



## CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

### Deliberazione del Consiglio Comunale

**N° 48 / 2021 del 20/07/2021**

**ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2021 AI SENSI DEGLI ARTT. 175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000**

#### VERBALE

Il venti di Luglio 2021 alle ore 21.11, nel palazzo comunale di Sesto San Giovanni, si è riunito il Consiglio Comunale composto dai sigg.ri:

| Nome e Cognome              | Carica      | Pres | Nome e Cognome             | Carica      | Pres |
|-----------------------------|-------------|------|----------------------------|-------------|------|
| DI STEFANO ROBERTO          | Sindaco     | SI   | PAGANI MARIALUIGIA         | Consigliere | SI   |
| FIORINO GIOVANNI            | Presidente  | SI   | PASQUINELLI ROSSANO SERGIO | Consigliere | SI   |
| AIOSA ALESSANDRA            | Consigliere | SI   | PASTORINO LOREDANA LUCIA   | Consigliere | SI   |
| ATTANASIO TULLIO            | Consigliere | SI   | PEREGO ROBERTA             | Consigliere | NO   |
| BONOMELLI MOSE' WALTER      | Consigliere | SI   | POGLIAGHI FEDERICO         | Consigliere | SI   |
| CARPANI EMILIO FRANCESCO    | Consigliere | SI   | RICUPERO VINCENZO          | Consigliere | SI   |
| CHITTO' MONICA LUIGIA       | Consigliere | SI   | ROSA VITTORIA              | Consigliere | NO   |
| COZZA MARCO FRANCESCO LUIGI | Consigliere | SI   | SCARANGELLA ROSARIA        | Consigliere | SI   |
| GALANTE LORIS               | Consigliere | SI   | TROMBONI DANIELE           | Consigliere | NO   |
| GHEZZI GABRIELE             | Consigliere | SI   | VALSECCHI SERGIO           | Consigliere | SI   |
| FLORIDI CHIARA              | Consigliere | NO   | VINCELLI GIANMARIA PAOLO   | Consigliere | SI   |
| LEO UMBERTO ANTONIO         | Consigliere | SI   | VINO PAOLO                 | Consigliere | SI   |
| MOLTENI MARIO               | Consigliere | SI   |                            |             |      |

PRESENTI: 21 ASSENTI: 4

La presenza dei Consiglieri Attanasio Tullio e Pogliaghi Federico è avvenuta da remoto. L'identità personale dei componenti collegati in videoconferenza, compresa la votazione, è stata accertata da parte del Vice Segretario Generale.

Assume la presidenza il Presidente - **Giovanni Fiorino**

Partecipa all'adunanza Il Vice Segretario Generale - **Pecora Cinzia**

La Giunta Comunale composta da:

|                   |           |                    |           |
|-------------------|-----------|--------------------|-----------|
| D'AMICO CLAUDIO   | Assessore | MAGRO ALESSANDRA   | Assessore |
| LAMIRANDA ANTONIO | Assessore | PIZZOCHERA ROBERTA | Assessore |
| LANZONI MARCO     | Assessore | TORRESANI MAURIZIO | Assessore |

Risulta assente l'Assessore Alessandra Magro.

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.



## CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

### **Deliberazione del Consiglio Comunale**

#### **N. 48 /2021 del 20/07/2021**

Si dà atto che, sentito l'Ufficio di Presidenza e i Consiglieri, viene messa in votazione la proposta di anticipare l'inizio del Consiglio Comunale convocato alle ore 21.30.

Il Vice Segretario Generale dichiara l'esito favorevole all'unanimità della votazione.

Alle ore 21.27, al momento della votazione, risultano i seguenti Consiglieri comunali:

| Nome e Cognome                 | Carica      | Pres | Nome e Cognome             | Carica      | Pres |
|--------------------------------|-------------|------|----------------------------|-------------|------|
| DI STEFANO ROBERTO             | Sindaco     | SI   | PAGANI MARIALUIGIA         | Consigliere | SI   |
| FIORINO GIOVANNI               | Presidente  | SI   | PASQUINELLI ROSSANO SERGIO | Consigliere | SI   |
| AIOSA ALESSANDRA               | Consigliere | SI   | PASTORINO LOREDANA LUCIA   | Consigliere | SI   |
| ATTANASIO TULLIO               | Consigliere | SI   | PEREGO ROBERTA             | Consigliere | NO   |
| BONOMELLI MOSE' WALTER         | Consigliere | SI   | POGLIAGHI FEDERICO         | Consigliere | SI   |
| CARPANI EMILIO FRANCESCO       | Consigliere | SI   | RICUPERO VINCENZO          | Consigliere | SI   |
| CHITTO' MONICA LUIGIA          | Consigliere | SI   | ROSA VITTORIA              | Consigliere | NO   |
| COZZA MARCO FRANCESCO<br>LUIGI | Consigliere | SI   | SCARANGELLA ROSARIA        | Consigliere | SI   |
| GALANTE LORIS                  | Consigliere | SI   | TROMBONI DANIELE           | Consigliere | NO   |
| GHEZZI GABRIELE                | Consigliere | SI   | VALSECCHI SERGIO           | Consigliere | SI   |
| FLORIDI CHIARA                 | Consigliere | NO   | VINCELLI GIANMARIA PAOLO   | Consigliere | SI   |
| LEO UMBERTO ANTONIO            | Consigliere | SI   | VINO PAOLO                 | Consigliere | SI   |
| MOLTENI MARIO                  | Consigliere | SI   |                            |             |      |

PER VOTAZIONE - PRESENTI: 21 ASSENTI: 4



## CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

### **Deliberazione del Consiglio Comunale**

**N. 48 /2021 del 20/07/2021**

Vista la proposta deliberativa n. 81 del 13/07/2021 ad oggetto:

**ASSETAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2021 AI SENSI DEGLI ARTT. 175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000**

Udita la relazione del Sindaco

Visti i pareri allegati alla stessa

Visto l'art. 42 del D. Lgs n. 267/00;

Uditi gli interventi, così come pervenuti ed allegati alla delibera;

con **15** voti favorevoli, **6** astenuti (Chittò, Leo, Pastorino, Pagani, Galante, Vino), espressi con votazione palese, per alzata di mano dai Consiglieri presenti in aula e con dichiarazione dai Consiglieri in videoconferenza, , dai **21** presenti e votanti;

#### **DELIBERA**

1. di **approvare** l'allegata proposta deliberativa n. 81 del 13/07/2021 ad oggetto:

**ASSETAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2021 AI SENSI DEGLI ARTT. 175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000**

INDI,

Con separata votazione, con **15** voti favorevoli, **6** astenuti (Chittò, Leo, Pastorino, Pagani, Galante, Vino), espressi con votazione palese, per alzata di mano dai Consiglieri presenti in aula e con dichiarazione dai Consiglieri in videoconferenza, , dai **21** presenti e votanti;

#### **DELIBERA**

2. di dichiarare la corrente delibera immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n 267.

**Letto, approvato e sottoscritto.**

Il Presidente  
GIOVANNI FIORINO

Il Vice Segretario Generale  
PECORA CINZIA

documento firmato digitalmente

Allegati:

hash: 9fa51649dbf64a466f5ce2553a6d9c89c2a4f7bca80a665094f8c2c966f021d7 - "Allegato A\_.pdf"

hash: 833893882c05aebb91f7df38c524a6606aaf476917bb3bc8cf8483fa23919b62 - "ALL.B\_Equilibri\_2021.pdf"

hash: 8a294ee0dec8be026c9ba69ca52e3b790716e6ced937329c10f670d086e450a - "ALL.C\_Quadro Generale Riassuntivo\_2021.pdf"

hash: 514fbfb43877562995c9201985775e3b9c7077c78f11172bb907d26badc95f94 - "All.1.1 Relazione debiti fuori bilancio\_Serv.

Avvocatura.pdf"

hash: 50d2eefce438230daee3797e0947c7a2a885c2bccdc815f3a5c5ac33c072413e - "All.1.2 Relazione debiti fuori bilancio\_Sett\_eco\_finanz-signed.pdf"

hash: 6a1813fd6df9a10dec968e3fd955d9df4ea84db00ff0cf1a58def638e733aa51 - "All.1.3-Realzione debiti fuori bilancio\_Polizia Locale\_signed.pdf"

hash: 9f7e6d49096ca5922348e373f68300b3b76e07ae7889b35d96cb82b77df799a6 - "all D\_RELAZIONETECNICA2021-signed.pdf"

hash: 9f2ab414c926afe633c5b32329f7e714ba04761e95a46f3e77923e1907233481 - "Parere Tecnico digitale.pdf"



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

## ***Deliberazione del Consiglio Comunale***

***N. 48 /2021 del 20/07/2021***

hash: b0edd31de84b8943c0272f1b6d7370b32cb802d965fb4bff1c82fde2bfa593f9 - "Parere Contabile digitale.pdf"

hash: 5348a91cffb2987f21e318f1099ec83ecb717040a8d570527cd3c5b57ed0b41b - "Revisori-Verbale45-2021-07-15-Assestamento-2021-2023.pdf.pdf"

hash: 19c360dd42c56349ac6573b1acd379b15cb9b06a4049ddca9d9a01bb75b9750 - "estratto verbale 81.pdf"



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

## **Deliberazione del Consiglio Comunale**

**N. 48 /2021 del 20/07/2021**

### **Allegato-Proposta di deliberazione Consiglio Comunale**

**N. 81 /2021 del 13/07/2021**

**OGGETTO:** ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2021 AI SENSI DEGLI ARTT. 175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000

**Direttore d'Area / Dirigente** CINZIA PECORA  
**Il Responsabile di Settore** PECORA CINZIA  
**Settore** Settore Economico Finanziario e tributario  
**Servizio** Settore Economico Finanziario e tributario

#### IL DIRETTORE

Premesso che

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 19 in data 9 febbraio 2021, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento unico di programmazione per il periodo 2021/2023 e, contestualmente, il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2021/2023;

- con deliberazione di Consiglio comunale n.32 in data 27.05.2021 è stato approvato il rendiconto dell'esercizio finanziario 2020 dal quale risulta un avanzo d'amministrazione di € 42.668.209,99 così suddiviso:

- ☐ 30.163.105,42 fondi accantonati
- ☐ 7.586.891,17 fondi vincolati;
- ☐ 4.230.656,59 fondi destinati a spese in conto capitale;
- ☐ 687.556,81 fondi non vincolati;

Visto altresì l'art. 175, comma 8, del d.Lgs. n. 167/2000, come modificato dal d.Lgs. n. 126/2014, il quale 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 e il fondo di riserva cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio"*;

Richiamato l'art. 193 comma 2 del TUEL, in base al quale 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 approva:

- 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;

Richiamato inoltre il punto 4.2 del principio applicato della programmazione, all. 4/1 al d.Lgs. n. 118/2011, il quale prevede tra gli atti di programmazione *"lo schema di delibera di assestamento"*



## CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

### **Deliberazione del Consiglio Comunale**

#### **N. 48 /2021 del 20/07/2021**

*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 salvaguardia degli equilibri e dell'assestamento generale di bilancio;*

Rilevato che Arconet (Faq n. 41/2020) ha precisato a proposito che: "Di norma l'assestamento di bilancio, contestuale alla verifica degli equilibri, svolge la funzione di consentire la variazione generale del bilancio al fine di garantire gli equilibri. (...)";

Ritenuto necessario provvedere alla salvaguardia degli equilibri ed all'assestamento generale di bilancio per l'esercizio 2021

Tenuto conto che, con note agli atti dell'ufficio ragioneria, i vari dirigenti/responsabili di servizio hanno riscontrato, per quanto di rispettiva competenza:

- ☐ l'assenza di situazioni atte a pregiudicare gli equilibri di bilancio;
- ☐ la presenza di debiti fuori bilancio da sentenze esecutive per complessivi € 13.108,92 da riconoscere;
- ☐ la necessità di apportare variazioni alle previsioni di entrata e di spesa tenuto conto dell'andamento della gestione e dell'andamento dei lavori pubblici;

Vista la relazione predisposta dal Responsabile del servizio finanziario che si allega alla presente sotto la lettera D) quale parte integrante e sostanziale;

Rilevato che :

- non risultano squilibri emergenti nella gestione dei residui;
- per quanto riguarda la gestione finanziaria di competenza relativamente alla parte corrente, a seguito dell'assestamento, emerge una sostanziale situazione di equilibrio economico-finanziario come risultante dall'allegato B);

Tenuto conto infine che la gestione di cassa si trova in equilibrio in quanto:

- il fondo cassa alla data del 13.07.2021 ammonta a €. 24.808.002,03;
- il fondo cassa finale presunto ammonta a €. 27.247.986,06 (Allegato C);
- non si prevede alla data del 13.07.2021 l'utilizzo di entrate a specifica destinazione né l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria;
- gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio consentono di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal D.Lgs. n. 231/2002, garantendo altresì un fondo cassa finale positivo;
- risulta stanziato e disponibile un fondo di riserva di cassa, a seguito dell'assestamento, di €.83.090,00;

Considerato che:

- gli stanziamenti del "Fondo crediti di dubbia e difficile esazione" (FCDE) accantonato nel bilancio di previsione 2021-2023 sono adeguati con riferimento ai criteri di cui al paragrafo 3.3 e all'esempio 5 dell'allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011;
- nel corso dell'esercizio corrente, non sono emersi squilibri riguardanti la gestione dei residui attivi che pertanto il FCDE accantonato nel risultato di amministrazione risulta adeguato al rischio di inesigibilità, secondo quanto disposto dai principi contabili; occorre, tuttavia, ai fini puramente prudenziali, adeguarlo in considerazione della potenziale inesigibilità del credito vantato nei confronti della società partecipata CTP SpA in liquidazione per un importo pari ad euro 511.131,00, tenuto conto del risultato negativo dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 del



## CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

### **Deliberazione del Consiglio Comunale**

#### **N. 48 /2021 del 20/07/2021**

proposta di bilancio in corso di approvazione. Tale adeguamento viene garantito mediante l'apposizione del vincolo sui fondi liberi presenti nel risultato di amministrazione, di pari importo;

Dato atto che con la presente deliberazione si intende utilizzare quota parte dell'avanzo di amministrazione per complessivi € 637,227,40 come segue:

- 1) 444.330,22 per spese correnti, fondi vincolati
- 2) 184.097,18 per spese in conto capitale, fondi vincolati
- 3) 8.800,00 per spese in conto capitale, fondi destinati ad investimenti ;

Visti l'art. 187 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 ed il comma 897 dell'art. 1 della legge 145/2018 (Legge di bilancio 2019) che stabiliscono le forme di utilizzo dell'avanzo di amministrazione;

Tenuto conto inoltre che è stata segnalata la necessità di apportare le variazioni di assestamento generale al bilancio di previsione al fine di adeguare gli stanziamenti all'andamento della gestione, come specificato nel prospetto allegato sotto la lettera A);

In particolare occorre apportare al Bilancio di previsione finanziario, annualità 2021, le seguenti variazioni relative ad entrate a destinazione vincolata finalizzate alle specifiche attività:

- € 98.000,00 relativi a maggiori entrate da trasferimenti regionali per servizi educativi infanzia 0-3 anni a titolo di sostegno economico in relazione alla riduzione o al mancato versamento delle rette a seguito delle misure adottate per contrastare la diffusione del Covid-19;
- € 3.000,00 relativi a maggiori entrate da trasferimenti regionali per eliminazione barriere architettoniche ;
- € 50.000,00 relativi a maggiori entrate da fondi regionali per la realizzazione o implementazione di sistemi di controllo delle targhe in relazione alla limitazione della circolazione per motivi ambientali – d.d. Sicurezza n. 2124 del 18/02/2021-
- € 469.650,00 relativi a maggiori entrate da Fondo nazionale per la lotta alla povertà e all'esclusione sociale;

Ritenuto, alla luce delle analisi sull'andamento della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa sopra effettuata nonché della variazione di assestamento generale di bilancio, che permanga, alla data odierna, una generale situazione di equilibrio dell'esercizio in corso tale da garantirne il pareggio economico-finanziario;

Richiesto il parere all'organo di revisione economico finanziaria ai sensi dell'articolo 239, comma 1, lettera b), n. 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n 267;

Visto il parere favorevole, sotto il profilo della regolarità tecnica e contabile, da parte del Responsabile del Servizio Finanziario;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto lo Statuto comunale;

Visto il vigente Regolamento di contabilità;



## CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

### **Deliberazione del Consiglio Comunale**

#### **N. 48 /2021 del 20/07/2021**

Rilevata la sussistenza nel caso di specie di ragioni di urgenza per la dichiarazione di immediata eseguibilità della delibera ai sensi dell'art. 134, comma 4 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, come da richiami effettuati in atto.

#### **PROPONE**

#### **al Consiglio Comunale di deliberare quanto segue:**

1. di prendere atto dell'esistenza di debiti fuori bilancio da riconoscere, per un importo complessivo di € 13.108,92, derivanti da sentenze esecutive (All.1);
2. di applicare al bilancio di previsione finanziario 2021/2023, annualità 2021, l'avanzo di amministrazione accertato in sede di Rendiconto dell'esercizio 2020, nella misura di € 637,227,40, rispettando il vincolo di destinazione di cui all'art.187 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267 e nei limiti di cui al comma 897 dell'art. 1 della legge 145/2018 (Legge di bilancio 2019), così suddiviso:
  - 444.330,22 per spese correnti, fondi vincolati
  - 184.097,18 per spese in conto capitale, fondi vincolati
  - 8.800,00 per spese in conto capitale, fondi destinati ad investimenti ;
3. di apportare al bilancio di previsione 2021/2023 approvato secondo lo schema di cui al d.Lgs. n. 118/2011 le variazioni di competenza e di cassa di assestamento generale di bilancio, ai sensi dell'art. 175, comma 8, del Tuel, analiticamente indicate nell'allegato A);
4. di dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio, di cui all'art. 193, comma 2, del D. Lgs. 267/2000 e s.m.i., a seguito dell'assestamento, come da Allegato B);
5. di prendere atto, altresì, che le disponibilità dei fondi di bilancio, iscritti nella parte spesa e non ancora impegnati, risultano congrui per garantire la copertura delle spese e l'adozione di eventuali misure di riequilibrio che possano manifestarsi necessarie entro il restante periodo dell'anno;
6. di dare atto che il Fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione risulta adeguato all'andamento della gestione, come previsto dal principio contabile all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011;
7. di apporre, ai fini puramente prudenziali per le motivazioni espresse in premessa, un vincolo sui fondi liberi del risultato di amministrazione accertato in sede di rendiconto di gestione 2020 di euro 511.131,00, in considerazione della potenziale inesigibilità del credito vantato nei confronti della società partecipata CTP SpA in liquidazione;
8. di demandare a separato provvedimento il riconoscimento dei debiti fuori bilancio;
9. di dare atto che con le variazioni di cui al punto 3) è stata data copertura al predetto debiti con mezzi ordinari di bilancio;
10. di allegare il parere del Collegio dei Revisori dei conti reso ai sensi dell'art. 239 del T.U.E.L. approvato con D. Lgs. 18.08.2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni.



**CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI**

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

***Deliberazione del Consiglio Comunale***

***N. 48 /2021 del 20/07/2021***

11. di allegare la presente deliberazione al rendiconto della gestione dell'esercizio 2021, ai sensi dell'art. 193, comma 2, ultimo periodo, del d.Lgs. n. 267/2000;
12. di pubblicare la presente deliberazione sul sito istituzionale dell'ente, in *Amministrazione trasparente*;
13. dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi l'art. 134, quarto comma, del D. Lgs 18 agosto 2000, n. 267.



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

## ***Deliberazione del Consiglio Comunale***

***N. 48 /2021 del 20/07/2021***

### **IL PRESIDENTE**

Riferisce: La parola al Segretario Generale per l'appello.

Il Consiglio Comunale in oggetto doveva iniziare alle 21:30. Sentito l'Ufficio di Presidenza e sentiti tutti i Consiglieri presenti in aula, si è deciso di anticiparlo. Ora passiamo alla procedura di appello e poi mettiamo in votazione la possibilità di iniziare il Consiglio Comunale in anticipo, così rimane agli atti. Okay? Quindi do la parola al Segretario per l'appello. Prego, Segretario.

**IL SEGRETARIO GENERALE:** Procede all'appello nominale.

Consiglieri presenti: 21 Consiglieri presenti, di cui 2 in remoto.

**SEGRETARIO GENERALE:** La seduta è valida.

**PRESIDENTE:** Ci alziamo tutti in piedi per ascoltare l'Inno.

*Viene eseguito l'Inno Nazionale.*

**PRESIDENTE:** Passiamo alla nomina dei tre scrutatori: Ricupero, Consiglieria Aiosa, Consiglieria Pastorino.

Come dicevo prima, sentito l'Ufficio di Presidenza, sentiti i Consiglieri presenti in aula, abbiamo deciso di iniziare il Consiglio Comunale con un po' di anticipo, pertanto mettiamo in votazione questa scelta di tutti i Consiglieri.

Favorevoli? C'è la totalità.

Segretario, prego.

**SEGRETARIO GENERALE:** All'unanimità, il Consiglio inizia alle ore 21:11.

Facciamo votare da remoto.

**PRESIDENTE:** Consiglieri da remoto. Pogliaghi, prego.

**CONSIGLIERE POGLIAGHI:** Favorevole.

**PRESIDENTE:** Attanasio, prego.

**CONSIGLIERE ATTANASIO:** Favorevole.

**PRESIDENTE:** Grazie. La parola al Segretario.

**SEGRETARIO GENERALE:** Quindi, ripeto, all'unanimità, anche con la votazione da remoto, **il Consiglio inizia alle ore 21:12.**



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

## ***Deliberazione del Consiglio Comunale***

***N. 48 /2021 del 20/07/2021***

**PRESIDENTE:** Grazie. Passiamo alla delibera di Consiglio al punto 1: "Assestamento generale di bilancio e salvaguardia degli equilibri per l'esercizio 2021 ai sensi degli artt. 175 comma 8 e 193 del decreto legislativo n. 267/2000".

Do la parola al Sindaco Roberto Di Stefano. Prego, signor Sindaco.

**SINDACO DI STEFANO:** Grazie, Presidente. Buonasera a tutti quanti.

Sull'assestamento generale di bilancio e la salvaguardia degli equilibri per l'esercizio 2021 abbiamo fatto la verifica degli equilibri generali di bilancio ed effettuato l'assestamento sul bilancio previsionale 2021/2023. Come sapete, la verifica comprende una serie di attività, in particolar modo l'analisi sulla gestione della competenza sia in parte di spesa corrente che in conto capitale, l'analisi sull'andamento della gestione dei precedenti esercizi, quindi sui residui, e l'analisi su quelli che sono gli equilibri della cassa. Per quanto riguarda la gestione dei residui non emergono elementi negativi che possano pregiudicare gli equilibri del bilancio. Per quanto riguarda la gestione della cassa al 13 luglio, del fondo cassa, risulta di 28.800.000 euro e gli incassi in previsione entro la fine dell'esercizio consentono la copertura di quelle che sono le spese, le obbligazioni garantendo quindi una previsione di fondo cassa positivo per il 31 dicembre. Per quanto riguarda la parte relativa alla competenza, l'equilibrio finanziario risulta garantito attraverso l'utilizzo delle entrate, sia in parte corrente che in parte capitale. Per quanto riguarda, invece, la variazione in assestamento al bilancio di previsione, segnalate dai nostri responsabili al fine di adeguare gli stanziamenti, le principali voci sono:

- 98.000 euro relative alle maggiori entrate dovute a dei trasferimenti regionali per i servizi educativi dell'infanzia 0-3 anni;
- 3.000 euro di trasferimenti regionali per l'eliminazione delle barriere architettoniche; 50.000 euro fondi regionali per il progetto del sistema di controllo delle targhe che abbiamo predisposto;
- 469.000 euro di maggiori entrate dal Fondo nazionale per la lotta alla povertà e all'escussione sociale.

