022	0	0	200.000,00
TERRITORIO E SVILUPPO ECONOMICO	Lavori Pubblici - Mobilità	Servizio di manutenzione ordinaria non programmabile della rete stradale comunale e delle aree accessorie	1.600.000,00	01/03/2022	28/02/2026	0	0	1.600.000,00

**ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SEGRATE**

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	90.000,00	60.000,00	60.000,00	210.000,00
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
STANZIAMENTI DI BILANCIO	1.661.500,00	698.597,00	42.900,00	2.402.997,00
FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRA TIPOLOGIA	673.448,86	45.622.500,00	78.240.000,00	124.535.948,86
Totale	2.424.948,86	46.881.097,00	78.342.900,00	127.648.945,86

Il referente del programma
DE LOTTO ANNAPAOLA

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D.

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

ALLEGATO I - SCHEDA B : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024 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 e 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 ristrutturazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete

Il referente del programma
DE LOTTO ANNAPAOLA

Note:

- (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
- (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
- (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
- (4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Tabella B.1

- a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
- b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
- c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
- d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2

- a) nazionale
- b) regionale

Tabella B.3

- a) mancanza di fondi
- b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
- b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
- c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
- d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
- e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
- b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
- c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5

- a) prevista in progetto
- b) diversa da quella prevista in progetto

ALLEGATO I - SCHEDE C : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024 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 o 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
DE LOTTO ANNAPAOLA

Note:

- (1) Codice obbligatorio: "I" + numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre
 (2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento
 (3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP
 (4) Riportare l'ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

Tabella C.1

1. no
 2. parziale
 3. totale

Tabella C.2

1. no
 2. si, cessione
 3. si, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3

1. no
 2. si, come valorizzazione
 3. si, come alienazione

Tabella C.4

1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
 2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
 3. vendita al mercato privato
 4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del comma 5 art.21

ALLEGATO I - SCHEDA D : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SEGRATE

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.n (2)	Codice CUP (3)	Annullità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabil e 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)								Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5) a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)	
							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 o derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale		
																						Importo		Tipologia (Tabella D.4)
L8350367015 6202200001			2022	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE E DI TRASPORTO STRADALI	SISTEMAZIONE STRADE VARIE, PISTE CICLABILI E IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	PRIORITA MASSIMA	90.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00	210.000,00		31-12-2024	0,00		
L8350367015 6202200002			2022	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	AMPLIAMENTO O POTENZIAMENTO	INFRASTRUTTURE E SOCIALI ALTRE	ACQUISTO MANUFATTI PREFABBRICATI PER TUMULAZIONI E INTERVENTI MANUTENTIVI MANUFATTI ESISTENTI	PRIORITA MASSIMA	42.900,00	42.900,00	42.900,00	0,00	128.700,00		31-12-2023	0,00		
L8350367015 6202200003		B94E2102004 0006	2022	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	AMPLIAMENTO O POTENZIAMENTO	INFRASTRUTTURE E SOCIALI SPORT, SPETTACOLO E TEMPO LIBERO	ADEGUAMENTO CAMPO CALCIO E REALIZZAZIONE AREA SKYFITNESS VIA BORIOLI LAVANDERIE	PRIORITA MASSIMA	171.000,00	0,00	0,00	0,00	171.000,00		31-12-2022	0,00		
L8350367015 6202200004			2022	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE E SOCIALI SOCIALI E SCOLASTICHE	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA SCUOLE	PRIORITA MASSIMA	0,00	130.000,00	130.000,00	0,00	260.000,00		31-12-2024	0,00		
L8350367015 6202200033			2022	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE E DI TRASPORTO STRADALI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	PRIORITA MASSIMA	225.000,00	62.500,00	0,00	0,00	287.500,00		31-12-2023	0,00		
L8350367015 6202200034			2022	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	RISTRUTTURAZIONE	INFRASTRUTTURE E SOCIALI SOCIALI E SCOLASTICHE	RIFACIMENTO COPERTURA SCUOLA MATERNA SAN FELICE 1^ STRADA	PRIORITA MASSIMA	306.000,00	0,00	0,00	0,00	306.000,00		31-12-2022	0,00		
L8350367015 6202200035			2022	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	RISTRUTTURAZIONE CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	INFRASTRUTTURE E SOCIALI DIREZIONALI E AMMINISTRATIVE	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SEDE MUNICIPALE	PRIORITA MASSIMA	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00		31-12-2022	0,00		
L8350367015 6202200036			2022	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	RISTRUTTURAZIONE	INFRASTRUTTURE E SOCIALI ABITATIVE	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLOGGI CONDOMINIO VIA TRIESTE N. 57	PRIORITA MASSIMA	105.200,00	0,00	0,00	0,00	105.200,00		31-12-2022	0,00		
L8350367015 6202200037		B99G1900035 0004	2022	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE E SOCIALI ALTRE INFRASTRUTTURE E SOCIALI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAMERA AUTOPTICA / OBITORIO CIMITERO COMUNALE	PRIORITA MASSIMA	70.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00		31-12-2022	0,00		
L8350367015 6202200038		B92F1900017 0004	2022	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	SI	03	015	205	ITC4C	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE E SOCIALI ALTRE INFRASTRUTTURE E SOCIALI	REALIZZAZIONE GIARDINO DELLE RIMEMBRANZE CIMITERO COMUNALE	PRIORITA MASSIMA	170.000,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00		31-12-2022	0,00		

