



COMUNE DI CAMPOGALLIANO

Provincia di Modena

C.F. e P.I. 00308030360

Piazza Vittorio Emanuele II, 1 – C.A.P. 41011

Tel. 059/899411 - Fax 059/899430

ALLEGATO A

Campogalliano, 20 giugno 2020

Al Consiglio Comunale
All'organo di Revisione

OGGETTO: Referto sul permanere degli equilibri del bilancio 2020-2022.

Il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, come modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126, intervenendo sul decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, ha disposto che il Consiglio provvede a dare atto del permanere degli equilibri di bilancio entro il 31 luglio. Ha inoltre disposto che la variazione di assestamento generale del bilancio sia deliberata sempre entro il 31 luglio.

In considerazione delle conseguenze economiche dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e della necessità di applicare al bilancio 2020 una parte della quota libera dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2019 per finanziare spese di investimento, spese correnti a carattere non permanente, spese correnti connesse con l'emergenza in corso non finanziate da trasferimenti specifici ed inoltre o in sostituzione di minore entrate previste nell'anno 2020, si rende ora necessario verificare che non sussistano debiti fuori bilancio e dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio¹.

Si rinvia invece ad una successiva data la variazione di assestamento generale. Sempre nel corso dell'anno, vista l'attuale situazione economica, potrà rendersi necessario intervenire per ulteriori aggiustamenti.

¹ **Art. 187 TUEL. Composizione del risultato di amministrazione**

[...]

2. La quota libera dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, accertato ai sensi dell'articolo 186 e quantificato ai sensi del comma 1, può essere utilizzato con provvedimento di variazione di bilancio, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:

- a) per la copertura dei debiti fuori bilancio;
- b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'articolo 193 ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;
- c) per il finanziamento di spese di investimento;
- d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;
- e) per l'estinzione anticipata dei prestiti.

Resta salva la facoltà di impiegare l'eventuale quota del risultato di amministrazione "svincolata", in occasione dell'approvazione del rendiconto, sulla base della determinazione dell'ammontare definitivo della quota del risultato di amministrazione accantonata per il fondo crediti di dubbia esigibilità, per finanziare lo stanziamento riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione dell'esercizio successivo a quello cui il rendiconto si riferisce.

Si passa ora ad un'analisi delle principali voci di entrata e spesa che possono incidere significativamente sugli equilibri di bilancio.

Imposta municipale propria (IMU)

IMU

L'originaria previsione per l'anno 2020 di 2.500.000 euro è in linea con l'importo accertato nel 2019 pari a 2.454.462,45 euro. Si prevede una diminuzione del 10 per cento del gettito lordo, quindi comprensivo anche della quota di IMU destinata a finanziare il Fondo di solidarietà comunale, per 289.300,00 euro.

Le prime valutazioni, quest'anno sommarie, sul gettito 2020 potranno essere fatte una volta in possesso dei dati relativi ai versamenti in acconto a giugno.

Fondo di solidarietà comunale (FSC)

Si riporta il calcolo del Fondo di Solidarietà Comunale 2020, come pubblicato sul sito della finanza locale del ministero dell'Interno.

Fondo di Solidarietà Comunale 2020

(dati aggiornati al 5 febbraio 2020)



(gli importi sono espressi in Euro)

Popolazione 2018 : 8.802

| A) PRELIEVO AGENZIA ENTRATE SU I.M.U. PER QUOTA ALIMENTAZIONE F.S.C. 2020 | | |
|--|---|---------------------|
| A1 | Quota alimentazione F.S.C. 2020, come da DPCM in corso di approvazione | 392.955,83 |
| B) DETERMINAZIONE QUOTA F.S.C. 2020 alimentata da I.M.U. di spettanza dei comuni | | |
| B1=B7 del 2018 | F.S.C. 2020 calcolato su risorse storiche | 1.277.993,02 |
| B2 | | |
| B3 | Attribuzione compensativa da correzione puntuali decorrenza 2019 | -606,16 |
| B4 | Riduzione 2020 effetto aggiornamento agevolazione terremotati riduzione 1200 mln Legge 190/2014 c. 436 bis agg. Art. 9 DL 91/2018 | -61.511,95 |
| B5 | Quota F.S.C. 2020 (B1 + B2 + B3 + B4) | 1.215.874,90 |

| | | |
|------------|---|-------------------|
| B6 | FSC 2020 50% di B5 spettante ai comuni delle 15 R.S.O. | 607.937,45 |
| B7 | Per i comuni delle 15 Regioni a Statuto Ordinario la somma algebrica del 50% di B5 determina il Fondo da ripartire, come da DPCM in corso di approvazione | 607.937,45 |
| B8 | FSC 2020 50% spettante in base a Fabbisogni e Capacità Fiscale - Coefficienti 2020 | 323.329,87 |
| B9 | QUOTA F.S.C. 2020 risultante da PEREQUAZIONE RISORSE (B6 + B8) | 931.267,32 |
| B10 | Correttivo art. 1 comma 450 L. 232/2016 | 0,00 |
| B11 | Correttivo art.1 comma 449 lettera d-bis L. 232/2016 | 14.886,08 |
| B12 | Quota FSC 2020 alimentata da I.M.U. dopo perequazione risorse e applicazione dei correttivi (B9 + B10 + B11) | 946.153,40 |