Con la presente delibera noi svincoliamo anche una parte dell'avanzo di amministrazione per 637.000 euro, in particolar modo:

- 250.000 euro di avanzo vincolato finalizzato alle spese per l'istruzione scolastica in conseguenza all'emergenza Covid;
- 150.000 euro sempre emergenza Covid per quanto riguarda il personale educativo dei Nidi;



## CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

### **Deliberazione del Consiglio Comunale**

#### **N. 48 /2021 del 20/07/2021**

- 44.000 euro sempre avanzo vincolato per finanziamenti dei Centri Estivi;
- 36.000 euro contributo per gli edifici di culto;
- 147.000 euro la somma rimborsata da Cassa Depositi e Prestiti riguardanti il mutuo degli impianti di smaltimento dei rifiuti di spettanza della società Core S.p.A.;
- 8.000 euro gli investimenti per l'acquisto di una motopompa da destinare alla Protezione Civile.

Quindi la manovra di variazione di bilancio va a mettere in equilibrio tutte queste nuove voci di entrata e di uscita all'interno del nostro bilancio in parte corrente e in parte capitale. Si aggiungono, e poi concludo, altri due elementi. Dalla relazione dei dirigenti dei settori emergono 13.000 euro di debiti fuori bilancio a seguito di sentenze esecutive che hanno copertura all'interno del nostro bilancio mediante copertura dei debiti. Inoltre, considerate le sentenze, l'ultima sentenza, anzi le ultime due sentenze del CTP (Consorzi dei Trasporti Pubblici) che dovrà pagare per ora gli interessi – abbiamo fatto appello a questa sentenza – interessi di mora sul capitale per 4 milioni, quindi il credito che prima avevamo di 511.000 euro in maniera prudenziale dovremmo, anzi l'abbiamo, con questa delibera, inserito tra i crediti che potrebbero essere anche incerti, in quanto ad oggi abbiamo fatto appello in Cassazione, ma se dovesse essere confermata la decisione delle prime due sentenze, che vedono soccombere CTP al pagamento degli interessi di mora di 4 milioni sul capitale, c'è il rischio che il liquidatore debba portare i libri in Tribunale per il fallimento e quindi anche i crediti in quel caso diventerebbero non più crediti esigibili ma inesigibili e pertanto vanno inseriti all'interno della voce vincolati sull'incertezza della riscossione e non più sull'esigibilità. Penso di aver concluso.

**PRESIDENTE:** Grazie, signor Sindaco.

Apriamo la discussione. Consiglieria Chittò, prego.

**CONSIGLIERA CHITTÒ:** Non è sulla discussione ma sulla relazione del Sindaco. Se non ho capito male, lei ha detto che in cassa ci sono 28.800.000. Dalla relazione e da qua detto... Esatto, allora...

**SINDACO DI STEFANO:** *(Intervento svolto fuori microfono, contenuto non comprensibile).*

**CONSIGLIERA CHITTÒ:** Okay, allora basta. Così rimane agli atti che sono 24 milioni. Perfetto, opposizione.

**SINDACO DI STEFANO:** Sì, sì, confermo: 24.800.000.



## CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

### ***Deliberazione del Consiglio Comunale***

#### ***N. 48 /2021 del 20/07/2021***

**PRESIDENTE:** Grazie. Quindi procediamo alla discussione della delibera. Apro la discussione. Si è prenotato il Consigliere Vino. Ha facoltà di parola.

**CONSIGLIERE VINO:** Grazie, Presidente.

Anche quest'anno è arrivata la data fatidica, il 31 luglio, data entro la quale l'organo consiliare provvede, con la suddetta delibera, a redigere un bilancio di previsione, in questo caso 2021, nel quale vengono accertati il permanere degli equilibri generali di bilancio mediante le variazioni di assestamento generale in seguito alla verifica di tutte le voci di entrata, uscita, compreso il fondo di riserva e il fondo di riserva di cassa. Eccoci qua. Dopo variazioni, rettifica e assestamento, il Comune di Sesto San Giovanni presenta un bilancio con la garanzia del mantenimento del pareggio degli equilibri di bilancio. Ben fatto. Che dire? A quanto pare sia il pareggio che gli equilibri di pareggio sussistono grazie alle variazioni apportate: equilibrio economico e finanziario chiaramente raggiunto. Leggo alcune voci, non tutte altrimenti sforerei nei tempi visto che non ho chiesto il raddoppio, in merito appunto alle variazioni dei residui. Ad oggi si registrano ad esempio minori residui passivi di euro 2.569,61 e maggiori residui attivi di euro 679.533,47. Strano. Importi che vanno a far sorgere squilibri di bilancio. È vero, al momento no. Ma se da lì teniamo fuori e fermi in bilancio in aggiunta a quelli precedenti con la speranza che il prima possibile possano essere azzerati, se non fosse così, il totale dei residui attivi a fine anno continuerà a lievitare e poi accantonarlo al Fondo credito di dubbia esigibilità, fondo accantonato nel risultato di amministrazione 2020 per un importo pari appunto a euro 28.694.215,08. Poi c'è anche il fondo di crediti di dubbia esigibilità, già accantonato nel bilancio di previsione 2021 per euro 5.336.500,00, in riferimento, in questo caso, agli stanziamenti per entrate tributarie (Tosap, tassa rifiuti e così via), ed entrate extratributarie tipo rette asili e così via, iscritti in bilancio e all'andamento delle riscossioni nei precedenti cinque esercizi. Sbaglio o è frutto anche del vostro operato? Nei precedenti cinque esercizi in parte avete governato anche voi. La visione è sempre la stessa, non siete riusciti a diminuire le tasse e i costi per i servizi al cittadino, a parte chiaramente nel 2021 e non per merito vostro, certamente, ma grazie ai trasferimenti a causa della pandemia. Continuate così, in un modo o nell'altro si tampona destinando il tutto ai residui attivi e dopodiché al fondo di credito di dubbia esigibilità. E vi è andata bene che il legislatore, causa emergenza Covid, ha disposto di non considerare l'annualità 2020 nel calcolo chiaramente del fondo di crediti di dubbia esigibilità per il bilancio 2021/2023. E, sempre per emergenza causa Covid, ringraziamo i trasferimenti regionali di euro 98.000, importo che va a variare in aumento le entrate per i servizi educativi infanzia da 0 a 3 anni, tutto questo a titolo di sostegno economico in relazione alla riduzione, al mancato versamento delle rette. Grazie.



## CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

### ***Deliberazione del Consiglio Comunale***

***N. 48 /2021 del 20/07/2021***

**PRESIDENTE:** Grazie a lei, Consigliere. Ci sono altri interventi? Non ci sono interventi? Chiudo la discussione. Ha da aggiungere qualcosa?

**SINDACO DI STEFANO:** No, no.

**PRESIDENTE:** A posto così. Passiamo alla dichiarazione di voto.

Lista Civica Giovani Sestesi, Consigliere Vino, prego.

**CONSIGLIERE VINO:** Grazie, Presidente.

È chiaro che nel mio intervento ho citato ciò che riguarda prettamente, poi, la parte territoriale del bilancio ma è ovvio che in questo caso, dovendo fare una votazione più ampia, cioè una valutazione per una votazione, quindi la facciamo un po' più ampia come votazione, in questo caso, siccome sono inseriti anche dei fondi provenienti a titolo benefico, è ovvio che non possiamo votare in modo contrario, come avremmo voluto, ma dobbiamo chiaramente astenerci perché questa delibera appunto va anche a tutela di altri argomenti. Quindi il voto in questo caso di questa delibera della Lista Civica dei Giovani Sestesi sarà un voto di astensione.

**PRESIDENTE:** Grazie. Sesto al Primo Posto assente. Movimento 5 Stelle, Assessore Galante.

**CONSIGLIERE GALANTE:** Grazie, Presidente. Anche il voto del Movimento 5 Stelle sarà di astensione. Grazie.

**PRESIDENTE:** Grazie a lei. Lista Di Stefano Sindaco, Consigliere Ricupero.

**CONSIGLIERE RICUPERO:** Grazie, Presidente. Il voto della Lista Di Stefano è favorevole. Grazie.

**PRESIDENTE:** Identità Civica, Consigliera Aiosa.

**CONSIGLIERA AIOSA:** Grazie, Presidente. Favorevoli.

**PRESIDENTE:** Lega Nord, Consigliere Pasquinelli.

**CONSIGLIERE PASQUINELLI:** Grazie, Presidente. Favorevoli.

**PRESIDENTE:** Forza Italia, Consigliere Cozza.

**CONSIGLIERE COZZA:** Grazie, Presidente. Favorevole.

**PRESIDENTE:** Partito Democratico, Consigliera Pastorino.

**CONSIGLIERA PASTORINO:** Grazie, Presidente. Anche noi abbiamo deciso di astenerci in quanto, effettivamente, queste risorse che arrivano proprio per combattere anche questa povertà, sempre più emergente nel nostro paese, ci obbligano a non essere eccessivamente severi nel giudizio di questa delibera, quindi ci asteniamo. Grazie.



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

## ***Deliberazione del Consiglio Comunale***

***N. 48 /2021 del 20/07/2021***

**PRESIDENTE:** Gruppo Misto, Consiglieria Pagani.

**CONSIGLIERA PAGANI:** Grazie, signor Presidente. A questo punto mi trovo in difficoltà, nel senso che il mio voto sarebbe stato sinceramente più severo. È vero che ci sono delle trascrizioni e delle registrazioni che provengono e che sono importanti, credo anche che però sia importante come poi le risorse vengono utilizzate e diciamo che mantengo un voto di astensione per, come dire, una questione di unità anche di posizione nei confronti di tutta la Minoranza, ma comunque ribadisco che le decisioni prese e l'utilizzo di queste risorse è altamente discutibile, politicamente, secondo me.

**PRESIDENTE:** Amiamo Sesto, Consigliere Carpani.

**CONSIGLIERE CARPANI:** Grazie, Presidente. Il nostro voto sarà favorevole.

**PRESIDENTE:** Grazie. Mettiamo in votazione la delibera al punto 1.

Favorevoli?

Contrari?

Astenuti?

Consiglieri votanti da remoto. Consigliere Pogliaghi?

**CONSIGLIERE POGLIAGHI:** Favorevole.

**PRESIDENTE:** Consigliere Attanasio.

**CONSIGLIERE ATTANASIO:** Favorevole.

**PRESIDENTE:** La parola al Segretario.

**SEGRETARIO GENERALE:** 21 Consiglieri votanti, voti favorevoli 13 in presenza 2 da remoti, astenuti 6. Delibera approvata.

**PRESIDENTE:** Votiamo per l'immediata eseguibilità.

Favorevoli?

Contrari?

Astenuti?

Come prima.