L8350367015 6202200039			2022	DE LOTTO ANNAPAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE E SOCIALI ALTRE INFRASTRUTTURE E SOCIALI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI EDIFICI COMUNALI VARI	PRIORITA MASSIMA	240.000,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00		31-12-2022	0,00		
L8350367015 6202200040			2022	DE LOTTO ANNAPAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE E DI TRASPORTO STRADALI	PISTA CICLABILE TRATTO VIA SAN ROCCO - PII CENTRO PARCO - OPERE A SCOMPUTO	PRIORITA MASSIMA	324.848,86	0,00	0,00	0,00	649.697,72		31-12-2022	0,00		
L8350367015 6202200041			2022	DE LOTTO ANNAPAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	RISTRUTTURAZIONE CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	INFRASTRUTTURE E SOCIALI E SCOLASTICHE	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SCUOLA MEDIA SEGRATE CENTRO	PRIORITA MASSIMA	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00		31-12-2022	0,00		
L8350367015 6202200042			2022	DE LOTTO ANNAPAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	INFRASTRUTTURE E SOCIALI E SCOLASTICHE	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA CENTRI CIVICI	PRIORITA MASSIMA	180.000,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00			0,00		
L8350367015 6202200005			2023	DE LOTTO ANNAPAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE E DI TRASPORTO STRADALI	REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE FORLANINI / IDROSCALO	PRIORITA MASSIMA	0,00	2.200.000,00	0,00	0,00	2.200.000,00			0,00		
L8350367015 6202200006			2023	DE LOTTO ANNAPAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE E DI TRASPORTO STRADALI	REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE PONTE SPECCHIETTI / PESCHIERA BORROMEO	PRIORITA MASSIMA	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00			0,00		
L8350367015 6202200007			2023	DE LOTTO ANNAPAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE E DI TRASPORTO STRADALI	REALIZZAZIONE "AREE 30" - SEGRATE CENTRO, ROVAGNASCO, VILLAGGIO AMBROSIANO, LAVANDERIE, MILANO DUE	PRIORITA MASSIMA	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00			0,00		
L8350367015 6202200008			2023	DE LOTTO ANNAPAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE E AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE PROTEZIONE, VALORIZZAZIONE E FRUIZIONE DELL'AMBIENTE	REALIZZAZIONE PARCO DEI MULINI	PRIORITA MASSIMA	0,00	1.620.000,00	0,00	0,00	1.620.000,00			0,00		
L8350367015 6202200009			2023	DE LOTTO ANNAPAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE E AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE PROTEZIONE, VALORIZZAZIONE E FRUIZIONE DELL'AMBIENTE	REALIZZAZIONE PARCO DEI MULINI	PRIORITA MASSIMA	0,00	11.000.000,00	11.000.000,00	0,00	22.000.000,00			0,00		
L8350367015 6202200010			2023	DE LOTTO ANNAPAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE E AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE PROTEZIONE, VALORIZZAZIONE E FRUIZIONE DELL'AMBIENTE	REALIZZAZIONE CENTRO PARCO	PRIORITA MASSIMA	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00	12.000.000,00			0,00		
L8350367015 6202200011			2023	DE LOTTO ANNAPAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	RISTRUTTURAZIONE CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	INFRASTRUTTURE E SOCIALI E SCOLASTICHE	RICONVERSIONE SPAZI SCUOLA MONTESSORI	PRIORITA MASSIMA	0,00	1.481.000,00	0,00	0,00	1.481.000,00			0,00		
L8350367015 6202200012			2023	DE LOTTO ANNAPAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	RISTRUTTURAZIONE CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	INFRASTRUTTURE E SOCIALI E SCOLASTICHE	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SCUOLA MATERNA XXV APRILE	PRIORITA MASSIMA	0,00	2.131.000,00	0,00	0,00	2.131.000,00			0,00		
L8350367015 6202200013			2023	DE LOTTO ANNAPAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	RISTRUTTURAZIONE CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	INFRASTRUTTURE E SOCIALI E SCOLASTICHE	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SCUOLA MEDIA REDECESIO	PRIORITA MASSIMA	0,00	1.156.000,00	0,00	0,00	1.156.000,00			0,00		
L8350367015 6202200014			2023	DE LOTTO ANNAPAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	RISTRUTTURAZIONE CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	INFRASTRUTTURE E SOCIALI E SCOLASTICHE	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SCUOLA ELEMENTARE ROVAGNASCO	PRIORITA MASSIMA	0,00	2.131.000,00	0,00	0,00	2.131.000,00			0,00		
L8350367015 6202200015			2023	DE LOTTO ANNAPAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	RISTRUTTURAZIONE CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	INFRASTRUTTURE E SOCIALI E SCOLASTICHE	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SCUOLA ELEMENTARE SAN FELICE	PRIORITA MASSIMA	0,00	2.651.000,00	0,00	0,00	2.651.000,00			0,00		

