

	COMUNE DI BAREGGIO	G.C.	Numero:	146
			Data:	21/09/2020
OGGETTO: 3^ VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020/2022				

ORIGINALE

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

L'anno duemilaventi il giorno ventuno del mese di settembre alle ore 18.00 si è riunita la Giunta Comunale, in videoconferenza, ai sensi dell'art. 73, comma 1, del Decreto Legge 17 marzo 2020 n. 18, convertito dalla Legge 24 aprile 2020 n. 27 e ai sensi del Decreto del Sindaco n. 18 del 6 agosto 2020, nel rispetto della regolarità dello svolgimento della seduta e delle funzioni di cui all'art. 97 del Decreto Legislativo n. 267 del 18 agosto 2000.

Eseguito l'appello, risultano:

<i>Cognome e Nome</i>	<i>Qualifica</i>	<i>Presente</i>
Linda Colombo	Sindaco	S
Lorenzo Paietta	Vicesindaco	S
Nico Beltramello	Assessore	S
Roberto Pirota	Assessore	S
Domenico Bonomo	Assessore	N
Anna Lisa De Salvo	Assessore	S

TOTALE PRESENTI: **5**

TOTALE ASSENTI: **1**

Partecipa il Segretario Generale del Comune, dott.ssa Maranta Colacicco.

Riconosciuta valida la seduta, essendo legale il numero degli intervenuti, il Sindaco - Linda Colombo - assume la presidenza, dichiara aperta la seduta e la discussione sull'oggetto all'ordine del giorno.

OGGETTO:

3^ VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020/2022

Il Segretario Comunale all'inizio dei lavori chiede se i presenti, rispetto agli argomenti posti all'esame dell'odierna Giunta Comunale, abbiano dovere di astenersi, essendo coinvolti interessi propri o di loro parenti ed affini fino al 4° grado. Nessuno dei presenti dichiara la sussistenza del dovere di astensione.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che con propria deliberazione n. 150 del 19/12/2019 il Consiglio Comunale ha approvato la deliberazione con oggetto: "Approvazione del Bilancio di Previsione 2020/2022 e dei suoi allegati";

Vista la deliberazione del Consiglio dei Ministri del 31 gennaio 2020, con la quale è stato dichiarato, per sei mesi, lo stato di emergenza sul territorio nazionale relativo al rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili;

Considerato che l'epidemia sanitaria da Covid-19 risulta in atto;

Richiamata la deliberazione della Giunta Comunale n. 50 del 06.04.2020 avente ad oggetto "INDIRIZZI AI RESPONSABILI DI SETTORE PER ADOZIONE MISURE ECCEZIONALI CORRELATE ALL'EMERGENZA SANITARIA DA COVID-19";

Richiamata la deliberazione della Giunta Comunale n. 136 del 14.09.2020 avente ad oggetto "PIANO FINANZIARIO PER LA COMPONENTE TARI RELATIVA AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI E PIANO TARIFFARIO ANNO 2020 - PROPOSTA AL CONSIGLIO COMUNALE";

Dato atto che il Piano Finanziario di cui sopra, dovrà essere approvato dal Consiglio Comunale entro il prossimo 30 settembre 2020, unitamente all'approvazione del Piano Tariffario;

Preso atto che con la suddetta deliberazione, per effetto della dell'entrata in vigore delle linee guida di ARERA per la determinazione del PEF TARI 2020 e conseguentemente del piano tariffario, il totale dei costi viene a configurarsi in € 1.972.572,00 e che pertanto occorre procedere alla variazione di bilancio, in quanto in sede di previsione, il PEF TARI 2020 costruito sulla base di normativa non più in vigore dal 1 gennaio 2020 determinava costi per complessivi € 1.975.689,09;