| QUOTE COMPENSATIVE | | |
|--------------------|--|--|
| B13 | | |
| B14 | | |
| B15 | | |
| B16 | | |

| C) QUOTE DEL RIPARTO DI 3.753,279 mln PER RISTORO MINORI INTROITI I.M.U. e T.A.S.I. (art.1, comma 449, lettera a) e b), L. 232/2016 aggiornato L.B.2020) | | |
|---|--|-------------------|
| C1 | RIMBORSO Abolizione T.A.S.I. abitazione principale | 593.978,57 |
| C2 | RIMBORSO Agevolazioni I.M.U. - T.A.S.I. (locazioni, canone concordato e comodati) | 52.216,39 |
| C3 | RIMBORSO Agevolazione I.M.U. terreni | 98.442,60 |
| C4 | TASI assegnazione 80 mln "Gettito riscosso < TASI ab. Princ. 1 ‰" c. 380 sexies L. 228/2012 inserito da L. Stabilità 2016 | 0,00 |
| C5 | Quota F.S.C. 2020 derivante da ristoro minori introiti I.M.U. e T.A.S.I. (C1 + C2 + C3 + C4) | 744.637,56 |
| C6 | Rettifica 2020 per Abolizione ristoro TASI Inquilini | 0,00 |
| C7 | Quota F.S.C. 2020 derivante da ristoro minori introiti I.M.U., T.A.S.I. e abolizione ristoro TASI Inquilini (C5 + C6) | 744.637,56 |

| | | |
|--|--|-----------------------------|
| D1 | F.S.C. 2020 (B12+C7) | 1.690.790,97 |
| D2 | | |
| D3 | Accantonamento 7 mln per rettifiche 2020 | 1.474,25 |
| D4 | F.S.C. 2020 al netto di accantonamento (D1 + D2 - D3) | 1.689.316,72 |
| E) INCREMENTO 100 MLN DOTAZIONE F.S.C. 2020 COME DA DPCM IN CORSO DI APPROVAZIONE | | |
| E1 | Quota incremento 100 mln (art.1, commi 848 e 849, L.160/2019) | 38.687,06 |
| E2 | F.S.C. 2020 con integrazione (D4 + E1) | 1.728.003,78 |
| Altre componenti di calcolo della spettanza 2020 | | |
| F1 | Riduzione per di mobilità ex AGES (art. 7 c. 31 Sexies, DL. 78/2010) | In corso di quantificazione |

Rimane pertanto confermato per l'anno 2020 l'importo previsto in bilancio, pari a 1.728.004 euro. Nel 2019 l'importo era di 1.807.488,78 euro.

| Pluriennale | | | | |
|--------------------------|---|--------------|--------------|--------------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 |
| Stanziamiento competenza | € | 1.728.004,00 | 1.696.331,00 | 1.699.230,00 |
| Variazioni | € | 0 | 0 | 0 |
| Assestato Competenza | € | 1.728.004,00 | 1.696.331,00 | 1.699.230,00 |

Tassa sui rifiuti (TARI)

In attesa di definire le tariffe TARI per l'anno 2020 entro la scadenza del 31 luglio si ipotizza in questo momento un minor gettito di 115.100,00 euro in conseguenza delle riduzioni previste da ARERA. Questo dato sarà oggetto di un'analisi più approfondita nel mese di luglio.

Addizionale comunale all'IRPEF

Alla previsione iniziale di 593.590,00 euro si è applicata una riduzione del 15%, pari a 89.000,00 euro, tenuto conto della contrazione del PIL prevista per quest'anno.

Imposta sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni

A fronte di un gettito complessivo previsto di 119.000,00 euro si è prevista una riduzione di 20.000,00 euro, corrispondente ad un minor incasso del 50% del non riscosso.

Entrate extra-tributarie – COSAP

Per l'anno 2020 si prevedono varie tipologie di esenzioni, sia da normativa statale che da atti con valenza regolamentare dell'ente. Si prevedono incassi solamente per la COSAP sulle grandi utenze e alcune tipologie di COSAP temporanea, prevedendo pertanto un minor gettito di 18.900,00 euro rispetto alla previsione iniziale di 35.500,00 euro.

Trasferimenti correnti

Vengono rilevati 398.300,00 euro quale Fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali previsto dall'articolo 106 del DL 34/2020. Ad oggi si è incassato un acconto di 167.442,31 euro, in base alle indicazioni di IFEL l'importo definitivo dovrebbe essere di circa 475.000,00 – 500.000,00 euro. In questa fase si è preferito sottostimare l'importo del fondo in considerazione delle incertezze sul gettito TARI.

Si rilevano inoltre 8.288,56 euro per il Fondo disinfezione e sanificazione previsto dall'articolo 114 del DL 18/2020 e 1.269,73 euro per il Fondo finanziamento lavoro straordinario polizia locale previsto dall'articolo 115 del DL 18/2020, quest'ultimo da trasferire all'Unione.

Proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle relative sanzioni

Rispetto ad una previsione iniziale di 739.021,80 euro, comprensiva di somme derivanti da convenzioni urbanistiche, si apporta una riduzione di 639.021,80 euro. Di questa riduzione circa 100.000,00 euro sono da attribuire a possibili minori entrate, mentre il resto è dovuta a motivi contabili. Originariamente si prevedeva di inserire in bilancio in sede di equilibri le nuove opere indicate solamente nel DUP, gli avvenimenti degli ultimi mesi hanno però fatto slittare i tempi, pertanto in questa fase ci si è limitati a sostituire entrate previste per la fine dell'anno con avanzo immediatamente utilizzabile per finanziare gli investimenti.

In sede di bilancio di previsione ai sensi dell'articolo 1, comma 460, della legge 11 dicembre 2016, n. 232², e dell'articolo 9, comma 1, lettera g) della legge regionale 21 dicembre 2017, n. 24³,

² **L. 11/12/2016, n. 232** Art. 1 - Comma 460 "A decorrere dal 1° gennaio 2018, i proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle sanzioni previste dal testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica 6 giugno 2001, n. 380, sono destinati esclusivamente e senza vincoli temporali alla realizzazione e alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, al risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate, a interventi di riuso e di rigenerazione, a interventi di demolizione di costruzioni abusive, all'acquisizione e alla realizzazione di aree verdi destinate a uso pubblico, a interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico, nonché a interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano e a spese di progettazione per opere pubbliche."

³ **LEGGE REGIONALE 21 dicembre 2017, n. 24 DISCIPLINA REGIONALE SULLA TUTELA E L'USO DEL TERRITORIO** Art. 9 Standard urbanistici differenziati – Comma 1.[...]

g) i proventi dei titoli abilitativi edilizi, delle sanzioni previste dalla legge regionale 21 ottobre 2004, n. 23 (Vigilanza e controllo dell'attività edilizia ed applicazione della normativa statale di cui all'articolo 32 del D.L. 30 settembre 2003, n. 269, convertito con modifiche dalla legge 24 novembre 2003, n. 326) e delle monetizzazioni nel territorio urbanizzato delle aree per dotazioni territoriali, di cui alla precedente lettera d), ultimo periodo, sono destinati esclusivamente e senza vincoli temporali alla realizzazione e alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, alla qualificazione di immobili comunali ad uso pubblico, al risanamento di complessi edilizi pubblici e privati compresi nei centri storici e nelle periferie degradate, a interventi di riuso e di rigenerazione, all'attività di autorizzazione, vigilanza e controllo dell'attività edilizia e agli interventi di demolizione di costruzioni abusive, al finanziamento dei concorsi di progettazione, all'acquisizione e alla realizzazione di aree verdi destinate a uso pubblico, a interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico, ad

200.000,00 euro di tali proventi erano destinati per la manutenzione ordinaria del patrimonio comunale, con esclusione delle strade, e del verde, compatibilmente con le destinazioni previste dalla normativa. In sede di verifica degli equilibri si procede a sostituire questo finanziamento con l'applicazione di avanzo disponibile.

Alienazioni

Rispetto alla previsione iniziale di 158.235,00 euro si apporta una riduzione di 84.795,00 euro.

Unione

Si conferma la previsione iniziale di 3.176.540,00 euro di trasferimenti all'Unione delle Terre d'argine non finanziati da trasferimenti esterni.

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Il "PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO CONCERNENTE LA CONTABILITA' FINANZIARIA" Allegato n. 4/2 al D.Lgs 118/2011 prevede la verifica della congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità complessivamente accantonato:

- a) nel bilancio in sede di assestamento;
- b) nell'avanzo, in considerazione dell'ammontare dei residui attivi degli esercizi precedenti e di quello dell'esercizio in corso, in sede di rendiconto e di controllo della salvaguardia degli equilibri.

Al fine di adeguare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità si procede:

- a) in sede di assestamento, alla variazione dello stanziamento di bilancio riguardante l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità;
- b) in sede di rendiconto e di controllo della salvaguardia degli equilibri, vincolando o svincolando le necessarie quote dell'avanzo di amministrazione.

Relativamente alle quote presenti nell'avanzo di amministrazione riferite alla gestione residui, in considerazione del fatto della concomitanza della verifica degli equilibri del bilancio 2020 con l'approvazione del rendiconto 2019 non si rende necessario apportare adeguamenti.

Si rinvia alla variazione di assestamento la verifica della necessità di adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità previsto in bilancio in considerazione del livello degli stanziamenti e degli accertamenti.

Fondo pluriennale vincolato

La previsione del fondo pluriennale vincolato in entrata non ha subito variazioni dopo quelle rilevate in sede di riaccertamento ordinario (151.087,91 euro per spese correnti e 4.522.888,34 euro per la parte capitale).