18350367015 6202200016			2023	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	NUOVA REALIZZAZI ONE	INFRASTRUTTUR E SOCIALI E SCOLASTICHE	REALIZZAZIONE NUOVA SCUOLA ELEMENTARE SEGRATE CENTRO	PRIORITA MASSIMA	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00	12.000.000,00			0,00		
18350367015 6202200017			2023	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	RISTRUTTU RAZIONE	INFRASTRUTTUR E SOCIALI SPORT, SPETTACOLO E TEMPO LIBERO	RISTRUTTURAZIONE EX FISCHER PER RICONVERSIONE IN AREA SPORTIVA	PRIORITA MASSIMA	0,00	3.850.000,00	0,00	0,00	3.850.000,00			0,00		
18350367015 6202200018			2023	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	RISTRUTTU RAZIONE	INFRASTRUTTUR E SOCIALI SPORT, SPETTACOLO E TEMPO LIBERO	RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI SPORTIVI PASTENGO E DON GIUSSANI	PRIORITA MASSIMA	0,00	1.810.000,00	0,00	0,00	1.810.000,00			0,00		
18350367015 6202200019			2023	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	NUOVA REALIZZAZI ONE	INFRASTRUTTUR E SOCIALI SPORT, SPETTACOLO E TEMPO LIBERO	REALIZZAZIONE SKATEPARK	PRIORITA MASSIMA	0,00	108.697,00	0,00	0,00	108.697,00			0,00		
18350367015 6202200020			2023	DE LOTTO ANNA PAOLA	SI	NO	03	015	205	ITC4C	RISTRUTTU RAZIONE CON EFFICIENT AMENTO ENERGETIC O	SERVIZI PER LA P.A. E PER LA COLLETTIVITA' ALTRI SERVIZI PER LA COLLETTIVITA'	RIQUALIFICAZIONE MODULO CAMPIONE MILANO DUE	PRIORITA MASSIMA	0,00	947.000,00	0,00	0,00	947.000,00			0,00		
18350367015 6202200021			2023	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	NUOVA REALIZZAZI ONE	INFRASTRUTTUR E SOCIALI ALTRE INFRASTRUTTUR E SOCIALI	SALA DEL COMMIA TO	PRIORITA MASSIMA	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00			500.000,00	FINANZA DI PROGETTO	
18350367015 6202200022			2024	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	NUOVA REALIZZAZI ONE	INFRASTRUTTUR E DI TRASPORTO STRADALI	SALA DEL COMMIA TO	PRIORITA MASSIMA	0,00	0,00	0,00	4.500.000,00	4.500.000,00			0,00		
18350367015 6202200023			2024	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	RISTRUTTU RAZIONE	INFRASTRUTTUR E DI TRASPORTO STRADALI	RIQUALIFICAZIONE VIA DELLE REGIONI	PRIORITA MASSIMA	0,00	0,00	11.500.000,00	0,00	11.500.000,00			0,00		