Preso atto altresì che con la citata deliberazione vengono introdotte per l'anno 2020, in considerazione della situazione emergenziale sanitaria da Covid-19 in atto, vengono previste riduzioni per le utenze non domestiche e per le utenze domestiche disagiate, come previsto dalla stessa ARERA nel maggio scorso;

Considerato che le suddette riduzioni vengono quantificate in via presuntiva, rispettivamente in € 180.000,00 per le utenze non domestiche ed in € 20.000,00 per le utenze domestiche disagiate;

Occorre procedere all'applicazione della quota di avanzo vincolato per fronteggiare possibili minori entrate e/o il finanziamento di contribuzioni a favore di soggetti colpiti dagli effetti economici negativi derivanti dall'emergenza sanitaria da Covid-19;

Dato atto che il Consiglio Comunale, con propria deliberazione n. 19 del 30.04.2020, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato il Rendiconto 2019 e che dallo stesso emerge un avanzo di amministrazione 2019 complessivo di € 5.814.068,68, così destinato:

• Avanzo accantonato	€	2.242.148,54
• Avanzo vincolato	€	758.380,48
• Avanzo destinato ad investimenti	€	23.233,69
• Avanzo libero	€	2.790.305,97

Tenuto conto che, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 33 del 23.05.2019, si è proceduto:

- alla costituzione di un vincolo ai fini della salvaguardia degli equilibri di bilancio per l'esercizio 2020 sulla quota di avanzo libero per un importo di € 1.606.680,00, approvando una nuova ripartizione dell'avanzo di amministrazione 2019, che risulta così destinato:

- Avanzo accantonato	€	2.242.148,54
- Avanzo vincolato	€	2.365.060,48
- Avanzo destinato ad investimenti	€	23.233,69
- Avanzo libero	€	1.183.625,97
- all'applicazione di una quota di avanzo vincolato all'aggiornamento del Piano di Governo del Territorio per € 4.600,00, all'intera quota di avanzo vincolato ad investimenti per € 23.233,69 e di una quota parte di avanzo libero per € 413.827,91;

Pertanto, in forza delle sopra citata deliberazione consiliare n. 33, l'avanzo di amministrazione 2019 risulta rideterminato in € 5.356.007,08, così destinato:

• Avanzo accantonato	€	2.242.148,54
• Avanzo vincolato	€	2.344.060,48
• Avanzo destinato ad investimenti	€	0,00
• Avanzo libero	€	769.798,06

Rilevato che, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 33 del 23.05.2019, si è proceduto:

- ad applicare al Bilancio 2020 la quota complessiva di avanzo di € 50.651,00, specificatamente di avanzo libero, per finanziare gli interventi di investimento che non trovano copertura nelle nuove entrate del titolo IV e per effetto delle minori entrate dei permessi ad edificare e per l'acquisto di sw;
- a contabilizzare gli effetti negativi dell'emergenza sanitaria da Covid-19 sulle entrate previste in bilancio, risulta opportuno procedere all'aggiornamento del vincolo costituito con la citata deliberazione n. 33 approvata dal Consiglio Comunale in data 29.05.2020, il cui riassunto è contenuto nell'Allegato "I" che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento. Vincolo che si ritiene opportuno mantenere, in considerazione dell'incertezza nella determinazione di alcune entrate e del permanere dello stato di emergenza sanitaria da Covid-19, rideterminando l'avanzo di di € 5.305.356,08 viene quindi così ripartito:

○ Avanzo accantonato	€	2.242.148,54
○ Avanzo vincolato	€	1.619.470,48
○ Avanzo destinato ad investimenti	€	0,00
○ Avanzo libero	€	1.443.737,06

Considerato che, a seguito di quanto sopra riportato, ovvero dell'applicazione della quota di € 200.000,00 di avanzo vincolato, l'avanzo di amministrazione 2019 viene complessivamente a rideterminarsi in € 5.105.356,08, così destinato:

• Avanzo accantonato	€	2.242.148,54
• Avanzo vincolato	€	1.419.470,48
• Avanzo destinato ad investimenti	€	0,00
• Avanzo libero	€	1.443.737,06

come evidenziato nell'allegato "E" del presente provvedimento, quale parte integrante e sostanziale;

Preso atto che con D.D.G. n. 561 del 20.08.2020 è stato approvato l'elenco dei beneficiari della misura prevista dal decreto del Ministro per i beni e le attività culturali e per il turismo n. 267 del 4 giugno 2020 di riparto del "fondo emergenze imprese e istituzioni culturali", concernente "Contributo alle biblioteche per acquisto libri. Sostegno all'editoria libraria", è stato concesso al Comune di Bareggio l'importo di € 10.001,90 da destinarsi all'acquisto di libri;

Dato atto che l'importo di cui sopra deve essere impegnato, improrogabilmente entro il prossimo 30 settembre 2020, per le finalità sopra descritte;

Ravvisato che la variazione in oggetto risulta dovuta a spesa urgente ed improrogabile, stante l'emergenza sanitaria e la necessità di procedere all'adozione dei provvedimenti necessari da parte del responsabile di Settore competente;

Visto l'articolo 175, commi 4 e 5, del D.Lgs. 267/2000, che testualmente recano:

"4. Ai sensi dell'articolo 42 le variazioni di bilancio possono essere adottate dall'organo esecutivo in via d'urgenza opportunamente motivata, salvo ratifica, a pena di decadenza, da parte dell'organo consiliare entro i sessanta giorni seguenti e comunque entro il 31 dicembre dell'anno in corso se a tale data non sia scaduto il predetto termine.

5. In caso di mancata o parziale ratifica del provvedimento di variazione adottato dall'organo esecutivo, l'organo consiliare è tenuto ad adottare nei successivi trenta giorni, e comunque sempre entro il 31 dicembre dell'esercizio in corso, i provvedimenti ritenuti necessari nei riguardi dei rapporti eventualmente sorti sulla base della deliberazione non ratificata";

Vista la proposta redatta dal settore Finanziario sulla scorta di quanto sopra riportato relativa a variazioni al Bilancio di Previsione 2020/2022 ed ai suoi allegati;

Vista la Legge 30 dicembre 2018, n. 145 (Legge di Bilancio 2019) che ha profondamente modificato la disciplina del pareggio di bilancio, disponendo che gli enti territoriali concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica e si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo;

Dato atto che, con la suddetta variazione, vengono rispettati i vincoli previsti dalle disposizioni legislative vigenti;

Rilevata la necessità di apportare le succitate variazioni alle previsioni di entrata e di spesa;

Rilevato che, ai fini della verifica del mantenimento degli equilibri, il settore Finanziario ha predisposto diversi e separati prospetti:

- Allegato "A" – variazione anno 2020;
- Allegato "B" – quadro generale degli equilibri dopo la variazione – anni 2020, 2021 e 2022;
- Allegato "C" – variazione di cassa;
- Allegato "D" – fondo finale di cassa;

Visto l'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000, e rilevato il rispetto di tutte le prescrizioni in esso contenute;

Preso atto che, ai sensi dell'art. 193, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, con la presente variazione non si altera il pareggio finanziario e di Bilancio e vengono rispettati tutti gli equilibri stabiliti in Bilancio per la copertura delle spese correnti e il finanziamento degli investimenti secondo le norme

contabili recate dal Testo Unico degli Enti Locali, approvato con D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., coordinato ed integrato con il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

Visto il parere dei Revisori dei Conti ai sensi dell'art. 239, comma 1, lett. b), del D.Lgs. n. 267/2000, allegato al presente atto;

Visti gli allegati pareri espressi dal Responsabile del servizio finanziario ai sensi dell'art. 49 del Decreto Legislativo 18/8/2000, n. 267;

Visto il Decreto Legislativo 18/8/2000, n. 267;

Visto lo Statuto Comunale;

