



COMUNE DI CANEGRATE

VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI n. 12/2020

PARERE SU VARIAZIONE DI BILANCIO ESERCIZIO 2020

annualità 2020/2022

In data 17.06.2020 alle ore 10:00 il Revisore unico dei conti, ricevuta la documentazione necessaria in data 16.06.2020 e in seguito agli intercorsi verbali e telefonici avuti con la Responsabile dell'Area Contabilità e Programmazione Economica del Comune di Canegrate, esprime il parere sulla variazione al bilancio anno 2020-2022 ai sensi dell'art. 175 del D.Lgs. 267/00 e relativa variazione di cassa.

Visto la bozza di delibera di Consiglio Comunale ad oggetto "Variazione di Bilancio esercizio 2020 e applicazione Avanzo di Amministrazione", corredata dagli allegati esplicativi, sottoposta all'organo di revisione per il parere di competenza di cui all'art. 239 c.1) lettera b) n. 2 del TUEL;

Vista la bozza di delibera del C.C. "Approvazione del Rendiconto dell'esercizio finanziario 2019" del Comune di Canegrate sulla quale il Revisore unico ha già espresso parere favorevole con proprio verbale n. 11 dell'08.06.2020 e che evidenzia un Avanzo di Amministrazione come da seguente tabella:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019		2.798.866,46
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia e difficile esazione al 31/12/2019	1.473.000,00	
Fondo spese future - contenziosi	20.000,00	
Fondo spese future - indennità line mandato del sindaco	7.832,00	
Fondo spese future - rinnovi contrattuali ai dipendenti	40.000,00	
Fondo spese future - rinnovi contrattuali di garanzia pubblici	4.500,00	
Totale parte accantonata		1.545.332,00
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		
impegno tecnico per abbattimento barriere architettoniche	0,00	
impegno tecnico per realizzazione dimiforo	3.589,74	
impegno tecnico per monoazzioni	0,00	
impegno tecnico per L.R. 8 opere di culto	0,00	
Vincoli derivanti da trasferimenti	466.622,62	
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00	
Vincoli forma merito attribuiti dal fisco	0,00	
Altri vincoli da specificare di	0,00	
Totale parte vincolata		470.212,36
Totale parte destinata agli investimenti		38.775,55
Totale parte disponibile		744.548,55

Vista la necessità di applicare l'Avanzo di Amministrazione per complessivi euro 80.425,00 come di seguito indicato:

- euro 43.325,00 avanzo quota vincolata "Parco del Roccolo"
- euro 37.100,00 avanzo quota destinata ad investimenti

Considerato che l'Ente non si trova nelle condizioni di cui all'articolo 187 comma 3 bis del D.Lgs. 267/2000 come rilevabile dal prospetto allegato alla presente delibera di variazione sotto la lettera D che qui si riproduce:

ALLEGATO D

ENTRATE	GIUGNO
SALDO IN BANCA AL 16/06/20	232.491,63
Imu previsione versamenti alla scadenza 16/06	300.000,00**
addizionale IRPEF rata maggio	100.000,00
varie	5.000,00
TOTALE	637.491,63

USCITE	GIUGNO
stipendi giugno NETTI circa	100.000,00
f24 di maggio da stipendi scadenza 16/06	74.438,15
mutui scadenza 30/06	146.000,00
f24 iva commerciate/ SPLIT maggio scadenza 16/06 circa	21.000,00
fatture scadenza entro il 30/6 circa	138.000,00
TOTALE	479.438,15
PREVISIONE GIACENZA DI CASSA AL 30/6/2020	158.053,48

16/06/2020

** SI PRECISA CHE NELL'ANNO 2019 GLI INCASSI PER IMU AL 30/6 SONO STATI PARI AD € 510.000,00 IN QUESTA FASE DI EMERGENZA PRUDENZIALMENTE SI PREVEDE UN GETTITO IN TERMINI DI CASSA NETTAMENTE INFERIORE

Vista la Legge Regionale 4 maggio 2020 n. 9 che ha stanziato per il Comune di Canegrate un contributo di euro 500.000 per interventi in aiuto alla ripresa economica a seguito dell'emergenza Covid 19;

Visti i provvedimenti di cui sopra ed altre casistiche verificatesi nel corso dell'anno che comportano conseguentemente una variazione di bilancio di competenza e cassa, sull'annualità 2020 come risulta dagli allegati A, B e B bis:

Visto in dettaglio le maggiori entrate e le maggiori spese definite nell'esercizio 2020 che comportano variazioni del bilancio di competenza e di cassa per il 2020 così come riassunte dalle tabelle seguenti:

Variazioni di competenza

ENTRATE				2020			2021			2022		
TITOLO	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI	VARIAZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA	STANZIAMENTI	VARIAZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA	STANZIAMENTI	VARIAZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA		
ENTRATE												
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - PARTE ACCANTONATA	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO INVESTIMENTI	0,00	37.109,09	37.109,09		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE a fondi vincolati da leggi e da principi contabili	0,00	43.325,00	43.325,00								
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - libero	0,00	0,00	0,00								
	TOTALE AVANZO APPLICATO	0,00	80.425,09	80.425,09								
	Fondo Pluriennale Vincolato parte corrente	84.544,36		84.544,36	0,00	0,00	0,00					
	Fondo Pluriennale Vincolato parte corrente	633.108,53	0,00	633.108,53				0,00	0,00	0,00		
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.110.500,00	14.200,00	6.124.700,00	6.135.409,00	0,00	6.135.409,00	6.131.109,00	0,00	6.131.109,00		
I	Trasferimenti correnti	939.272,20	4.744,00	944.016,20	639.792,57	0,00	639.792,57	600.027,77	0,00	600.027,77		
II	Entrate extratributarie	1.870.039,87	12.933,20	1.882.973,07	1.685.862,59	0,00	1.685.862,59	1.649.460,59	0,00	1.649.460,59		
III	Entrate in conto capitale	592.939,92	508.732,16	1.101.672,08	964.003,77	0,00	964.003,77	314.003,77	0,00	314.003,77		
IV	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
V	Accensione di prestiti	878.000,00	0,00	878.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00	550.000,00	0,00	550.000,00		
VI	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	5.800.000,00	0,00	5.800.000,00	5.800.000,00	0,00	5.800.000,00	5.800.000,00	0,00	5.800.000,00		
VII	Entrate per conti di terzi e partite di giro	2.057.050,00	0,00	2.057.050,00	2.057.050,00	0,00	2.057.050,00	2.057.050,00	0,00	2.057.050,00		
IX	TOTALE	18.765.453,50	621.034,36	19.386.487,86	17.432.116,93	0,00	17.432.116,93	17.101.650,13	0,00	17.101.650,13		
USCITE												
	Spese correnti	6.424.521,17	30.755,14	6.455.276,31	6.038.602,16	0,00	6.038.602,16	6.055.440,36	0,00	6.055.440,36		
I	Spese in conto capitale	2.076.715,33	590.279,22	2.666.994,55	1.076.160,77	0,00	1.076.160,77	820.160,77	0,00	820.160,77		
II	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
III	Rimborso di prestiti	407.167,00	0,00	407.167,00	457.104,00	0,00	457.104,00	359.099,00	0,00	359.099,00		
IV	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	5.800.000,00	0,00	5.800.000,00	5.800.000,00	0,00	5.800.000,00	5.800.000,00	0,00	5.800.000,00		
V	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.057.050,00	0,00	2.057.050,00	2.057.050,00	0,00	2.057.050,00	2.057.050,00	0,00	2.057.050,00		
VII	TOTALE	18.765.453,50	621.034,36	19.386.487,86	17.432.116,93	0,00	17.432.116,93	17.101.650,13	0,00	17.101.650,13		

Variazioni di cassa esercizio 2020

ENTRATE

TITOLO	PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	722.831,87		722.831,87
I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	7.237.103,60	14.200,00	7.251.303,60
II - Trasferimenti correnti	1.206.495,62	4.744,00	1.211.239,62
III - Entrate extratributarie	2.258.782,31	12.933,20	2.271.715,51
IV - Entrate in conto capitale	887.115,88	508.732,16	1.395.848,04
V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
VI - Accensione di prestiti	1.585.505,83	0,00	1.585.505,83
VII - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	5.800.000,00	0,00	5.800.000,00
IX - Entrate per conti di terzi e partite di giro	2.113.531,42	0,00	2.113.531,42
TOTALE ENTRATE	21.088.534,66	540.609,36	21.629.144,02
TOTALE ENTRATE CON FONDO DI CASSA	21.811.366,53	540.609,36	22.351.975,89

USCITE

TITOLO	PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA
I - Spese correnti	9.763.358,38	-49.669,86	9.713.688,52
II - Spese in conto capitale	2.526.217,66	590.279,22	3.118.496,88
III - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
IV - Rimborso di prestiti	407.167,00	0,00	407.167,00
V - Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	5.800.000,00	0,00	5.800.000,00
VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	2.252.307,31	0,00	2.252.307,31
TOTALE USCITE	20.751.050,35	540.609,36	21.291.659,71

Preso atto del parere favorevole del Responsabile dell'Area Contabilità e Programmazione Economica allegato alla bozza di delibera;

Dato atto che le variazioni anzidette relative all'esercizio 2020 comportano una variazione anche negli stanziamenti di cassa dei rispettivi capitoli negli importi così come segnati nei citati provvedimenti e in apposito prospetto, ma che risultano comunque compatibili con la variazione di cui trattasi;

Previa approvazione del Rendiconto 2019 da parte del Consiglio Comunale;

dichiara

di esprimere parere favorevole sulla proposta di variazione al Bilancio di previsione 2020/2022, come meglio specificato in premessa sulla scorta degli atti predisposti dal Comune di Canegrate, dando atto che le variazioni appaiono omogenee avuto riguardo alla natura degli stanziamenti dei capitoli interessati e, pertanto, non vanno ad alterare l'equilibrio economico complessivo del Bilancio stesso.

Canegrate, 17.06.2020

Il Revisore

rag. Rapelli Pietro