18350367015 6202200024			2024	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	NUOVA REALIZZAZI ONE	INFRASTRUTTUR E AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE PROTEZIONE, VALORIZZAZIONE E FRUIZIONE DELL'AMBIENTE	PARCO AGRICOLO	PRIORITA MASSIMA	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00			0,00		
18350367015 6202200025			2024	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	NUOVA REALIZZAZI ONE	INFRASTRUTTUR E AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE PROTEZIONE, VALORIZZAZIONE E FRUIZIONE DELL'AMBIENTE	REALIZZAZIONE PARCO NATURA	PRIORITA MASSIMA	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00			0,00		
18350367015 6202200026			2024	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	NUOVA REALIZZAZI ONE	INFRASTRUTTUR E AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE PROTEZIONE, VALORIZZAZIONE E FRUIZIONE DELL'AMBIENTE	REALIZZAZIONE GRANDE PARCO FORLANINI	PRIORITA MASSIMA	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00			0,00		
18350367015 6202200027			2024	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	NUOVA REALIZZAZI ONE	INFRASTRUTTUR E SOCIALI SOCIALI E SCOLASTICHE	COSTRUZIONE NUOVA SCUOLA MATERNA REDECESIO	PRIORITA MASSIMA	0,00	0,00	9.931.000,00	0,00	9.931.000,00			0,00		
18350367015 6202200028			2024	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	RISTRUTTU RAZIONE CON EFFICIENT AMENTO ENERGETIC O	INFRASTRUTTUR E SOCIALI SOCIALI E SCOLASTICHE	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E REALIZZAZIONE NUOVO REFETTORIO SCUOLA ELEMENTARE REDECESIO	PRIORITA MASSIMA	0,00	0,00	6.551.000,00	0,00	6.551.000,00			0,00		
18350367015 6202200029			2024	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	NUOVA REALIZZAZI ONE	INFRASTRUTTUR E SOCIALI SOCIALI E SCOLASTICHE	REALIZZAZIONE NUOVA PALESTRA ESTERNA SCUOLA MILANO DUE	PRIORITA MASSIMA	0,00	0,00	1.546.000,00	0,00	1.546.000,00			0,00		
18350367015 6202200030			2024	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	NUOVA REALIZZAZI ONE	INFRASTRUTTUR E SOCIALI SOCIALI E SCOLASTICHE	REALIZZAZIONE NUOVA PALESTRA ESTERNA SCUOLA SAN FELICE	PRIORITA MASSIMA	0,00	0,00	2.911.000,00	0,00	2.911.000,00			0,00		
18350367015 6202200031			2024	DE LOTTO ANNA PAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	RISTRUTTU RAZIONE CON EFFICIENT AMENTO ENERGETIC O	INFRASTRUTTUR E SOCIALI SOCIALI E SCOLASTICHE	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SCUOLA MEDIA SAN FELICE	PRIORITA MASSIMA	0,00	0,00	3.171.000,00	0,00	3.171.000,00			0,00		