Con voti unanimi favorevoli espressi in forma palese

DELIBERA

- 1) di dare atto che la premessa costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 2) Di approvare la variazione del Bilancio di Previsione 2020/2022:
 - alle previsioni attive e passive del Bilancio 2020 contenuta nel prospetto Allegato "A", che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, e che conclude con le seguenti risultanze riassuntive:

	COMPETENZA
MAGGIORI ENTRATE compreso avanzo	210.118,99
MINORI SPESE	0,00
TOTALE delle variazioni in aumento delle entrate ed in diminuzioni delle spese	210.118,99
MINORI ENTRATE	117,09
MAGGIORI SPESE	210.001,90
TOTALE delle variazioni in diminuzione delle entrate ed in aumento delle spese	210.118,99

- 3) Di dare atto che, a seguito delle modifiche apportate, il quadro degli equilibri per gli anni 2020-2021-2022 risulta rideterminato come da prospetto (Allegato "B"), che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

- 4) Di dare atto che il Documento Unico di Programmazione 2020/2022 deve intendersi modificato in forza della modifica subita dalle risorse assegnate ad alcune missioni e programmi;
- 5) Di prendere atto che, a seguito della presente variazione di Bilancio viene rispettato il disposto normativo della Legge 30 dicembre 2018, n. 145 (Legge di Bilancio 2019) che ha profondamente modificato la disciplina del pareggio di bilancio, disponendo che gli enti territoriali concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica e si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo;
- 6) Di approvare le variazioni alle previsioni di cassa contenute nel Bilancio di Previsione 2020/2022, come riepilogate nel prospetto Allegato "C", che forma parte integrante e sostanziale del presente atto deliberativo;
- 7) Di prendere atto che, per effetto delle variazioni sopra riportate, la previsione del fondo finale di cassa risulta positivo, come sintetizzato nell'Allegato "D", che forma parte integrante e sostanziale del presente atto deliberativo;
- 8) Di prendere atto, ai soli fini della trasmissione al Tesoriere Comunale del presente provvedimento, degli allegati n. 8/1;
- 9) Di demandare al Responsabile del settore Finanziario la trasmissione del predetto allegato al Tesoriere Comunale;
- 10) Di dare mandato al settore Finanziario affinché provveda alle conseguenti variazioni;
- 11) Di dare atto che, ai sensi dell'art. 193, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, con la presente variazione non si altera il pareggio finanziario di Bilancio e vengono rispettati tutti gli equilibri stabiliti in Bilancio per la copertura delle spese correnti e il finanziamento degli investimenti secondo le norme contabili recate dal Testo Unico degli Enti Locali, approvato con D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., coordinato ed integrato con il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;
- 12) Di sottoporre la presente deliberazione a ratifica del Consiglio Comunale entro i 60 giorni ai sensi degli artt. 42 e 175 del D.Lgs. n. 267/2000;
- 13) Di comunicare la presente deliberazione ai Capigruppo Consiliari ai sensi dell'art. 125 del D.lgs 267/18.08.2000.

****** CON SPECIFICA E SEPARATA VOTAZIONE LA PRESENTE DELIBERAZIONE VIENE DICHIARATA IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE AI SENSI DELL'ART. 134 COMMA 4 DEL D.LGS. 267 DEL 18/08/2000, stante la necessità di provvedere con urgenza all'adozione dei provvedimenti necessari da parte del responsabile di Settore Istruzione Cultura e Sport e della copertura della minore entrata e del finanziamento nella spesa delle riduzioni TARI previste nel provvedimento di approvazione del Piano tariffario in approvazione da parte del Consiglio Comunale entro il termine del 30 settembre p.v.**



COMUNE DI BAREGGIO
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

ESERCIZIO 2020, ANNO 2020 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA 3VAR DEL 16/09/2020