Consiglieri da remoto. Consigliere Pogliaghi.

**CONSIGLIERE POGLIAGHI:** Favorevole.

**PRESIDENTE:** Consigliere Attanasio.



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

***Deliberazione del Consiglio Comunale***

***N. 48 /2021 del 20/07/2021***

**CONSIGLIERE ATTANASIO:** Favorevole.

**PRESIDENTE:** La parola al Segretario.

**SEGRETARIO GENERALE:** 13 voti favorevoli, 2 favorevoli da remoto, 6 astenuti. La delibera è immediatamente eseguibile.



**CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI**

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

**Proposta di deliberazione  
Consiglio Comunale**

**81 /2021 del 13/07/2021**

**OGGETTO:** ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2021 AI SENSI DEGLI ARTT. 175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000

**PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE**

Parere espresso ai sensi dell'art.49 del T.U. degli Enti Locali approvato con D.Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000 sulla presente proposta di deliberazione

PARERE FAVOREVOLE

Sesto San Giovanni, 13/07/2021

IL RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO

PECORA CINZIA

Documento firmato digitalmente

Allegati:

9fa51649dbf64a466f5ce2553a6d9c89c2a4f7bca80a665094f8c2c966f021d7 - Allegato A\_.pdf

833893882c05aebb91f7df38c524a6606aaf476917bb3bc8cf8483fa23919b62 - ALL.B\_Equilibri\_2021.pdf

8a294ee0decdb8e026c9ba69ca52e3b790716e6ced937329c10f670d086e450a - ALL.C\_Quadro Generale Riassuntivoi\_2021.pdf

514fbfb43877562995c9201985775e3b9c7077c78f11172bb907d26badc95f94 - All.1.1 Relazione debiti fuori bilancio\_Serv. Avvocatura.pdf

50d2eefce438230daee3797e0947c7a2a885c2bccdc815f3a5c5ac33c072413e - All.1.2 Relazione debiti fuori bilancio\_Sett\_eco\_finanz-signed.pdf

6a1813fd6df9a10dec968e3fd955d9df4ea84db00ff0cf1a58def638e733aa51 - All.1.3-Realzione debiti fuori bilancio\_Polizia Loale\_signed.pdf

9f7e6d49096ca5922348e373f68300b3b76e07ae7889b35d96cb82b77df799a6 - all D \_RELAZIONETECNICA2021-signed.pdf

9f2ab414c9226afe633c5b32329f7e714ba04761e95a46f3e77923e1907233481 - Parere Tecnico digitale.pdf



**CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI**

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

**Proposta di deliberazione  
Consiglio Comunale**

**81 /2021 del 13/07/2021**

**OGGETTO: ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2021 AI SENSI DEGLI ARTT. 175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000**

**PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA**

Parere espresso ai sensi dell'art.49 del T.U. degli Enti Locali approvato con D.Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000 sulla presente proposta di deliberazione

**PARERE FAVOREVOLE**

Sesto San Giovanni, 13/07/2021

**IL DIRETTORE DEL SETTORE**

**PECORA CINZIA**

Documento firmato digitalmente

Allegati:

9fa51649dbf64a466f5ce2553a6d9c89c2a4f7bca80a665094f8c2c966f021d7 - Allegato A\_.pdf  
833893882c05aebb91f7df38c524a6606aaf476917bb3bc8cf8483fa23919b62 - ALL.B\_Equilibri\_2021.pdf  
8a294ee0dec8be026c9ba69ca52e3b790716e6ced937329c10f670d086e450a - ALL.C\_Quadro Generale Riassuntivo\_2021.pdf  
514fbfb43877562995c9201985775e3b9c7077c78f11172bb907d26badc95f94 - All.1.1 Relazione debiti fuori bilancio\_Serv. Avvocatura.pdf  
50d2eefce438230daee3797e0947c7a2a885c2bccdc815f3a5c5ac33c072413e - All.1.2 Relazione debiti fuori bilancio\_Sett\_eco\_finanz-signed.pdf  
6a1813fd6df9a10dec968e3fd955d9df4ea84db00ff0cf1a58def638e733aa51 - All.1.3-Relazione debiti fuori bilancio\_Polizia Loale\_signed.pdf  
9f7e6d49096ca5922348e373f68300b3b76e07ae7889b35d96cb82b77df799a6 - all D \_RELAZIONETECNICA2021-signed.pdf

# **Allegato delibera di Assestamento generale di bilancio e salvaguardia degli equilibri** **data: 13/07/2021 n. 32 Rif. Consiglio Comunale**

## SPESE 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                                                           |                          | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE VARIAZIONE N. 30<br>ESERCIZIO 2021 | VARIAZIONE |                | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2021 |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------|
|                             |                                                                         |                          |                                                                             | in aumento | in diminuzione |                                                                       |
| <b>Missione 1</b>           | <b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                    |                          |                                                                             |            |                |                                                                       |
| <b>Programma 1</b>          | <b>Organi istituzionali</b>                                             |                          |                                                                             |            |                |                                                                       |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                                          | residui presunti         | 46.879,80                                                                   |            |                | 46.879,80                                                             |
|                             |                                                                         | previsioni di competenza | 776.030,00                                                                  | 20.000,00  |                | 796.030,00                                                            |
|                             |                                                                         | previsioni di cassa      | 822.909,80                                                                  | 20.000,00  |                | 842.909,80                                                            |
| Totale Programma 1          | Organi istituzionali                                                    | residui presunti         | 46.879,80                                                                   |            |                | 46.879,80                                                             |
|                             |                                                                         | previsioni di competenza | 776.030,00                                                                  | 20.000,00  |                | 796.030,00                                                            |
|                             |                                                                         | previsioni di cassa      | 822.909,80                                                                  | 20.000,00  |                | 842.909,80                                                            |
| <b>Programma 2</b>          | <b>Segreteria generale</b>                                              |                          |                                                                             |            |                |                                                                       |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                                          | residui presunti         | 376.220,94                                                                  |            |                | 376.220,94                                                            |
|                             |                                                                         | previsioni di competenza | 1.198.044,24                                                                | 40.000,00  | -20.000,00     | 1.218.044,24                                                          |
|                             |                                                                         | previsioni di cassa      | 1.560.615,18                                                                | 40.000,00  | -20.000,00     | 1.580.615,18                                                          |
| Totale Programma 2          | Segreteria generale                                                     | residui presunti         | 376.220,94                                                                  |            |                | 376.220,94                                                            |
|                             |                                                                         | previsioni di competenza | 1.198.044,24                                                                | 40.000,00  | -20.000,00     | 1.218.044,24                                                          |
|                             |                                                                         | previsioni di cassa      | 1.560.615,18                                                                | 40.000,00  | -20.000,00     | 1.580.615,18                                                          |
| <b>Programma 3</b>          | <b>Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b> |                          |                                                                             |            |                |                                                                       |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                                          | residui presunti         | 205.164,43                                                                  |            |                | 205.164,43                                                            |
|                             |                                                                         | previsioni di competenza | 2.991.560,00                                                                | 300,00     | -23.000,00     | 2.968.860,00                                                          |
|                             |                                                                         | previsioni di cassa      | 3.196.724,43                                                                | 300,00     | -23.000,00     | 3.174.024,43                                                          |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                                                 | residui presunti         | 18.503,30                                                                   |            |                | 18.503,30                                                             |
|                             |                                                                         | previsioni di competenza | 100.000,00                                                                  | 147.562,84 |                | 247.562,84                                                            |
|                             |                                                                         | previsioni di cassa      | 118.503,30                                                                  | 147.562,84 |                | 266.066,14                                                            |
| Totale Programma 3          | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato        | residui presunti         | 223.667,73                                                                  |            |                | 223.667,73                                                            |
|                             |                                                                         | previsioni di competenza | 3.091.560,00                                                                | 147.862,84 | -23.000,00     | 3.216.422,84                                                          |
|                             |                                                                         | previsioni di cassa      | 3.315.227,73                                                                | 147.862,84 | -23.000,00     | 3.440.090,57                                                          |
| <b>Programma 4</b>          | <b>Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>              |                          |                                                                             |            |                |                                                                       |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                                          | residui presunti         | 270.248,98                                                                  |            |                | 270.248,98                                                            |
|                             |                                                                         | previsioni di competenza | 1.755.000,00                                                                | 114.330,22 |                | 1.869.330,22                                                          |
|                             |                                                                         | previsioni di cassa      | 2.025.248,98                                                                | 114.330,22 |                | 2.139.579,20                                                          |
| Totale Programma 4          | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                     | residui presunti         | 270.248,98                                                                  |            |                | 270.248,98                                                            |
|                             |                                                                         | previsioni di competenza | 1.755.000,00                                                                | 114.330,22 |                | 1.869.330,22                                                          |
|                             |                                                                         | previsioni di cassa      | 2.025.248,98                                                                | 114.330,22 |                | 2.139.579,20                                                          |

SPESE 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                                               |                          | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 30 ESERCIZIO 2021 | VARIAZIONE |                | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021 |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------|----------------|-----------------------------------------------------------------|
|                             |                                                             |                          |                                                                       | in aumento | in diminuzione |                                                                 |
| Programma 5                 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                  |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                              | residui presunti         | 1.697.682,77                                                          |            |                | 1.697.682,77                                                    |
|                             |                                                             | previsioni di competenza | 2.444.970,00                                                          | 10.000,00  | -38.000,00     | 2.416.970,00                                                    |
|                             |                                                             | previsioni di cassa      | 4.142.652,77                                                          | 10.000,00  | -38.000,00     | 4.114.652,77                                                    |
| Totale Programma 5          | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                  | residui presunti         | 1.775.039,94                                                          |            |                | 1.775.039,94                                                    |
|                             |                                                             | previsioni di competenza | 3.114.384,13                                                          | 10.000,00  | -38.000,00     | 3.086.384,13                                                    |
|                             |                                                             | previsioni di cassa      | 4.889.424,07                                                          | 10.000,00  | -38.000,00     | 4.861.424,07                                                    |
| Programma 7                 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                              | residui presunti         | 15.533,06                                                             |            |                | 15.533,06                                                       |
|                             |                                                             | previsioni di competenza | 1.123.520,00                                                          |            | -22.000,00     | 1.101.520,00                                                    |
|                             |                                                             | previsioni di cassa      | 1.139.053,06                                                          |            | -22.000,00     | 1.117.053,06                                                    |
| Totale Programma 7          | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | residui presunti         | 15.533,06                                                             |            |                | 15.533,06                                                       |
|                             |                                                             | previsioni di competenza | 1.123.520,00                                                          |            | -22.000,00     | 1.101.520,00                                                    |
|                             |                                                             | previsioni di cassa      | 1.139.053,06                                                          |            | -22.000,00     | 1.117.053,06                                                    |
| Programma 8                 | Statistica e sistemi informativi                            |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                              | residui presunti         | 583.146,15                                                            |            |                | 583.146,15                                                      |
|                             |                                                             | previsioni di competenza | 979.710,00                                                            | 32.000,00  |                | 1.011.710,00                                                    |
|                             |                                                             | previsioni di cassa      | 1.562.856,15                                                          | 32.000,00  |                | 1.594.856,15                                                    |
| Totale Programma 8          | Statistica e sistemi informativi                            | residui presunti         | 609.209,28                                                            |            |                | 609.209,28                                                      |
|                             |                                                             | previsioni di competenza | 1.961.710,00                                                          | 32.000,00  |                | 1.993.710,00                                                    |
|                             |                                                             | previsioni di cassa      | 2.570.919,28                                                          | 32.000,00  |                | 2.602.919,28                                                    |
| Programma 10                | Risorse umane                                               |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                              | residui presunti         | 35.239,63                                                             |            |                | 35.239,63                                                       |
|                             |                                                             | previsioni di competenza | 1.960.407,00                                                          | 55.000,00  | -105.000,00    | 1.910.407,00                                                    |
|                             |                                                             | previsioni di cassa      | 1.598.346,63                                                          | 55.000,00  | -105.000,00    | 1.548.346,63                                                    |
| Totale Programma 10         | Risorse umane                                               | residui presunti         | 35.239,63                                                             |            |                | 35.239,63                                                       |
|                             |                                                             | previsioni di competenza | 1.960.407,00                                                          | 55.000,00  | -105.000,00    | 1.910.407,00                                                    |
|                             |                                                             | previsioni di cassa      | 1.598.346,63                                                          | 55.000,00  | -105.000,00    | 1.548.346,63                                                    |
| Programma 11                | Altri servizi generali                                      |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                              | residui presunti         | 275.466,78                                                            |            |                | 275.466,78                                                      |
|                             |                                                             | previsioni di competenza | 5.053.848,71                                                          |            | -129.729,00    | 4.924.119,71                                                    |
|                             |                                                             | previsioni di cassa      | 4.109.165,49                                                          |            | -129.729,00    | 3.979.436,49                                                    |
| Totale Programma 11         | Altri servizi generali                                      | residui presunti         | 275.466,78                                                            |            |                | 275.466,78                                                      |
|                             |                                                             | previsioni di competenza | 5.053.848,71                                                          |            | -129.729,00    | 4.924.119,71                                                    |
|                             |                                                             | previsioni di cassa      | 4.109.165,49                                                          |            | -129.729,00    | 3.979.436,49                                                    |
| Totale Missione 1           | Servizi istituzionali, generali e di gestione               | residui presunti         | 3.866.836,90                                                          |            |                | 3.866.836,90                                                    |
|                             |                                                             | previsioni di competenza | 21.849.387,93                                                         | 419.193,06 | -337.729,00    | 21.930.851,99                                                   |
|                             |                                                             | previsioni di cassa      | 24.085.124,83                                                         | 419.193,06 | -337.729,00    | 24.166.588,89                                                   |