L8350367015 6202200032			2024	DE LOTTO ANNAPAOLA	NO	NO	03	015	205	ITC4C	NUOVA REALIZZAZI ONE	INFRASTRUTTUR E DI TRASPORTO STRADALI	REALIZZAZIONE RACCORDI PISTE CICLABILI ESISTENTI	PRIORITA MASSIMA	0,00	0,00	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00			0,00		
---------------------------	--	--	------	-----------------------	----	----	----	-----	-----	-------	----------------------------	---	--	---------------------	------	------	--------------	------	--------------	--	--	------	--	--

Il referente del programma DE LOTTO ANNAPAOLA

Note:

- (1) Numero intervento = "P" + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
- (3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
- (4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
- (6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera oo) del D.Lgs.50/2016
- (7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 commi 11 e 12
- (8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
- (10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
- (11) Riportare l'importo del del capitale privato come quota parte del costo totale
- (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Tabella D.1

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

Tabella D.2

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3

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

Tabella D.4

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

Tabella D.5

1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b)
2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)
3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d)
4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)
5. modifica ex art.5 comma 11

ALLEGATO I - SCHEDA E : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SEGRATE

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 COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L83503670156202200001		SISTEMAZIONE STRADE VARIE, PISTE CICLABILI E IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	DE LOTTO ANNA PAOLA	90.000,00	210.000,00	CPA - CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".			
L83503670156202200002		ACQUISTO MANUFATTI PREFABBRICATI PER TUMULAZIONI E INTERVENTI MANUTENTIVI MANUFATTI ESISTENTI	DE LOTTO ANNA PAOLA	42.900,00	128.700,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".			
L83503670156202200003	B94E21020040006	ADEGUAMENTO CAMPO CALCIO E REALIZZAZIONE AREA SKYFITNESS VIA BORIOLI LAVANDERIE	DE LOTTO ANNA PAOLA	171.000,00	171.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DEFINITIVO			
L83503670156202200004		INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA SCUOLE	DE LOTTO ANNA PAOLA	0,00	260.000,00	ADN - ADEGUAMENTO NORMATIVO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".			
L83503670156202200033		MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	DE LOTTO ANNA PAOLA	225.000,00	287.500,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	NO	PROGETTO DEFINITIVO			
L83503670156202200034		RIFACIMENTO COPERTURA SCUOLA MATERNA SAN FELICE 1° STRADA	DE LOTTO ANNA PAOLA	306.000,00	306.000,00	CPA - CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO	PRIORITA MASSIMA	SI	NO	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".			
L83503670156202200035		RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SEDE MUNICIPALE	DE LOTTO ANNA PAOLA	400.000,00	400.000,00	ADN - ADEGUAMENTO NORMATIVO	PRIORITA MASSIMA	SI	NO	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".			
L83503670156202200036		MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLOGGI CONDOMINIO VIA TRIESTE N. 5/7	DE LOTTO ANNA PAOLA	105.200,00	105.200,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	NO	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".			
L83503670156202200037	B99G19000350004	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAMERA AUTOPTICA / OBITORIO CIMITERO COMUNALE	DE LOTTO ANNA PAOLA	70.000,00	70.000,00	CPA - CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO	PRIORITA MASSIMA	SI	NO	PROGETTO ESECUTIVO			

L83503670156202200038	B92F19000170004	REALIZZAZIONE GIARDINO DELLE RIMEMBRANZE CIMITERO COMUNALE	DE LOTTO ANNAPAOLA	170.000,00	170.000,00	ADN - ADEGUAMENTO NORMATIVO	PRIORITA MASSIMA	SI	NO	PROGETTO ESECUTIVO		
L83503670156202200039		MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI EDIFICI COMUNALI VARI	DE LOTTO ANNAPAOLA	240.000,00	240.000,00	CPA - CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO	PRIORITA MASSIMA	SI	NO	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".		
L83503670156202200040		PISTA CICLABILE TRATTO VIA SAN ROCCO - PH CENTRO PARCO - OPERE A SCOMPUTO	DE LOTTO ANNAPAOLA	324.848,86	649.697,72	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	NO	PROGETTO ESECUTIVO		
L83503670156202200041		RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SCUOLA MEDIA SEGRATE CENTRO	DE LOTTO ANNAPAOLA	100.000,00	100.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	NO	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".		
L83503670156202200042		RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA CENTRI CIVICI	DE LOTTO ANNAPAOLA	180.000,00	180.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	NO	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".		