Ad oggi non vi sono state spese reimputate sugli esercizi 2021 e seguenti.

investimenti per la gestione telematica delle funzioni di governo del territorio nonché a interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura in ambito urbano;

Fondo di riserva

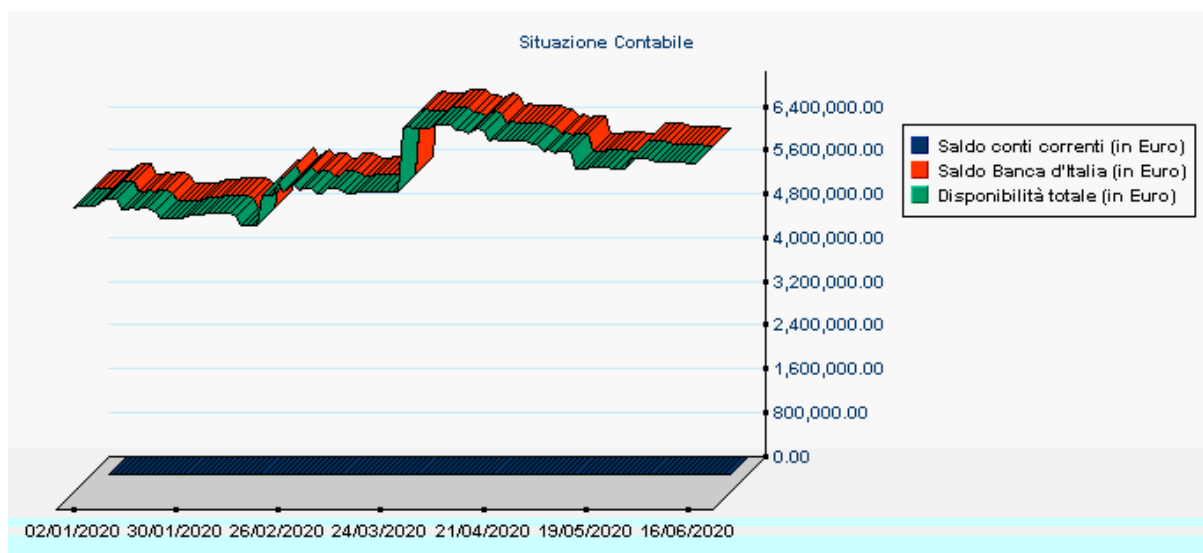
Rispetto ad una previsione iniziale di 50.000,00 euro risultano prelevati 3.794,03 euro, con variazione di bilancio si provvede ora a rimpinguare il fondo per 1.494,91 euro. Dei 47.000,88 euro così disponibili, 14.724,19 euro sono destinati a spese non prevedibili.

| Anno corrente - Stanziamento Competenza | | |
|---|---|-----------|
| Previsione iniziale | € | 50.000,00 |
| Variazioni + | € | 1.494,91 |
| Variazioni - | € | 3.794,03 |
| Assestato | € | 47.700,88 |

Cassa

Nel grafico che segue si evidenzia l'evoluzione del fondo di cassa nell'anno 2020. Al 18 giugno risulta una disponibilità di 6.312.483,94 euro.

| Dettaglio | |
|----------------------|---------------------|
| Data 18/06/2020 | |
| Saldo conti correnti | 0,00 |
| di cui vincolati | 0,00 |
| Saldo Banca d'Italia | 6.312.483,94 |
| di cui vincolati | 58.027,51 |
| Totale 1: | 6.312.483,94 |



Si riporta la movimentazione del conto corrente comunale per le donazioni alimentari da parte di cittadini e aziende da destinare alle famiglie attualmente in difficoltà finanziaria a causa dell'emergenza COVID-19. Risultano incassati 10.165,00 euro, di questi 3.000,00 euro sono stati trasferiti alla Caritas e 6.415,00 euro oltre a 585,00 euro di risorse statali, ai servizi sociali (Unione delle Terre d'argine).

Interrogazione Movimenti

| Num.Righe | Num. Conto | Data Movimento | Descrizione Conto | Importo Bollo | Importo Spese | Importo Dare | Importo Avere | Saldo |
|-------------------|----------------------|----------------|-------------------|---------------|---------------|-----------------|------------------|---------------|
| 1 | 9020 | 10/04/2020 | ORD. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50,00 | 50,00 |
| 2 | 9020 | 14/04/2020 | ORD. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 |
| 3 | 9020 | 15/04/2020 | ORD. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.310,00 | 1.310,00 |
| 4 | 9020 | 16/04/2020 | ORD. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 650,00 | 650,00 |
| 5 | 9020 | 17/04/2020 | ORD. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.225,00 | 1.225,00 |
| 6 | 9020 | 20/04/2020 | ORD. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.900,00 | 1.900,00 |
| 7 | 9020 | 21/04/2020 | ORD. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450,00 | 450,00 |
| 8 | 9020 | 22/04/2020 | ORD. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.250,00 | 1.250,00 |
| 9 | 9020 | 23/04/2020 | ORD. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 280,00 | 280,00 |
| 10 | 9020 | 24/04/2020 | ORD. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 400,00 | 400,00 |
| 11 | 9020 | 28/04/2020 | ORD. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 650,00 | 650,00 |
| 12 | 9020 | 06/05/2020 | ORD. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50,00 | 50,00 |
| 13 | 9020 | 12/05/2020 | ORD. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250,00 | 250,00 |
| 14 | 9020 | 18/05/2020 | ORD. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 |
| 15 | 9020 | 20/05/2020 | ORD. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 400,00 | 400,00 |
| 16 | 9020 | 29/05/2020 | ORD. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50,00 | 50,00 |
| 17 | 9020 | 01/06/2020 | ORD. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250,00 | 250,00 |
| 18 | 9020 | 08/06/2020 | ORD. | 0,00 | 0,00 | 9.415,00 | 0,00 | -9.415,00 |
| TotaliEnte | | | | 0,00 | 0,00 | 9.415,00 | 10.165,00 | 750,00 |