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
ENTRATA								
E	0.0000			Avanzo di amministrazione / Fondo Pluriennale Vincolato	1.939.868,54	200.000,00	0,00	2.139.868,54
E	1.0101			Imposte tasse e proventi assimilati	7.132.189,09	0,00	-117,09	7.132.072,00
E	2.0101			Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.057.117,05	10.001,90	0,00	1.067.118,95
E	3.0100			Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.923.947,39	117,09	0,00	1.924.064,48
TOTALE ENTRATA					12.053.122,07	210.118,99	-117,09	12.263.123,97
USCITA								
U	01.04.1			Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	351.400,07	200.000,00	0,00	551.400,07
U	05.02.1			Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	235.806,91	10.001,90	0,00	245.808,81
TOTALE USCITA					587.206,98	210.001,90	0,00	797.208,88
DIFFERENZE						117,09	-117,09	



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			7.028.995,18		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		157.596,95	0,00	2.294,78
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		11.990.072,47	11.547.842,23	11.584.060,11
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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	(-)		12.641.271,02	11.547.842,23	11.586.354,89
di cui:					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			<i>0,00</i>	<i>2.294,78</i>	<i>0,00</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			<i>417.000,00</i>	<i>452.000,00</i>	<i>454.000,00</i>
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	(-)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-493.601,60	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, 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)	(+)		513.601,60		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	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			20.000,00	0,00	0,00



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		195.111,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		1.273.558,99	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		981.854,75	371.000,00	1.434.000,00
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	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	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	(-)		2.470.524,74	371.000,00	1.434.000,00
<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			-20.000,00	0,00	0,00



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di 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 Concessioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4) :

Equilibrio di parte corrente (O)		20.000,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	513.601,60	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		-493.601,60	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

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

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

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



COMUNE DI BAREGGIO CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

ESERCIZIO 2020, ANNO 2020 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA 3VAR DEL 16/09/2020

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
ENTRATA								
E	1.0101			Imposte tasse e proventi assimilati	8.113.355,24	0,00	-117,09	8.113.238,15
E	2.0101			Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.270.069,67	10.001,90	0,00	1.280.071,57
E	3.0100			Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.868.795,83	117,09	0,00	3.868.912,92
TOTALE ENTRATA					13.252.220,74	10.118,99	-117,09	13.262.222,64
USCITA								
U	01.04.1			Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	544.619,93	200.000,00	0,00	744.619,93
U	05.02.1			Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	268.778,31	10.001,90	0,00	278.780,21
U	20.01.1			Fondo di riserva	5.893.635,58	0,00	-200.000,00	5.693.635,58
TOTALE USCITA					6.707.033,82	210.001,90	-200.000,00	6.717.035,72
DIFFERENZE						-199.882,91	199.882,91	

Fondo di cassa al 1 gennaio 2020		7.028.995,18
ENTRATE		
Titolo 1	9.669.865,18	
Titolo 2	1.365.171,57	
Titolo 3	4.194.153,01	
Titolo 4	1.185.125,49	
Titolo 5	-	
Titolo 6	-	
Titolo 7	-	
Titolo 8	-	
Titolo 9	2.128.743,37	
Totale previsioni di cassa - entrate		18.543.058,62
SPESE		
Titolo 1	19.926.193,69	
Titolo 2	3.215.653,78	
Titolo 3	-	
Titolo 4	-	
Titolo 5	-	
Titolo 6	-	
Titolo 7	2.430.206,33	
Totale previsioni di cassa - spese		25.572.053,80
Previsione Fondo di cassa al 31 dicembre 2020		-
<u>Totale Fondo di Riserva di cassa iscritto in bilancio</u>		<u>5.693.635,58</u>