Il referente del programma DE LOTTO ANNAPAOLA

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

Tabella E.1
ADN - Adeguamento normativo
AMB - Qualità ambientale
COP - Completamento Opera Incompiuta
CPA - Conservazione del patrimonio
MIS - Miglioramento e incremento di servizio
URB - Qualità urbana
VAB - Valorizzazione beni vincolati
DEM - Demolizione Opera Incompiuta
DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2
1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale"
3. progetto definitivo
4. progetto esecutivo

**ALLEGATO I - SCHEDA F : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024
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
DE LOTTO ANNAPAOLA

Note:
(1) breve descrizione dei motivi



OGGETTO: PARERE SULLA DELIBERAZIONE CONSILIARE AD OGGETTO “*BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2022-2024 – 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 2022-2024 – Assestamento generale e verifica degli equilibri di bilancio (artt. 175 e 193 D.Lgs. n. 267/2000)*”, trasmessa all'Organo di Revisione in data 5 luglio 2022 – 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.

RICHIAMATI i seguenti atti:

- il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2022-2024, approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 96 del 29/07/2021 e la Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2022-2024 approvata con provvedimento C.C. n. 5 del 10/03/2022 – esecutiva;
- il Bilancio di Previsione Finanziario 2022-2024 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 10/03/2022 – esecutiva;
- il Piano Esecutivo di Gestione 2022-2024 – Parte Finanziaria, approvato con deliberazione di G.C. n. 31 del 10/03/2022 e deliberazione di G.C. n. 65 del 19/05/2022 ad oggetto: “Variazione n. 1 al Piano Esecutivo di Gestione 2022-2024 - Parte Finanziaria” e successive modificazioni;
- delibera di G.C. n. 51 del 15/04/2022 ad oggetto: “Variazioni al Bilancio di previsione finanziario 2022-2024 (1° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 5 bis, lett. e-bis), del D.Lgs. n. 267/2000” – esecutiva;
- delibera di C.C. n. 12 del 18/05/2022 ad oggetto: “Variazioni al Bilancio di previsione finanziario 2022-2024 (2° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000” – esecutiva;
- delibera di G.C. n. 67 del 26/05/2022 ad oggetto: “Variazioni al Bilancio di Previsione finanziario 2022-2024 (3° provvedimento di variazione). Variazione compensativa tra macroaggregati dello stesso programma all'interno della stessa missione ai sensi dell'art. 175, comma 5 bis, lett. e-bis), del D.Lgs. n. 267/2000” – esecutiva;
- delibera Giunta comunale n.81 del 23/06/2022 ad oggetto “Variazione al Bilancio di Previsione finanziario 2022-2024 (4° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000”.

VISTI inoltre:

- il Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2021, approvato con deliberazione consiliare n. 10 del 18/05/2021, esecutiva;
- 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.

VISTE le motivazioni riportate nella proposta di deliberazione in oggetto e i prospetti contabili di variazione al Bilancio di previsione finanziario 2022-2024 – redatti dalla Ragioneria Comunale sulla base dei dati rilevati dalla contabilità, nonché delle indicazioni ed informazioni pervenute dalle Direzioni Comunali in relazione alla sussistenza di variazioni delle entrate/spese come si evince dai seguenti allegati:

- Allegato A – variazione di bilancio – esercizio 2022 -2024
- Allegato B – quadro di controllo degli equilibri di bilancio 2022-2024
- Allegato C – Quadro generale riassuntivo 2022-2023;
- Allegato D – aggiornamento DUP 2022-2024 – Piano investimenti;
- Allegato E - aggiornamento DUP 2022-2023 – Programma biennale acquisti beni e servizi;

PRESO ATTO:

- che le verifiche esperite sul permanere degli equilibri di bilancio e le correlate variazioni apportate al Bilancio 2022-2024 con la deliberazione in esame sono dettagliatamente illustrate nella Relazione tecnico-finanziaria allegata alla deliberazione medesima.
- che, con apposite attestazioni acquisite agli atti della Ragioneria Comunale, il Segretario Generale ed i Dirigenti hanno attestato l'inesistenza di debiti fuori bilancio per i quali si rende necessario procedere al relativo riconoscimento di legittimità con deliberazione consiliare ai sensi dell'art. 194 del D.Lgs. n. 267/2000;
- ai sensi del principio contabile 3.3 è stata effettuata la verifica della congruità del Fondo crediti di dubbia esigibilità, adeguando in relazione alle variazioni di Parte Entrata apportate in sede di assestamento di Bilancio;
- 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 2022-2024 quote accantonate /vincolate del risultato di amministrazione 2021 per complessive € 1.843.904,69= (di cui € 670.811,19= per la parte corrente ed € 1.173.093,50= per la parte in conto capitale), analiticamente dettagliate nella deliberazione medesima, nel rispetto di quanto stabilito, in proposito, dall'art. 187, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000.