Variazione di bilancio

Si procede ad effettuare una variazione di bilancio per tenere conto, oltre a quanto già descritto precedentemente, delle richieste pervenute dai settori.

Nella **parte entrata** si rileva:

- l'applicazione dell'avanzo di amministrazione così suddiviso:
 - o avanzo vincolato costituita da proventi dei titoli abilitativi edilizi e sanzioni per 82.729,00 euro;
 - o avanzo destinato agli investimenti per 143.206,05 euro;
 - o avanzo accantonato per 14.930,39 euro (tutto per spese legate alla gestione delle pratiche pensionistiche);
 - o avanzo disponibile per 855.305,86 euro, di cui 469.740,91 euro per spese correnti a carattere non permanente (manutenzioni e altre spese legate all'emergenza in atto, defiscalizzazioni, progettazioni, potature legate alla ricognizione effettuata negli anni precedenti) e 385.564,95 euro per investimenti;
- minore entrate tributarie per 513.400,00 euro (di cui IMU per 289.300,00 euro, pubblicità e affissioni per 20.000,00 euro, addizionale IRPEF per 89.000,00 euro e TARI per 115.100,00 euro);
- maggiori trasferimenti da amministrazioni pubbliche per 407.858,29 euro (di cui 398.300,00 euro quali Fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali degli enti locali, 8.288,56 euro quale contributo per sanificazioni e 1.269,73 euro per straordinari polizia locale);
- maggiori entrate per donazioni per 5.000,00 euro (avendo già raggiunto l'iniziale previsione di 10.000,00 euro);
- minori entrate per COSAP per 18.900,00 euro;
- minori entrate da alienazioni per 84.795,00 euro;

- minori entrate per permessi di costruire per 639.021,80 euro (su questa entrata ci si riserva di intervenire nel prosieguo dell'esercizio).

Nella **parte spesa corrente**, si rilevano:

- manutenzioni e altre spese dell'ufficio tecnico per 53.199,47 euro;
- trasferimento all'Unione di 13.603,86 euro per gestione pratiche pensionistiche;
- trasferimento all'Unione di 1.269,73 euro per straordinari polizia locale durante l'emergenza COVID;
- economie su manutenzioni per attività culturali per 4.170,00 euro;
- economie su manutenzioni per centro giovani per 5.000,00 euro;
- maggiori spese per manutenzione del verde per 100.000,00 euro (in particolare potature);
- maggiori spese legate alle donazioni per 5.000,00 euro;
- maggiore spese di 1.326,53 euro per rimpinguare il fondo di riserva (per spese legate alle pratiche pensionistiche rimaste sul comune e finanziate col fondo di riserva).

Nelle **spese in conto capitale** si rilevano:

- maggiori spese per 66.163,20 euro per manutenzioni straordinarie;
- maggiori spese per 30.000,00 euro per arredo urbano;
- minor accantonamento per 10 per cento delle alienazioni da destinare a riduzione del debito per 8.480,00 euro.

Tenuto conto della proposta di variazione, il permanere degli equilibri sull'esercizio 2020 è il seguente:

Delibera CC Nr. 5 Del 25-06-2020

| ENTRATE | STANZIAMENTO BILANCIO PREVISIONE | VARIAZIONI PRECEDENTI | VARIAZIONE DEL PRESENTE ATTO | BILANCIO ASSESTATO | SPESE | STANZIAMENTO BILANCIO PREVISIONE | VARIAZIONI PRECEDENTI | VARIAZIONE DEL PRESENTE ATTO | BILANCIO ASSESTATO |
|---|--|--------------------------|------------------------------------|-----------------------|---|--|--------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| Avanzo Vincolato | 579.570,00 | 0,00 | 82.729,00 | 662.299,00 | Disavanzo di amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avanzo destinato agli Investimenti | 0,00 | 0,00 | 143.206,05 | 143.206,05 | | | | | |
| Avanzo parte Accantonata | 0,00 | 0,00 | 14.930,39 | 14.930,39 | | | | | |
| Avanzo parte Disponibile | 0,00 | 0,00 | 855.305,86 | 855.305,86 | | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 4.673.976,25 | 0,00 | 4.673.976,25 | | | | | |
| Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequat. | 6.970.461,00 | 0,00 | -513.400,00 | 6.457.061,00 | Titolo 1 Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 9.866.127,60 0,00 | 207.752,91 0,00 | 165.229,59 0,00 | 10.239.110,10 0,00 |
| Titolo 2 Trasferimenti correnti | 449.131,00 | 56.665,00 | 412.858,29 | 918.654,29 | | | | | |
| Titolo 3 Entrate extratributarie | 2.356.826,60 | 0,00 | -18.900,00 | 2.337.926,60 | Titolo 2 Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 1.456.826,80 0,00 | 4.562.722,76 0,00 | 87.683,20 0,00 | 6.107.232,76 0,00 |
| Titolo 4 Entrate in conto capitale | 1.077.256,80 | 39.834,42 | -723.816,80 | 393.274,42 | Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Totale spese finali..... | 11.322.954,40 | 4.770.475,67 | 252.912,79 | 16.346.342,86 |
| Totale entrate finali..... | 10.853.675,40 | 96.499,42 | -843.258,51 | 10.106.916,31 | Titolo 4 Rimborso di prestiti | 110.291,00 | 0,00 | 0,00 | 110.291,00 |
| Titolo 6 Accensioni di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 5 Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro | 1.600.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.600.000,00 |
| Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro | 1.600.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.600.000,00 | Totale | 13.133.245,40 | 4.770.475,67 | 252.912,79 | 18.156.633,86 |
| Totale | 12.553.675,40 | 96.499,42 | -843.258,51 | 11.806.916,31 | Totale | | | | |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 13.133.245,40 | 4.770.475,67 | 252.912,79 | 18.156.633,86 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 13.133.245,40 | 4.770.475,67 | 252.912,79 | 18.156.633,86 |

Delibera CC Nr. 5 Del 25-06-2020

| ENTRATE | STANZIAMENTO BILANCIO PREVISIONE | VARIAZIONI PRECEDENTI | VARIAZIONE DEL PRESENTE ATTO | BILANCIO ASSESTATO | SPESE | STANZIAMENTO BILANCIO PREVISIONE | VARIAZIONI PRECEDENTI | VARIAZIONE DEL PRESENTE ATTO | BILANCIO ASSESTATO |
|---|--|--------------------------|------------------------------------|-----------------------|---|--|--------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| Fondo di cassa al 01-01-2020 | 5.528.874,35 | 0,00 | 0,00 | 5.528.874,35 | | | | | |
| Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequat. | 6.470.689,45 | 764,16 | -501.400,00 | 5.970.053,61 | Titolo 1 Spese correnti | 11.289.555,27 | -474.256,57 | 165.229,59 | 10.980.528,29 |
| Titolo 2 Trasferimenti correnti | 509.158,07 | 56.082,37 | 412.858,29 | 978.098,73 | | | | | |
| Titolo 3 Entrate extratributarie | 2.498.719,49 | 197.355,65 | -18.900,00 | 2.677.175,14 | Titolo 2 Spese in conto capitale | 7.087.035,02 | -187.485,70 | 96.163,20 | 6.995.712,52 |
| Titolo 4 Entrate in conto capitale | 4.357.100,05 | -103.665,48 | -723.816,80 | 3.529.617,77 | | | | | |
| Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate finali..... | 13.835.667,06 | 150.536,70 | -831.258,51 | 13.154.945,25 | Totale spese finali..... | 18.376.590,29 | -661.742,27 | 261.392,79 | 17.976.240,81 |
| Titolo 6 Accensioni di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 Rimborso di prestiti | 110.291,00 | 0,00 | 0,00 | 110.291,00 |
| Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | Titolo 5 Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro | 1.731.609,38 | -128.655,95 | 0,00 | 1.602.953,43 | Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro | 2.185.537,83 | -130.405,70 | 0,00 | 2.055.132,13 |
| Totale | 15.667.276,44 | 21.880,75 | -831.258,51 | 14.857.898,68 | Totale | 20.772.419,12 | -792.147,97 | 261.392,79 | 20.241.663,94 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 21.196.150,79 | 21.880,75 | -831.258,51 | 20.386.773,03 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 20.772.419,12 | -792.147,97 | 261.392,79 | 20.241.663,94 |
| FONDO DI CASSA FINALE PRESUNTO | 423.731,67 | | | 145.109,09 | | | | | |

Delibera CC Nr. 5 Del 25-06-2020

| ENTRATE | STANZIAMENTO BILANCIO PREVISIONE | VARIAZIONI PRECEDENTI | VARIAZIONE DEL PRESENTE ATTO | BILANCIO ASSESTATO | SPESE | STANZIAMENTO BILANCIO PREVISIONE | VARIAZIONI PRECEDENTI | VARIAZIONE DEL PRESENTE ATTO | BILANCIO ASSESTATO |
|---|--|--------------------------|------------------------------------|-----------------------|--|--|--------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| Avanzo Vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Disavanzo di amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avanzo destinato agli Investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Avanzo parte Accantonata | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Avanzo parte Disponibile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequat. | 7.107.198,00 | 0,00 | 0,00 | 7.107.198,00 | Titolo 1 Spese correnti di cui fondo pluriennale vincolato | 9.923.748,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 9.923.748,00 0,00 |
| Titolo 2 Trasferimenti correnti | 379.983,00 | 0,00 | 0,00 | 379.983,00 | | | | | |
| Titolo 3 Entrate extratributarie | 2.349.701,00 | 0,00 | 0,00 | 2.349.701,00 | Titolo 2 Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato | 801.365,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 801.365,00 0,00 |
| Titolo 4 Entrate in conto capitale | 1.001.365,00 | 0,00 | 0,00 | 1.001.365,00 | Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Totale spese finali..... | 10.725.113,00 | 0,00 | 0,00 | 10.725.113,00 |
| Totale entrate finali..... | 10.838.247,00 | 0,00 | 0,00 | 10.838.247,00 | | | | | |
| Titolo 6 Accensioni di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 Rimborso di prestiti | 113.134,00 | 0,00 | 0,00 | 113.134,00 |
| Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | Titolo 5 Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro | 1.600.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.600.000,00 | Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro | 1.600.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.600.000,00 |
| Totale | 12.538.247,00 | 0,00 | 0,00 | 12.538.247,00 | Totale | 12.538.247,00 | 0,00 | 0,00 | 12.538.247,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 12.538.247,00 | 0,00 | 0,00 | 12.538.247,00 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 12.538.247,00 | 0,00 | 0,00 | 12.538.247,00 |