vincoli	descrizione	vincoli	1 gennaio 2020	2 variazione 2020	variazione assestamento 2020	3 variazione 2020	Applicazioni nell'esercizio 2020	Rettifiche nell'esercizio 2020	Residuo avanzo di amministrazione da applicare
avanzo parte accantonata	fondo contenzioso	ACC	95.400,00	-	-	-	-	-	95.400,00
avanzo parte accantonata	rimborsi franchigie	ACC	11.291,80	-	-	-	-	-	11.291,80
avanzo parte accantonata	ripiano perdite partecipate	ACC	6.913,00	-	-	-	-	-	6.913,00
avanzo parte accantonata	rischi spese legali	ACC	59.479,43	-	-	-	-	-	59.479,43
avanzo parte accantonata	fine mandato sindaco	ACC	5.657,20	-	-	-	-	-	5.657,20
avanzo parte accantonata	trattamento di quiescenza	ACC	9.880,54	-	-	-	-	-	9.880,54
avanzo parte accantonata	fondi manutenzioni ERP	ACC	-	-	-	-	-	-	-
avanzo parte accantonata	incarichi e affidamenti diversi	ACC	130.914,01	-	-	-	-	-	130.914,01
avanzo parte accantonata	accantonamento per applicazioni contrattuali	ACC	24.250,00	-	-	-	-	-	24.250,00
avanzo parte accantonata	Fondo Crediti di Dubbia e Difficile Esazione	AFF	1.898.362,56	-	-	-	-	-	1.898.362,56
TOTALE AVANZO PARTE ACCANTONATA			2.242.148,54	-	-	-	-	-	2.242.148,54
avanzo vincolato per legge	avanzo vincolato per legge	AVL	40.380,48	-	-	-	-	-	40.380,48
avanzo trasferimenti	avanzo trasferimenti	AVT	-	-	-	-	-	-	-
avanzo vincolato dall'ente	avanzo vincolato dall'ente	AVE	718.000,00	- 21.000,00	-	- 200.000,00	- 221.000,00	882.090,00	1.379.090,00
TOTALE AVANZO VINCOLATO PER LEGGE			758.380,48	- 21.000,00	-	-	- 221.000,00	882.090,00	1.419.470,48
TOTALE AVANZO VINCOLATO PER INVESTIMENTI			23.233,69	- 23.233,69	-	-	- 23.233,69	-	0,00
TOTALE AVANZO LIBERO			2.790.305,97	- 413.827,91	- 50.651,00	-	- 464.478,91	- 882.090,00	1.443.737,06
TOTALE AVANZO			5.814.068,68	- 458.061,60	- 50.651,00	-	- 708.712,60	-	5.105.356,08



COMUNE DI BAREGGIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: n.protocollo.....
Rif. delibera 3VAR P del 16/09/2020

Allegato Tesoriere

Allegato n.8/1
al D.Lgs

ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020	
				in aumento	in diminuzione		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			157.596,95	0,00	0,00	157.596,95	
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			1.273.558,99	0,00	0,00	1.273.558,99	
Utilizzo Avanzo d'amministrazione			508.712,60	200.000,00	0,00	708.712,60	
Fondo iniziale di cassa			7.028.995,18	0,00	0,00	7.028.995,18	
TITOLO	1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					
Tipologia	101	Imposte tasse e proventi assimilati	residui presunti	2.267.235,40		2.267.235,40	
			previsione di	7.132.189,09	0,00	-117,09	7.132.072,00
			previsione di cassa	8.113.355,24	0,00	-117,09	8.113.238,15
TOTALE TITOLO	1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	residui presunti	2.613.009,49			2.613.009,49
			previsione di	8.681.689,09	0,00	-117,09	8.681.572,00
			previsione di cassa	9.669.982,27	0,00	-117,09	9.669.865,18
TITOLO	2	TRASFERIMENTI CORRENTI					
Tipologia	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	residui presunti	91.428,34			91.428,34
			previsione di	1.057.117,05	10.001,90	0,00	1.067.118,95
			previsione di cassa	1.270.069,67	10.001,90	0,00	1.280.071,57
TOTALE TITOLO	2	TRASFERIMENTI CORRENTI	residui presunti	91.428,34			91.428,34
			previsione di	1.142.217,05	10.001,90	0,00	1.152.218,95
			previsione di cassa	1.355.169,67	10.001,90	0,00	1.365.171,57
TITOLO	3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
Tipologia	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	residui presunti	1.751.571,30			1.751.571,30
			previsione di	1.923.947,39	117,09	0,00	1.924.064,48
			previsione di cassa	3.868.795,83	117,09	0,00	3.868.912,92

ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020	
				in aumento	in diminuzione		
TOTALE TITOLO	3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	residui presunti	1.853.459,15		1.853.459,15	
			previsione di	2.156.164,43	117,09	0,00	2.156.281,52
			previsione di cassa	4.194.035,92	117,09	0,00	4.194.153,01
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			residui presunti	5.219.533,57		5.219.533,57	
			previsione di	17.030.293,86	210.118,99	-117,09	17.240.295,76
			previsione di cassa	25.562.051,90	10.118,99	-117,09	25.572.053,80

Pag.

2



Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: .../.../..... n.protocollo.....
Rif. delibera P del 16/09/2020 n. 3VAR

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	1	Servizi istituzionali e generali e di gestione				
Programma	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	211.782,57		211.782,57
			previsione di competenza	351.400,07	200.000,00	551.400,07
			previsione di cassa	544.619,93	200.000,00	744.619,93
Totale Programma	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	residui presunti	211.782,57		211.782,57
			previsione di competenza	351.400,07	200.000,00	551.400,07
			previsione di cassa	544.619,93	200.000,00	744.619,93
TOTALE MISSIONE	1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	residui presunti	1.575.019,70		1.575.019,70
			previsione di competenza	3.769.974,87	200.000,00	3.969.974,87
			previsione di cassa	4.612.430,57	200.000,00	4.812.430,57
MISSIONE	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
Programma	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	55.891,90		55.891,90
			previsione di competenza	235.806,91	10.001,90	245.808,81
			previsione di cassa	268.778,31	10.001,90	278.780,21
Totale Programma	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	residui presunti	55.891,90		55.891,90
			previsione di competenza	244.306,91	10.001,90	254.308,81
			previsione di cassa	277.278,31	10.001,90	287.280,21
TOTALE MISSIONE	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	residui presunti	55.891,90		55.891,90
			previsione di competenza	244.306,91	10.001,90	254.308,81
			previsione di cassa	277.278,31	10.001,90	287.280,21
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti				

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
			in aumento	in diminuzione	
Programma 1	Fondo di riserva				
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00		0,00
		previsione di competenza	52.072,06	0,00	52.072,06
		previsione di cassa	5.893.635,58	0,00	5.693.635,58
Totale Programma 1	Fondo di riserva	residui presunti	0,00		0,00
		previsione di competenza	52.072,06	0,00	52.072,06
		previsione di cassa	5.893.635,58	0,00	5.693.635,58
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	residui presunti	0,00		0,00
		previsione di competenza	588.279,50	0,00	588.279,50
		previsione di cassa	5.893.635,58	0,00	5.693.635,58
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	6.606.881,41		6.606.881,41
		previsione di competenza	17.030.293,86	210.001,90	17.240.295,76
		previsione di cassa	25.562.051,90	210.001,90	25.572.053,80

Verbale n. 81 del 17.09.2020

COMUNE DI BAREGGIO
(Città Metropolitana di Milano)



OGGETTO: Parere del Collegio dei Revisori dei Conti in merito alla deliberazione "3^ Variazione al Bilancio di Previsione 2020/2022 ed ai suoi allegati".