SPESE 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                                |                          | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 30 ESERCIZIO 2021 | VARIAZIONE |                | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021 |
|-----------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------|----------------|-----------------------------------------------------------------|
|                             |                                              |                          |                                                                       | in aumento | in diminuzione |                                                                 |
| Missione 3                  | Ordine pubblico e sicurezza                  |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Programma 1                 | Polizia locale e amministrativa              |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Titolo 1                    | Spese correnti                               | residui presunti         | 231.229,91                                                            |            |                | 231.229,91                                                      |
|                             |                                              | previsioni di competenza | 4.365.993,41                                                          | 185.200,00 |                | 4.551.193,41                                                    |
|                             |                                              | previsioni di cassa      | 4.597.223,32                                                          | 185.200,00 |                | 4.782.423,32                                                    |
| Totale Programma 1          | Polizia locale e amministrativa              | residui presunti         | 231.229,91                                                            |            |                | 231.229,91                                                      |
|                             |                                              | previsioni di competenza | 4.390.743,41                                                          | 185.200,00 |                | 4.575.943,41                                                    |
|                             |                                              | previsioni di cassa      | 4.621.973,32                                                          | 185.200,00 |                | 4.807.173,32                                                    |
| Programma 2                 | Sistema integrato di sicurezza urbana        |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Titolo 1                    | Spese correnti                               | residui presunti         | 0,00                                                                  |            |                | 0,00                                                            |
|                             |                                              | previsioni di competenza | 25.000,00                                                             | 8.500,00   |                | 33.500,00                                                       |
|                             |                                              | previsioni di cassa      | 25.000,00                                                             | 8.500,00   |                | 33.500,00                                                       |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                      | residui presunti         | 44.891,48                                                             |            |                | 44.891,48                                                       |
|                             |                                              | previsioni di competenza | 316.705,48                                                            | 50.000,00  |                | 366.705,48                                                      |
|                             |                                              | previsioni di cassa      | 361.596,96                                                            | 50.000,00  |                | 411.596,96                                                      |
| Totale Programma 2          | Sistema integrato di sicurezza urbana        | residui presunti         | 44.891,48                                                             |            |                | 44.891,48                                                       |
|                             |                                              | previsioni di competenza | 341.705,48                                                            | 58.500,00  |                | 400.205,48                                                      |
|                             |                                              | previsioni di cassa      | 386.596,96                                                            | 58.500,00  |                | 445.096,96                                                      |
| Totale Missione 3           | Ordine pubblico e sicurezza                  | residui presunti         | 276.121,39                                                            |            |                | 276.121,39                                                      |
|                             |                                              | previsioni di competenza | 4.732.448,89                                                          | 243.700,00 |                | 4.976.148,89                                                    |
|                             |                                              | previsioni di cassa      | 5.008.570,28                                                          | 243.700,00 |                | 5.252.270,28                                                    |
| Missione 4                  | Istruzione e diritto allo studio             |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Programma 1                 | Istruzione prescolastica                     |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Titolo 1                    | Spese correnti                               | residui presunti         | 7.771,86                                                              |            |                | 7.771,86                                                        |
|                             |                                              | previsioni di competenza | 449.973,00                                                            | 50.000,00  |                | 499.973,00                                                      |
|                             |                                              | previsioni di cassa      | 457.744,86                                                            | 50.000,00  |                | 507.744,86                                                      |
| Totale Programma 1          | Istruzione prescolastica                     | residui presunti         | 16.283,03                                                             |            |                | 16.283,03                                                       |
|                             |                                              | previsioni di competenza | 1.314.197,00                                                          | 50.000,00  |                | 1.364.197,00                                                    |
|                             |                                              | previsioni di cassa      | 1.330.480,03                                                          | 50.000,00  |                | 1.380.480,03                                                    |
| Programma 2                 | Altri ordini di istruzione non universitaria |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Titolo 1                    | Spese correnti                               | residui presunti         | 30.349,00                                                             |            |                | 30.349,00                                                       |
|                             |                                              | previsioni di competenza | 1.469.271,00                                                          | 70.000,00  |                | 1.539.271,00                                                    |
|                             |                                              | previsioni di cassa      | 1.499.620,00                                                          | 70.000,00  |                | 1.569.620,00                                                    |
| Totale Programma 2          | Altri ordini di istruzione non universitaria | residui presunti         | 81.173,51                                                             |            |                | 81.173,51                                                       |
|                             |                                              | previsioni di competenza | 14.703.618,76                                                         | 70.000,00  |                | 14.773.618,76                                                   |
|                             |                                              | previsioni di cassa      | 14.784.792,27                                                         | 70.000,00  |                | 14.854.792,27                                                   |
| Programma 6                 | Servizi ausiliari all'istruzione             |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |

SPESE 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                                                 |                          | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 30 ESERCIZIO 2021 | VARIAZIONE |                | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021 |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------|----------------|-----------------------------------------------------------------|
|                             |                                                               |                          |                                                                       | in aumento | in diminuzione |                                                                 |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                                | residui presunti         | 1.111.527,20                                                          |            |                | 1.111.527,20                                                    |
|                             |                                                               | previsioni di competenza | 6.004.668,48                                                          | 150.000,00 |                | 6.154.668,48                                                    |
|                             |                                                               | previsioni di cassa      | 7.116.195,68                                                          | 150.000,00 |                | 7.266.195,68                                                    |
| Totale Programma 6          | Servizi ausiliari all'istruzione                              | residui presunti         | 1.111.527,20                                                          |            |                | 1.111.527,20                                                    |
|                             |                                                               | previsioni di competenza | 6.004.668,48                                                          | 150.000,00 |                | 6.154.668,48                                                    |
|                             |                                                               | previsioni di cassa      | 7.116.195,68                                                          | 150.000,00 |                | 7.266.195,68                                                    |
| Totale Missione 4           | Istruzione e diritto allo studio                              | residui presunti         | 1.276.000,85                                                          |            |                | 1.276.000,85                                                    |
|                             |                                                               | previsioni di competenza | 22.212.184,24                                                         | 270.000,00 |                | 22.482.184,24                                                   |
|                             |                                                               | previsioni di cassa      | 23.488.185,09                                                         | 270.000,00 |                | 23.758.185,09                                                   |
| 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         | 176.369,35                                                            |            |                | 176.369,35                                                      |
|                             |                                                               | previsioni di competenza | 1.662.980,00                                                          | 13.000,00  | -15.000,00     | 1.660.980,00                                                    |
|                             |                                                               | previsioni di cassa      | 1.839.349,35                                                          | 13.000,00  | -15.000,00     | 1.837.349,35                                                    |
| Totale Programma 2          | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | residui presunti         | 179.516,43                                                            |            |                | 179.516,43                                                      |
|                             |                                                               | previsioni di competenza | 6.279.180,00                                                          | 13.000,00  | -15.000,00     | 6.277.180,00                                                    |
|                             |                                                               | previsioni di cassa      | 6.458.696,43                                                          | 13.000,00  | -15.000,00     | 6.456.696,43                                                    |
| Totale Missione 5           | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali         | residui presunti         | 179.516,43                                                            |            |                | 179.516,43                                                      |
|                             |                                                               | previsioni di competenza | 6.436.430,95                                                          | 13.000,00  | -15.000,00     | 6.434.430,95                                                    |
|                             |                                                               | previsioni di cassa      | 6.615.947,38                                                          | 13.000,00  | -15.000,00     | 6.613.947,38                                                    |
| Missione 6                  | Politiche giovanili, sport e tempo libero                     |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Programma 1                 | Sport e tempo libero                                          |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                                | residui presunti         | 192.650,08                                                            |            |                | 192.650,08                                                      |
|                             |                                                               | previsioni di competenza | 832.765,00                                                            |            | -10.000,00     | 822.765,00                                                      |
|                             |                                                               | previsioni di cassa      | 1.025.415,08                                                          |            | -10.000,00     | 1.015.415,08                                                    |
| Totale Programma 1          | Sport e tempo libero                                          | residui presunti         | 534.357,39                                                            |            |                | 534.357,39                                                      |
|                             |                                                               | previsioni di competenza | 2.407.865,00                                                          |            | -10.000,00     | 2.397.865,00                                                    |
|                             |                                                               | previsioni di cassa      | 2.942.222,39                                                          |            | -10.000,00     | 2.932.222,39                                                    |
| Totale Missione 6           | Politiche giovanili, sport e tempo libero                     | residui presunti         | 534.357,39                                                            |            |                | 534.357,39                                                      |
|                             |                                                               | previsioni di competenza | 2.409.865,00                                                          |            | -10.000,00     | 2.399.865,00                                                    |
|                             |                                                               | previsioni di cassa      | 2.944.222,39                                                          |            | -10.000,00     | 2.934.222,39                                                    |
| Missione 8                  | Assetto del territorio ed edilizia abitativa                  |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Programma 1                 | Urbanistica e assetto del territorio                          |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                                | residui presunti         | 91.485,80                                                             |            |                | 91.485,80                                                       |
|                             |                                                               | previsioni di competenza | 975.068,54                                                            |            | -20.000,00     | 955.068,54                                                      |
|                             |                                                               | previsioni di cassa      | 1.066.554,34                                                          |            | -20.000,00     | 1.046.554,34                                                    |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                                       | residui presunti         | 950.293,76                                                            |            |                | 950.293,76                                                      |
|                             |                                                               | previsioni di competenza | 1.039.004,29                                                          | 36.534,34  |                | 1.075.538,63                                                    |
|                             |                                                               | previsioni di cassa      | 1.989.298,06                                                          | 36.534,34  |                | 2.025.832,40                                                    |