Delibera CC Nr. 5 Del 25-06-2020

| ENTRATE | STANZIAMENTO BILANCIO PREVISIONE | VARIAZIONI PRECEDENTI | VARIAZIONE DEL PRESENTE ATTO | BILANCIO ASSESTATO | SPESE | STANZIAMENTO BILANCIO PREVISIONE | VARIAZIONI PRECEDENTI | VARIAZIONE DEL PRESENTE ATTO | BILANCIO ASSESTATO |
|---|--|--------------------------|------------------------------------|-----------------------|--|--|--------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| Avanzo Vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Disavanzo di amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avanzo destinato agli Investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Avanzo parte Accantonata | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Avanzo parte Disponibile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequat. | 7.110.097,00 | 0,00 | 0,00 | 7.110.097,00 | Titolo 1 Spese correnti di cui fondo pluriennale vincolato | 9.918.424,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 9.918.424,00 0,00 |
| Titolo 2 Trasferimenti correnti | 379.983,00 | 0,00 | 0,00 | 379.983,00 | | | | | |
| Titolo 3 Entrate extratributarie | 2.344.401,00 | 0,00 | 0,00 | 2.344.401,00 | Titolo 2 Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato | 1.016.300,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 1.016.300,00 0,00 |
| Titolo 4 Entrate in conto capitale | 1.216.300,00 | 0,00 | 0,00 | 1.216.300,00 | Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Totale spese finali..... | 10.934.724,00 | 0,00 | 0,00 | 10.934.724,00 |
| Totale entrate finali..... | 11.050.781,00 | 0,00 | 0,00 | 11.050.781,00 | Titolo 4 Rimborso di prestiti | 116.057,00 | 0,00 | 0,00 | 116.057,00 |
| Titolo 6 Accensioni di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 5 Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro | 1.600.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.600.000,00 |
| Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro | 1.600.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.600.000,00 | Totale | 12.750.781,00 | 0,00 | 0,00 | 12.750.781,00 |
| Totale | 12.750.781,00 | 0,00 | 0,00 | 12.750.781,00 | Totale complessivo SPESE | 12.750.781,00 | 0,00 | 0,00 | 12.750.781,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 12.750.781,00 | 0,00 | 0,00 | 12.750.781,00 | | | | | |

A seguito delle variazioni effettuate, viene garantito un saldo di cassa non negativo, con un saldo di cassa previsto a fine esercizio così determinato:

| | |
|--|-------------------|
| Fondo di cassa al 1° gennaio (+): | 5.528.874,35 |
| Incassi previsti nell'esercizio (+): | 14.857.898,68 |
| Pagamenti previsti nell'esercizio (-): | 20.241.663,94 |
| Fondo di cassa previsto al 31 dicembre: | 145.109,09 |

Avanzo

L'avanzo 2019 risulta così applicato (non è stato variato l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità in sede di equilibri).