VERIFICATO che, ai sensi dell'art. 193, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, le variazioni disposte con la deliberazione in esame assicurano il permanere degli equilibri di bilancio 2022-2024, rispettando i principi previsti dall'art. 162 del citato D.Lgs.;

VERIFICATA la regolare corrispondenza delle variazioni complessivamente apportate al Bilancio di previsione finanziario 2022-2024 con la proposta di deliberazione in esame, come risultante dai prospetti di verifica dettagliatamente riportati, per ciascun esercizio del triennio, nella sopra richiamata Relazione tecnico-finanziaria (pagg. 26 e 27) a cui si fa espresso rinvio, dando atto che con le suddette variazioni vengono salvaguardati gli equilibri di bilancio, come si evince dal seguente prospetto riepilogativo:

QUADRO RIASSUNTIVO - VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ESERCIZIO 2022 - 2023 - 2024				
	esercizio 2022		esercizio 2023	esercizio 2024
ELEMENTI POSITIVI	competenza	Cassa	competenza	competenza
applicazione avanzo amministrazione (+)	1.843.904,69	-	-	-
maggiori entrate (+)	1.110.892,56	1.110.892,56	-	-
minori spese (+)	743.864,24	743.864,24	60.000,00	60.000,00
totale (a) positivo	3.698.661,49	1.854.756,80	60.000,00	60.000,00
ELEMENTI NEGATIVI				
minori entrate (-)	- 47.182,93	- 47.182,93	-	-
maggiori spese (-)	- 3.651.478,56	- 2.694.344,24	- 60.000,00	- 60.000,00
totale (b) negativo	- 3.698.661,49	- 2.741.527,17	- 60.000,00	- 60.000,00
DIFFERENZA	-	- 886.770,37	-	-

VERIFICATO, infine, che le variazioni di cassa operate in sede di assestamento assicurano, in via previsionale, un saldo finale di cassa non negativo, ai sensi di quanto disposto dall'art. 162 del D.Lgs. n. 267/2000.

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

relativamente alla proposta di variazione di assestamento generale al Bilancio ed alla verifica degli equilibri di Bilancio 2022-2024 (artt. 175 e 193 D.Lgs. n. 267/2000), tenuto conto di quanto indicato nella Relazione Tecnica illustrativa sopra richiamata:

- > ai sensi dell'art. 193, commi 1 e 2, del D.Lgs. n. 267/2000, che a seguito delle variazioni di assestamento generale operate con la deliberazione in esame, viene assicurato, in via previsionale, il permanere degli equilibri generali del Bilancio di previsione finanziario 2022-2024, nel rispetto dei principi di cui all'art. 162 del citato D.Lgs., avendo accertato che, in questa fase della gestione, non si rende necessario adottare misure finalizzate al ripristino del pareggio, in quanto i dati della gestione finanziaria non fanno prevedere, in via previsionale, un disavanzo – di gestione o di amministrazione – per squilibrio della gestione di competenza, della gestione dei residui o della gestione di cassa.
- > la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle variazioni di bilancio disposte con la deliberazione in esame.

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 Consiglio Comunale ad oggetto *“Bilancio di previsione finanziario 2022-2024 – Assestamento generale e verifica degli equilibri di bilancio (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.

INVITA

I Dirigenti comunali, per quanto di rispettiva competenza, a svolgere nel corso del secondo semestre del corrente esercizio finanziario il costante monitoraggio delle partite di entrata, proponendo, ove necessarie, ulteriori variazioni di adeguamento delle previsioni di Bilancio, al fine di garantire il persistere degli equilibri generali di Bilancio, ovvero, consentire la tempestiva adozione dei provvedimenti di riequilibrio ai sensi dell'art. 193 del TUEL.

L'ORGANO DI REVISIONE

rag. ROBERTO MIDALI – presidente

dott. MAURIZIO GRILLO – componente

dott. GIOVANNI SPINELLA – componente

firma digitale (art. 24 D.Lgs. n. 82/2005)