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
del Comune di Bareggio

- Visto l'art. 239, comma 1, lettera b), del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
- Vista la proposta di deliberazione della Giunta Comunale "3^ Variazione al Bilancio di Previsione 2020/2022 ed ai suoi allegati";
- Vista la delibera di cui in oggetto, dalla quale si evince la necessità di apportare delle variazioni agli stanziamenti di bilancio;
- Visti gli allegati prospetti di variazione al Bilancio di Previsione 2020, in cui i totali delle variazioni fra maggiori entrate e minori spese, nonché fra minori entrate e maggiori spese, pareggiano rispettivamente in € 210.118,99, come risulta dal seguente prospetto:

Maggiori entrate	euro	210.118,99
Minori spese	euro	0,00
Totale	euro	210.118,99
Minori entrate	euro	117,09
Maggiori spese	euro	210.001,90
Totale	euro	210.118,99

- Considerato, inoltre, che la medesima proposta di variazione assicura il mantenimento degli equilibri di bilancio per gli esercizi 2020-2021-2022;
- Verificato che, dall'analisi della medesima delibera, ricorrono i presupposti per intervenire in variazione del Bilancio deliberato dal Comune di Bareggio con delibera C.C. n. 150 del 19/12/2019;
- Visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 - Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali-, con particolare riferimento alla parte seconda - Ordinamento Finanziario e Contabile, coordinato ed integrato con il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;
- Visto il vigente Regolamento di Contabilità;
- Visto il parere favorevole espresso dal Responsabile del Settore Economico-Finanziario;

ESPRIME

parere favorevole in ordine alla proposta di deliberazione suddetta, anche con riferimento alla legittimità, attendibilità, congruità e coerenza.

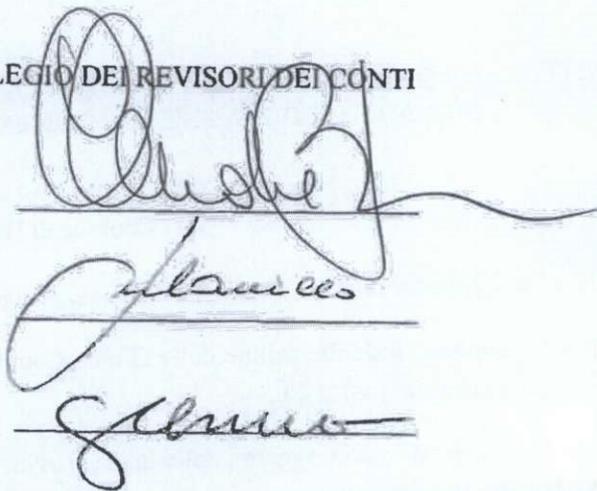
Bareggio, 17.09.2020

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Claudia Baggini

Rag. Walter Flavio Camillo

Dott.ssa Giovanna Conca



The image shows three handwritten signatures in black ink, each written over a horizontal line. The top signature is the most complex and stylized. The middle signature is more legible and appears to read 'C. Baggini'. The bottom signature is also stylized but more compact.



COMUNE DI BAREGGIO

SETTORE: SETTORE FINANZIARIO

3^ VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020/2022

Pareri espressi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267 del 18.08.2000 sulla proposta di deliberazione di Giunta n. 205 del 18/09/2020 (Deliberazione n. 146 del 21/09/2020)

REGOLARITA' TECNICA

FAVOREVOLE

CONTRARIO

Bareggio, li 21.09.2020

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

Claudio Daverio

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'Amministrazione Digitale" (D. Lgvo 82/2005).

REGOLARITA' CONTABILE

FAVOREVOLE

CONTRARIO

Bareggio, li 21.09.2020

IL RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO

Claudio Daverio

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'Amministrazione Digitale" (D. Lgvo 82/2005).

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

	COMUNE DI BAREGGIO	G.C.	Numero:	146
			Data:	21/09/2020

Letto, approvato e sottoscritto:

IL SINDACO
COLOMBO LINDA

IL SEGRETARIO GENERALE
DOTT.SSA COLACICCO MARANTA

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'Amministrazione Digitale" (D. Lgvo 82/2005).