| | Avanzo 2019 | Quota applicata in sede di previsione | Equilibri | Quota applicata | Quota non applicata |
|---|---------------------|--|---------------------|---------------------|------------------------|
| Fondo crediti di dubbia esigibilità | 1.520.322,13 | | | 0,00 | 1.520.322,13 |
| Fondo contenzioso | 28.492,92 | | | 0,00 | 28.492,92 |
| F.do per indennità fine mandato sindaco | 1.600,00 | | | 0,00 | 1.600,00 |
| F.do rinnovo contrattuale | 17.000,00 | | | 0,00 | 17.000,00 |
| F.do rischi passività potenziali rimborso tributi | 38.682,60 | | | 0,00 | 38.682,60 |
| F.do rischi passività potenziali spese legali | 27.063,52 | | | 0,00 | 27.063,52 |
| F.do rischi passività potenziali tutela legale | 16.000,00 | | | 0,00 | 16.000,00 |
| F.do rischi passività potenziali franchigie assicurative | 6.394,13 | | | 0,00 | 6.394,13 |
| F.do rischi passività potenziali cabina enel via Gialdi | 1.760,38 | | | 0,00 | 1.760,38 |
| F.do per spese di personale | 6.145,00 | | | 0,00 | 6.145,00 |
| F.do per incentivo acquisto beni strumentali | 922,42 | | | 0,00 | 922,42 |
| F.do per pratiche pensionistiche | 14.930,39 | | 14.930,39 | 14.930,39 | 0,00 |
| Totale parte accantonata | 1.679.313,49 | 0,00 | 14.930,39 | 14.930,39 | 1.664.383,10 |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - alienazioni | 104.089,71 | | | 0,00 | 104.089,71 |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - permessi di costruire | 82.729,00 | | 82.729,00 | 82.729,00 | 0,00 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 14.379,89 | | | 0,00 | 14.379,89 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 97.600,00 | 97.600,00 | | 97.600,00 | 0,00 |
| Altri vincoli - intervento area casello | 500.261,87 | 481.970,00 | | 481.970,00 | 18.291,87 |
| Totale parte vincolata | 799.060,47 | 579.570,00 | 82.729,00 | 662.299,00 | 136.761,47 |
| Parte destinata agli investimenti | 143.206,05 | | 143.206,05 | 143.206,05 | 0,00 |
| Parte disponibile | 1.016.203,10 | | 855.305,86 | 855.305,86 | 160.897,24 |
| totale | 3.637.783,11 | 579.570,00 | 1.096.171,30 | 1.675.741,30 | 1.962.041,81 |

Gestione residui

I residui attivi e passivi conservati al 1° gennaio 2020 e la successiva evoluzione viene qui così riassunta:

Gestione dei residui attivi

| | |
|---|----------------|
| Residui attivi al 01.01.2020 | € 5.697.716,32 |
| Residui attivi al 20.06.2020 | € 4.913.012,46 |
| Residui riscossi alla data del 20/06/2020 * | € 784.703,86 |
| Percentuale smaltimento residui attivi | 13,77% |

Gestione dei residui passivi

| | |
|---|----------------|
| Residui passivi al 01.01.2020 | € 2.914.831,31 |
| Residui passivi al 20.06.2020 ** | € 1.652.156,87 |
| Pagamenti su residui alla data del 20.06.2020 * | € 1.262.674,44 |
| Percentuale smaltimento residui passivi | 43,32% |

* non sono compresi gli importi in corso di regolarizzazione.

** di cui 1.520.322,13 coperti dal fondo crediti dubbia esigibilità.

Entrate e spese per conto di terzi e partite di giro

Alla data del 20 giugno 2020 nelle entrate e spese per conto di terzi e nelle partite di giro gli accertamenti d'entrata conservano l'equivalenza con gli impegni di spesa, per un importo complessivo di 1.090.698,00 euro, mentre i residui attivi ancora da riscuotere ammontano a 1.021,33 euro e i residui passivi da pagare a 315.901,69 euro.

Entrate

| Risultati della gestione | | Competenza | Residuo |
|--------------------------|---|--------------|----------|
| Assestato | € | 1.600.000,00 | 2.953,43 |
| Obbligazioni | € | 0 | |
| Accertamenti prenotati | € | 0 | |
| Accertamenti definitivi | € | 1.090.698,00 | 2.953,43 |
| Totale Accertamenti | € | 1.090.698,00 | 2.953,43 |
| Riduzioni | € | 0 | 0 |
| Disp. accertare | € | 509.302,00 | 0 |
| Riscosso | € | 372.141,78 | 1.932,10 |
| Disp. riscuotere | € | 1.227.858,22 | 1.021,33 |
| Residui generati | € | 718.556,22 | 1.021,33 |
| Totale Residui (CP+RS) | € | 719.577,55 | |

Spese

| Risultati della gestione | | Competenza | Residuo |
|--------------------------|---|--------------|------------|
| Assestato | € | 1.600.000,00 | 455.132,13 |
| Obbligazioni | € | 0 | |
| Impegni prenotati | € | 0 | |
| Impegni definitivi | € | 1.090.698,00 | 455.132,13 |
| Totale Impegni | € | 1.090.698,00 | 455.132,13 |
| Riduzioni | € | 0 | 0 |
| Disp. impegnare | € | 509.302,00 | 0 |
| Pagato | € | 372.247,11 | 139.230,44 |
| Disp. pagare | € | 1.227.752,89 | 315.901,69 |
| Residui generati | € | 718.450,89 | 315.901,69 |
| Totale Residui (CP+RS) | € | 1.034.352,58 | |

Debiti fuori di bilancio - insussistenza

Si è verificato che non esistono debiti fuori bilancio come risulta da apposite dichiarazioni a firma dei responsabili dei settori dell'Ente.

Tutto ciò premesso, il sottoscritto Bruno Bertolani, responsabile territoriale del Settore servizi finanziari, visto l'articolo 193 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267,

ATTESTA

che il Bilancio di Previsione 2020-2022 e la relativa gestione, sia della parte competenza che della parte residui che della parte cassa, permane in equilibrio.

Settore Servizi Finanziari dell'Unione delle
Terre d'argine delegato per la gestione del
bilancio del Comune di Campogalliano
Il responsabile territoriale
Bruno Bertolani
(firmato digitalmente)