## SPESE 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                         |                          | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE VARIAZIONE N. 30<br>ESERCIZIO 2021 | VARIAZIONE |                | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2021 |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------|
|                             |                                                                                       |                          |                                                                             | in aumento | in diminuzione |                                                                       |
| Totale Programma 1          | Urbanistica e assetto del territorio                                                  | residui presunti         | 1.041.779,56                                                                |            |                | 1.041.779,56                                                          |
|                             |                                                                                       | previsioni di competenza | 2.014.072,83                                                                | 36.534,34  | -20.000,00     | 2.030.607,17                                                          |
|                             |                                                                                       | previsioni di cassa      | 3.055.852,40                                                                | 36.534,34  | -20.000,00     | 3.072.386,74                                                          |
| <b>Programma 2</b>          | <b>Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare</b> |                          |                                                                             |            |                |                                                                       |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                                                        | residui presunti         | 341.738,50                                                                  |            |                | 341.738,50                                                            |
|                             |                                                                                       | previsioni di competenza | 2.338.030,00                                                                | 30.000,00  |                | 2.368.030,00                                                          |
|                             |                                                                                       | previsioni di cassa      | 2.679.768,50                                                                | 30.000,00  |                | 2.709.768,50                                                          |
| Totale Programma 2          | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare        | residui presunti         | 387.778,62                                                                  |            |                | 387.778,62                                                            |
|                             |                                                                                       | previsioni di competenza | 4.451.948,84                                                                | 30.000,00  |                | 4.481.948,84                                                          |
|                             |                                                                                       | previsioni di cassa      | 4.839.727,46                                                                | 30.000,00  |                | 4.869.727,46                                                          |
| Totale Missione 8           | Assetto del territorio ed edilizia abitativa                                          | residui presunti         | 1.429.558,18                                                                |            |                | 1.429.558,18                                                          |
|                             |                                                                                       | previsioni di competenza | 6.466.021,67                                                                | 66.534,34  | -20.000,00     | 6.512.556,01                                                          |
|                             |                                                                                       | previsioni di cassa      | 7.895.579,86                                                                | 66.534,34  | -20.000,00     | 7.942.114,20                                                          |
| <b>Missione 9</b>           | <b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>                   |                          |                                                                             |            |                |                                                                       |
| <b>Programma 2</b>          | <b>Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>                                   |                          |                                                                             |            |                |                                                                       |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                                                        | residui presunti         | 412.254,95                                                                  |            |                | 412.254,95                                                            |
|                             |                                                                                       | previsioni di competenza | 2.227.069,06                                                                |            | -3.500,00      | 2.223.569,06                                                          |
|                             |                                                                                       | previsioni di cassa      | 2.639.324,01                                                                |            | -3.500,00      | 2.635.824,01                                                          |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                                                               | residui presunti         | 440.565,94                                                                  |            |                | 440.565,94                                                            |
|                             |                                                                                       | previsioni di competenza | 1.956.282,89                                                                | 3.500,00   |                | 1.959.782,89                                                          |
|                             |                                                                                       | previsioni di cassa      | 2.368.756,38                                                                | 3.500,00   |                | 2.372.256,38                                                          |
| Totale Programma 2          | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                          | residui presunti         | 852.820,89                                                                  |            |                | 852.820,89                                                            |
|                             |                                                                                       | previsioni di competenza | 4.183.351,95                                                                | 3.500,00   | -3.500,00      | 4.183.351,95                                                          |
|                             |                                                                                       | previsioni di cassa      | 5.008.080,39                                                                | 3.500,00   | -3.500,00      | 5.008.080,39                                                          |
| <b>Programma 3</b>          | <b>Rifiuti</b>                                                                        |                          |                                                                             |            |                |                                                                       |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                                                        | residui presunti         | 1.915.784,33                                                                |            |                | 1.915.784,33                                                          |
|                             |                                                                                       | previsioni di competenza | 16.499.315,72                                                               | 7.000,00   | -45.000,00     | 16.461.315,72                                                         |
|                             |                                                                                       | previsioni di cassa      | 18.415.100,05                                                               | 7.000,00   | -45.000,00     | 18.377.100,05                                                         |
| Totale Programma 3          | Rifiuti                                                                               | residui presunti         | 1.915.784,33                                                                |            |                | 1.915.784,33                                                          |
|                             |                                                                                       | previsioni di competenza | 16.679.315,72                                                               | 7.000,00   | -45.000,00     | 16.641.315,72                                                         |
|                             |                                                                                       | previsioni di cassa      | 18.595.100,05                                                               | 7.000,00   | -45.000,00     | 18.557.100,05                                                         |
| Totale Missione 9           | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente                          | residui presunti         | 2.946.261,31                                                                |            |                | 2.946.261,31                                                          |
|                             |                                                                                       | previsioni di competenza | 25.315.405,23                                                               | 10.500,00  | -48.500,00     | 25.277.405,23                                                         |
|                             |                                                                                       | previsioni di cassa      | 28.233.574,09                                                               | 10.500,00  | -48.500,00     | 28.195.574,09                                                         |
| <b>Missione 10</b>          | <b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                              |                          |                                                                             |            |                |                                                                       |

SPESE 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                                         |                          | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 30 ESERCIZIO 2021 | VARIAZIONE |                | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021 |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------|----------------|-----------------------------------------------------------------|
|                             |                                                       |                          |                                                                       | in aumento | in diminuzione |                                                                 |
| Programma 5                 | Viabilità e infrastrutture stradali                   |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                        | residui presunti         | 352.672,17                                                            |            |                | 352.672,17                                                      |
|                             |                                                       | previsioni di competenza | 2.772.724,21                                                          | 4.000,00   |                | 2.776.724,21                                                    |
|                             |                                                       | previsioni di cassa      | 3.125.396,38                                                          | 4.000,00   |                | 3.129.396,38                                                    |
| Totale Programma 5          | Viabilità e infrastrutture stradali                   | residui presunti         | 409.647,62                                                            |            |                | 409.647,62                                                      |
|                             |                                                       | previsioni di competenza | 6.714.694,07                                                          | 4.000,00   |                | 6.718.694,07                                                    |
|                             |                                                       | previsioni di cassa      | 7.124.341,69                                                          | 4.000,00   |                | 7.128.341,69                                                    |
| Totale Missione 10          | Trasporti e diritto alla mobilità                     | residui presunti         | 1.691.485,07                                                          |            |                | 1.691.485,07                                                    |
|                             |                                                       | previsioni di competenza | 15.079.901,50                                                         | 4.000,00   |                | 15.083.901,50                                                   |
|                             |                                                       | previsioni di cassa      | 12.271.386,57                                                         | 4.000,00   |                | 12.275.386,57                                                   |
| Missione 11                 | Soccorso civile                                       |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Programma 1                 | Sistema di protezione civile                          |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                               | residui presunti         | 0,00                                                                  |            |                | 0,00                                                            |
|                             |                                                       | previsioni di competenza | 2.000,00                                                              | 8.800,00   |                | 10.800,00                                                       |
|                             |                                                       | previsioni di cassa      | 2.000,00                                                              | 8.800,00   |                | 10.800,00                                                       |
| Totale Programma 1          | Sistema di protezione civile                          | residui presunti         | 796,24                                                                |            |                | 796,24                                                          |
|                             |                                                       | previsioni di competenza | 34.500,00                                                             | 8.800,00   |                | 43.300,00                                                       |
|                             |                                                       | previsioni di cassa      | 35.296,24                                                             | 8.800,00   |                | 44.096,24                                                       |
| Totale Missione 11          | Soccorso civile                                       | residui presunti         | 796,24                                                                |            |                | 796,24                                                          |
|                             |                                                       | previsioni di competenza | 34.500,00                                                             | 8.800,00   |                | 43.300,00                                                       |
|                             |                                                       | previsioni di cassa      | 35.296,24                                                             | 8.800,00   |                | 44.096,24                                                       |
| Missione 12                 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia         |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Programma 1                 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                        | residui presunti         | 975.809,09                                                            |            |                | 975.809,09                                                      |
|                             |                                                       | previsioni di competenza | 8.319.688,91                                                          | 29.000,00  | -111.000,00    | 8.237.688,91                                                    |
|                             |                                                       | previsioni di cassa      | 9.295.498,00                                                          | 29.000,00  | -111.000,00    | 9.213.498,00                                                    |
| Totale Programma 1          | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | residui presunti         | 975.809,09                                                            |            |                | 975.809,09                                                      |
|                             |                                                       | previsioni di competenza | 8.730.579,52                                                          | 29.000,00  | -111.000,00    | 8.648.579,52                                                    |
|                             |                                                       | previsioni di cassa      | 9.706.388,61                                                          | 29.000,00  | -111.000,00    | 9.624.388,61                                                    |
| Programma 2                 | Interventi per la disabilità                          |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                        | residui presunti         | 1.021.667,40                                                          |            |                | 1.021.667,40                                                    |
|                             |                                                       | previsioni di competenza | 4.561.690,00                                                          | 115.800,00 | -41.270,00     | 4.636.220,00                                                    |
|                             |                                                       | previsioni di cassa      | 5.583.357,40                                                          | 115.800,00 | -41.270,00     | 5.657.887,40                                                    |
| Totale Programma 2          | Interventi per la disabilità                          | residui presunti         | 1.021.667,40                                                          |            |                | 1.021.667,40                                                    |
|                             |                                                       | previsioni di competenza | 4.561.690,00                                                          | 115.800,00 | -41.270,00     | 4.636.220,00                                                    |
|                             |                                                       | previsioni di cassa      | 5.583.357,40                                                          | 115.800,00 | -41.270,00     | 5.657.887,40                                                    |
| Programma 3                 | Interventi per gli anziani                            |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |

SPESE 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                  |                          | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 30 ESERCIZIO 2021 | VARIAZIONE   |                | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021 |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|-----------------------------------------------------------------|
|                             |                                                                                |                          |                                                                       | in aumento   | in diminuzione |                                                                 |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                                                 | residui presunti         | 217.992,60                                                            |              |                | 217.992,60                                                      |
|                             |                                                                                | previsioni di competenza | 1.343.260,00                                                          | 10.000,00    |                | 1.353.260,00                                                    |
|                             |                                                                                | previsioni di cassa      | 1.561.252,60                                                          | 10.000,00    |                | 1.571.252,60                                                    |
| Totale Programma 3          | Interventi per gli anziani                                                     | residui presunti         | 218.146,18                                                            |              |                | 218.146,18                                                      |
|                             |                                                                                | previsioni di competenza | 1.343.260,00                                                          | 10.000,00    |                | 1.353.260,00                                                    |
|                             |                                                                                | previsioni di cassa      | 1.561.406,18                                                          | 10.000,00    |                | 1.571.406,18                                                    |
| <b>Programma 4</b>          | <b>Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale</b>                 |                          |                                                                       |              |                |                                                                 |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                                                 | residui presunti         | 18.010,93                                                             |              |                | 18.010,93                                                       |
|                             |                                                                                | previsioni di competenza | 1.361.884,00                                                          | 469.650,00   |                | 1.831.534,00                                                    |
|                             |                                                                                | previsioni di cassa      | 1.379.894,93                                                          | 469.650,00   |                | 1.849.544,93                                                    |
| Totale Programma 4          | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                        | residui presunti         | 18.010,93                                                             |              |                | 18.010,93                                                       |
|                             |                                                                                | previsioni di competenza | 1.361.884,00                                                          | 469.650,00   |                | 1.831.534,00                                                    |
|                             |                                                                                | previsioni di cassa      | 1.379.894,93                                                          | 469.650,00   |                | 1.849.544,93                                                    |
| <b>Programma 7</b>          | <b>Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali</b> |                          |                                                                       |              |                |                                                                 |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                                                 | residui presunti         | 351.139,57                                                            |              |                | 351.139,57                                                      |
|                             |                                                                                | previsioni di competenza | 3.546.769,25                                                          |              | -40.000,00     | 3.506.769,25                                                    |
|                             |                                                                                | previsioni di cassa      | 3.897.908,82                                                          |              | -40.000,00     | 3.857.908,82                                                    |
| Totale Programma 7          | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali        | residui presunti         | 351.139,57                                                            |              |                | 351.139,57                                                      |
|                             |                                                                                | previsioni di competenza | 3.546.769,25                                                          |              | -40.000,00     | 3.506.769,25                                                    |
|                             |                                                                                | previsioni di cassa      | 3.897.908,82                                                          |              | -40.000,00     | 3.857.908,82                                                    |
| Totale Missione 12          | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                                  | residui presunti         | 3.839.360,81                                                          |              |                | 3.839.360,81                                                    |
|                             |                                                                                | previsioni di competenza | 27.949.751,22                                                         | 624.450,00   | -192.270,00    | 28.381.931,22                                                   |
|                             |                                                                                | previsioni di cassa      | 31.789.112,03                                                         | 624.450,00   | -192.270,00    | 32.221.292,03                                                   |
| <b>Missione 20</b>          | <b>Fondi e accantonamenti</b>                                                  |                          |                                                                       |              |                |                                                                 |
| <b>Programma 1</b>          | <b>Fondo di riserva</b>                                                        |                          |                                                                       |              |                |                                                                 |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                                                 | residui presunti         | 0,00                                                                  |              |                | 0,00                                                            |
|                             |                                                                                | previsioni di competenza | 33.090,00                                                             | 50.000,00    |                | 83.090,00                                                       |
|                             |                                                                                | previsioni di cassa      | 34.790,00                                                             | 50.000,00    |                | 84.790,00                                                       |
| Totale Programma 1          | Fondo di riserva                                                               | residui presunti         | 0,00                                                                  |              |                | 0,00                                                            |
|                             |                                                                                | previsioni di competenza | 33.090,00                                                             | 50.000,00    |                | 83.090,00                                                       |
|                             |                                                                                | previsioni di cassa      | 34.790,00                                                             | 50.000,00    |                | 84.790,00                                                       |
| Totale Missione 20          | Fondi e accantonamenti                                                         | residui presunti         | 0,00                                                                  |              |                | 0,00                                                            |
|                             |                                                                                | previsioni di competenza | 6.793.279,00                                                          | 50.000,00    |                | 6.843.279,00                                                    |
|                             |                                                                                | previsioni di cassa      | 34.790,00                                                             | 50.000,00    |                | 84.790,00                                                       |
| Totale Variazioni in uscita |                                                                                | residui presunti         | 354.197,32                                                            |              |                | 354.197,32                                                      |
|                             |                                                                                | previsioni di competenza | 8.663.090,00                                                          | 1.710.177,40 | -623.499,00    | 9.749.768,40                                                    |
|                             |                                                                                | previsioni di cassa      | 9.018.987,32                                                          | 1.710.177,40 | -623.499,00    | 10.105.665,72                                                   |

## SPESE 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO  | DENOMINAZIONE |                          | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE VARIAZIONE N. 30<br>ESERCIZIO 2021 | VARIAZIONE   |                | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2021 |
|------------------------------|---------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------|
|                              |               |                          |                                                                             | in aumento   | in diminuzione |                                                                       |
| Totale Generale delle uscite |               | residui presunti         | 18.801.300,49                                                               |              |                | 18.801.300,49                                                         |
|                              |               | previsioni di competenza | 191.649.191,26                                                              | 1.710.177,40 | -623.499,00    | 192.735.869,66                                                        |
|                              |               | previsioni di cassa      | 197.532.810,31                                                              | 1.710.177,40 | -623.499,00    | 198.619.488,71                                                        |
|                              |               |                          |                                                                             |              |                |                                                                       |

ENTRATE 2021

| TITOLO, TIPOLOGIA                                       | DENOMINAZIONE                                                          |                          | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 30 ESERCIZIO 2021 | VARIAZIONE   |                | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021 |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                         |                                                                        |                          |                                                                       | in aumento   | in diminuzione |                                                                 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti          |                                                                        |                          | 2.091.044,65                                                          |              |                | 2.091.044,65                                                    |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale |                                                                        |                          | 12.104.531,20                                                         |              |                | 12.104.531,20                                                   |
| Utilizzo avanzo di amministrazione                      |                                                                        |                          |                                                                       |              |                |                                                                 |
|                                                         | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (Finanziamento investimenti)                 |                          | 2.043.673,11                                                          | 8.800,00     |                | 2.052.473,11                                                    |
|                                                         | ALTRI ACCANTONAMENTI                                                   |                          | 109.750,00                                                            |              |                | 109.750,00                                                      |
|                                                         | VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DAI PRINCIPI CONTABILI                    |                          | 1.307.331,11                                                          | 436.534,34   |                | 1.743.865,45                                                    |
|                                                         | VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI                                     |                          | 2.538.077,90                                                          | 44.330,22    |                | 2.582.408,12                                                    |
|                                                         | VINCOLI DERIVANTI DA CONTRAZIONE MUTUI                                 |                          | 0,00                                                                  | 147.562,84   |                | 147.562,84                                                      |
| <b>Titolo 2</b>                                         | <b>Trasferimenti correnti</b>                                          |                          |                                                                       |              |                |                                                                 |
| Tipologia 101                                           | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                    | residui presunti         | 1.210.219,23                                                          |              |                | 1.210.219,23                                                    |
|                                                         |                                                                        | previsioni di competenza | 8.898.056,88                                                          | 578.650,00   |                | 9.476.706,88                                                    |
|                                                         |                                                                        | previsioni di cassa      | 10.108.276,11                                                         | 578.650,00   |                | 10.686.926,11                                                   |
| Totale Titolo 2                                         | Trasferimenti correnti                                                 | residui presunti         | 1.259.842,07                                                          |              |                | 1.259.842,07                                                    |
|                                                         |                                                                        | previsioni di competenza | 8.932.156,88                                                          | 578.650,00   |                | 9.510.806,88                                                    |
|                                                         |                                                                        | previsioni di cassa      | 10.191.998,95                                                         | 578.650,00   |                | 10.770.648,95                                                   |
| <b>Titolo 3</b>                                         | <b>Entrate extratributarie</b>                                         |                          |                                                                       |              |                |                                                                 |
| Tipologia 100                                           | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | residui presunti         | 6.117.631,16                                                          |              |                | 6.117.631,16                                                    |
|                                                         |                                                                        | previsioni di competenza | 14.164.400,00                                                         |              | -179.199,00    | 13.985.201,00                                                   |
|                                                         |                                                                        | previsioni di cassa      | 20.396.634,78                                                         |              | -179.199,00    | 20.217.435,78                                                   |
| Totale Titolo 3                                         | Entrate extratributarie                                                | residui presunti         | 17.444.111,79                                                         |              |                | 17.444.111,79                                                   |
|                                                         |                                                                        | previsioni di competenza | 21.735.520,00                                                         |              | -179.199,00    | 21.556.321,00                                                   |
|                                                         |                                                                        | previsioni di cassa      | 39.293.937,35                                                         |              | -179.199,00    | 39.114.738,35                                                   |
| <b>Titolo 4</b>                                         | <b>Entrate in conto capitale</b>                                       |                          |                                                                       |              |                |                                                                 |
| Tipologia 200                                           | Contributi agli investimenti                                           | residui presunti         | 1.904.822,29                                                          |              |                | 1.904.822,29                                                    |
|                                                         |                                                                        | previsioni di competenza | 24.733.797,41                                                         | 50.000,00    |                | 24.783.797,41                                                   |
|                                                         |                                                                        | previsioni di cassa      | 26.638.940,20                                                         | 50.000,00    |                | 26.688.940,20                                                   |
| Totale Titolo 4                                         | Entrate in conto capitale                                              | residui presunti         | 3.168.289,87                                                          |              |                | 3.168.289,87                                                    |
|                                                         |                                                                        | previsioni di competenza | 35.258.086,41                                                         | 50.000,00    |                | 35.308.086,41                                                   |
|                                                         |                                                                        | previsioni di cassa      | 38.426.696,78                                                         | 50.000,00    |                | 38.476.696,78                                                   |
| Totale Variazioni in entrata                            |                                                                        | residui presunti         | 135.933,05                                                            |              |                | 135.933,05                                                      |
|                                                         |                                                                        | previsioni di competenza | 6.690.382,12                                                          | 1.265.877,40 | -179.199,00    | 7.777.060,52                                                    |
|                                                         |                                                                        | previsioni di cassa      | 937.233,05                                                            | 628.650,00   | -179.199,00    | 1.386.684,05                                                    |
| Totale Generale delle entrate                           |                                                                        | residui presunti         | 52.912.652,00                                                         |              |                | 52.912.652,00                                                   |
|                                                         |                                                                        | previsioni di competenza | 191.649.191,26                                                        | 1.265.877,40 | -179.199,00    | 192.735.869,66                                                  |
|                                                         |                                                                        | previsioni di cassa      | 202.665.589,44                                                        | 628.650,00   | -179.199,00    | 203.115.040,44                                                  |

SPESE 2022

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                                                |                          | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 30 ESERCIZIO 2021 | VARIAZIONE |                | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021 |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------|----------------|-----------------------------------------------------------------|
|                             |                                                              |                          |                                                                       | in aumento | in diminuzione |                                                                 |
| Missione 1                  | Servizi istituzionali, generali e di gestione                |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Programma 4                 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali          |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                               | residui presunti         | 673.424,22                                                            |            |                | 673.424,22                                                      |
|                             |                                                              | previsioni di competenza | 1.778.950,00                                                          | 70.000,00  |                | 1.848.950,00                                                    |
|                             |                                                              | previsioni di cassa      | 0,00                                                                  |            |                | 0,00                                                            |
| Totale Programma 4          | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali          | residui presunti         | 673.424,22                                                            |            |                | 673.424,22                                                      |
|                             |                                                              | previsioni di competenza | 1.778.950,00                                                          | 70.000,00  |                | 1.848.950,00                                                    |
|                             |                                                              | previsioni di cassa      | 0,00                                                                  |            |                | 0,00                                                            |
| Programma 5                 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                   |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                               | residui presunti         | 1.841.296,07                                                          |            |                | 1.841.296,07                                                    |
|                             |                                                              | previsioni di competenza | 2.419.020,00                                                          | 12.000,00  |                | 2.431.020,00                                                    |
|                             |                                                              | previsioni di cassa      | 0,00                                                                  |            |                | 0,00                                                            |
| Totale Programma 5          | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                   | residui presunti         | 2.134.767,37                                                          |            |                | 2.134.767,37                                                    |
|                             |                                                              | previsioni di competenza | 2.974.020,00                                                          | 12.000,00  |                | 2.986.020,00                                                    |
|                             |                                                              | previsioni di cassa      | 0,00                                                                  |            |                | 0,00                                                            |
| Programma 11                | Altri servizi generali                                       |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                               | residui presunti         | 1.863.542,69                                                          |            |                | 1.863.542,69                                                    |
|                             |                                                              | previsioni di competenza | 5.031.080,00                                                          |            | -70.000,00     | 4.961.080,00                                                    |
|                             |                                                              | previsioni di cassa      | 0,00                                                                  |            |                | 0,00                                                            |
| Totale Programma 11         | Altri servizi generali                                       | residui presunti         | 1.863.542,69                                                          |            |                | 1.863.542,69                                                    |
|                             |                                                              | previsioni di competenza | 5.031.080,00                                                          |            | -70.000,00     | 4.961.080,00                                                    |
|                             |                                                              | previsioni di cassa      | 0,00                                                                  |            |                | 0,00                                                            |
| Totale Missione 1           | Servizi istituzionali, generali e di gestione                | residui presunti         | 8.514.916,18                                                          |            |                | 8.514.916,18                                                    |
|                             |                                                              | previsioni di competenza | 20.171.690,00                                                         | 82.000,00  | -70.000,00     | 20.183.690,00                                                   |
|                             |                                                              | previsioni di cassa      | 0,00                                                                  |            |                | 0,00                                                            |
| Missione 6                  | Politiche giovanili, sport e tempo libero                    |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Programma 1                 | Sport e tempo libero                                         |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                               | residui presunti         | 249.311,76                                                            |            |                | 249.311,76                                                      |
|                             |                                                              | previsioni di competenza | 871.320,00                                                            |            | -12.000,00     | 859.320,00                                                      |
|                             |                                                              | previsioni di cassa      | 0,00                                                                  |            |                | 0,00                                                            |
| Totale Programma 1          | Sport e tempo libero                                         | residui presunti         | 591.019,07                                                            |            |                | 591.019,07                                                      |
|                             |                                                              | previsioni di competenza | 971.320,00                                                            |            | -12.000,00     | 959.320,00                                                      |
|                             |                                                              | previsioni di cassa      | 0,00                                                                  |            |                | 0,00                                                            |
| Totale Missione 6           | Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | residui presunti         | 592.219,07                                                            |            |                | 592.219,07                                                      |
|                             |                                                              | previsioni di competenza | 973.320,00                                                            |            | -12.000,00     | 961.320,00                                                      |
|                             |                                                              | previsioni di cassa      | 0,00                                                                  |            |                | 0,00                                                            |
| Missione 9                  | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente |                          |                                                                       |            |                |                                                                 |

SPESE 2022

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO  | DENOMINAZIONE                                                |                          | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE VARIAZIONE N. 30<br>ESERCIZIO 2021 | VARIAZIONE |                | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2021 |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------|
|                              |                                                              |                          |                                                                             | in aumento | in diminuzione |                                                                       |
| Programma 2                  | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                 |                          |                                                                             |            |                |                                                                       |
| Titolo 1                     | Spese correnti                                               | residui presunti         | 467.789,14                                                                  |            |                | 467.789,14                                                            |
|                              |                                                              | previsioni di competenza | 2.259.910,00                                                                |            | -3.500,00      | 2.256.410,00                                                          |
|                              |                                                              | previsioni di cassa      | 0,00                                                                        |            |                | 0,00                                                                  |
| Titolo 2                     | Spese in conto capitale                                      | residui presunti         | 1.002.406,38                                                                |            |                | 1.002.406,38                                                          |
|                              |                                                              | previsioni di competenza | 410.460,10                                                                  | 3.500,00   |                | 413.960,10                                                            |
|                              |                                                              | previsioni di cassa      | 0,00                                                                        |            |                | 0,00                                                                  |
| Totale Programma 2           | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                 | residui presunti         | 1.470.195,52                                                                |            |                | 1.470.195,52                                                          |
|                              |                                                              | previsioni di competenza | 2.670.370,10                                                                | 3.500,00   | -3.500,00      | 2.670.370,10                                                          |
|                              |                                                              | previsioni di cassa      | 0,00                                                                        |            |                | 0,00                                                                  |
| Totale Missione 9            | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | residui presunti         | 7.710.426,30                                                                |            |                | 7.710.426,30                                                          |
|                              |                                                              | previsioni di competenza | 17.592.888,10                                                               | 3.500,00   | -3.500,00      | 17.592.888,10                                                         |
|                              |                                                              | previsioni di cassa      | 0,00                                                                        |            |                | 0,00                                                                  |
| Totale Variazioni in uscita  |                                                              | residui presunti         | 347.091,94                                                                  |            |                | 347.091,94                                                            |
|                              |                                                              | previsioni di competenza | 492.100,00                                                                  | 85.500,00  | -85.500,00     | 492.100,00                                                            |
|                              |                                                              | previsioni di cassa      | 0,00                                                                        |            |                | 0,00                                                                  |
| Totale Generale delle uscite |                                                              | residui presunti         | 50.099.612,43                                                               |            |                | 50.099.612,43                                                         |
|                              |                                                              | previsioni di competenza | 153.742.671,69                                                              | 85.500,00  | -85.500,00     | 153.742.671,69                                                        |
|                              |                                                              | previsioni di cassa      | 73.553,33                                                                   |            |                | 73.553,33                                                             |

ENTRATE 2022

| TITOLO, TIPOLOGIA                                       | DENOMINAZIONE |                          | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE VARIAZIONE N. 30<br>ESERCIZIO 2021 | VARIAZIONE |                | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2021 |
|---------------------------------------------------------|---------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------|
|                                                         |               |                          |                                                                             | in aumento | in diminuzione |                                                                       |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti          |               |                          | 1.631.100,00                                                                |            |                | 1.631.100,00                                                          |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale |               |                          | 4.528.092,45                                                                |            |                | 4.528.092,45                                                          |
| Totale Generale delle entrate                           |               |                          |                                                                             |            |                |                                                                       |
|                                                         |               | residui presunti         | 56.445.656,65                                                               |            |                | 56.445.656,65                                                         |
|                                                         |               | previsioni di competenza | 153.742.671,69                                                              |            |                | 153.742.671,69                                                        |
|                                                         |               | previsioni di cassa      | 44.689,90                                                                   |            |                | 44.689,90                                                             |

SPESE 2023

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO  | DENOMINAZIONE                                 |                          | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE VARIAZIONE N. 30<br>ESERCIZIO 2021 | VARIAZIONE |                | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2021 |
|------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------|
|                              |                                               |                          |                                                                             | in aumento | in diminuzione |                                                                       |
| Missione 1                   | Servizi istituzionali, generali e di gestione |                          |                                                                             |            |                |                                                                       |
| Programma 5                  | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali    |                          |                                                                             |            |                |                                                                       |
| Titolo 1                     | Spese correnti                                | residui presunti         | 1.890.189,92                                                                |            |                | 1.890.189,92                                                          |
|                              |                                               | previsioni di competenza | 2.419.020,00                                                                | 12.000,00  |                | 2.431.020,00                                                          |
|                              |                                               | previsioni di cassa      | 0,00                                                                        |            |                | 0,00                                                                  |
| Totale Programma 5           | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali    | residui presunti         | 2.183.661,22                                                                |            |                | 2.183.661,22                                                          |
|                              |                                               | previsioni di competenza | 4.403.000,00                                                                | 12.000,00  |                | 4.415.000,00                                                          |
|                              |                                               | previsioni di cassa      | 0,00                                                                        |            |                | 0,00                                                                  |
| Totale Missione 1            | Servizi istituzionali, generali e di gestione | residui presunti         | 10.136.186,27                                                               |            |                | 10.136.186,27                                                         |
|                              |                                               | previsioni di competenza | 24.553.170,00                                                               | 12.000,00  |                | 24.565.170,00                                                         |
|                              |                                               | previsioni di cassa      | 0,00                                                                        |            |                | 0,00                                                                  |
| Missione 6                   | Politiche giovanili, sport e tempo libero     |                          |                                                                             |            |                |                                                                       |
| Programma 1                  | Sport e tempo libero                          |                          |                                                                             |            |                |                                                                       |
| Titolo 1                     | Spese correnti                                | residui presunti         | 298.258,16                                                                  |            |                | 298.258,16                                                            |
|                              |                                               | previsioni di competenza | 834.420,00                                                                  |            | -12.000,00     | 822.420,00                                                            |
|                              |                                               | previsioni di cassa      | 0,00                                                                        |            |                | 0,00                                                                  |
| Totale Programma 1           | Sport e tempo libero                          | residui presunti         | 639.965,47                                                                  |            |                | 639.965,47                                                            |
|                              |                                               | previsioni di competenza | 934.420,00                                                                  |            | -12.000,00     | 922.420,00                                                            |
|                              |                                               | previsioni di cassa      | 0,00                                                                        |            |                | 0,00                                                                  |
| Totale Missione 6            | Politiche giovanili, sport e tempo libero     | residui presunti         | 641.165,47                                                                  |            |                | 641.165,47                                                            |
|                              |                                               | previsioni di competenza | 936.420,00                                                                  |            | -12.000,00     | 924.420,00                                                            |
|                              |                                               | previsioni di cassa      | 0,00                                                                        |            |                | 0,00                                                                  |
| Totale Variazioni in uscita  |                                               | residui presunti         | 67.585,45                                                                   |            |                | 67.585,45                                                             |
|                              |                                               | previsioni di competenza | 84.500,00                                                                   | 12.000,00  | -12.000,00     | 84.500,00                                                             |
|                              |                                               | previsioni di cassa      | 0,00                                                                        |            |                | 0,00                                                                  |
| Totale Generale delle uscite |                                               | residui presunti         | 62.550.303,86                                                               |            |                | 62.550.303,86                                                         |
|                              |                                               | previsioni di competenza | 147.673.952,03                                                              | 12.000,00  | -12.000,00     | 147.673.952,03                                                        |
|                              |                                               | previsioni di cassa      | 73.553,33                                                                   |            |                | 73.553,33                                                             |

ENTRATE 2023

| TITOLO, TIPOLOGIA                                       | DENOMINAZIONE |                          | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE VARIAZIONE N. 30<br>ESERCIZIO 2021 | VARIAZIONE |                | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2021 |
|---------------------------------------------------------|---------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------|
|                                                         |               |                          |                                                                             | in aumento | in diminuzione |                                                                       |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti          |               |                          | 1.631.100,00                                                                |            |                | 1.631.100,00                                                          |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale |               |                          | 3.655.000,00                                                                |            |                | 3.655.000,00                                                          |
| Totale Generale delle entrate                           |               | residui presunti         | 58.534.636,53                                                               |            |                | 58.534.636,53                                                         |
|                                                         |               | previsioni di competenza | 147.673.952,03                                                              |            |                | 147.673.952,03                                                        |
|                                                         |               | previsioni di cassa      | 44.689,90                                                                   |            |                | 44.689,90                                                             |
|                                                         |               |                          |                                                                             |            |                |                                                                       |



## CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

### Settore Economico Finanziario e Tributario

#### Allegato D

**OGGETTO: SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI E ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO 2021 (ARTT. 175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000)..**

#### RELAZIONE TECNICA

Premesso che:

Il bilancio di previsione finanziario 2021/2023 è stato approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 19 in data 9 febbraio 2021;

Il rendiconto della gestione dell'esercizio 2020 è stato approvato con deliberazione di Consiglio comunale n.32 in data 27.05.2021 dal quale risulta un risultato di amministrazione così composto:

- 30.163.105,42 fondi accantonati
- 7.586.891,17 fondi vincolati;
- 4.230.656,59 fondi destinati a spese in conto capitale;
- 687.556,81 fondi non vincolati;

L'art. 193 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n.267, modificato dal d.Lgs. n. 126/2014, fa obbligo all'organo consiliare di effettuare, entro il 31 luglio, di verificare il permanere degli equilibri generali di bilancio;

L'art. 175, c. 8, TUEL 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"*.

L'art. 109, D.L. 17 marzo 2020, n. 18, in relazione agli effetti del periodo emergenziale derivante dall'epidemia di Covid-19 attribuisce agli enti locali, anche per il 2021, la facoltà di utilizzare la quota libera di avanzo di amministrazione nonché i proventi dei titoli abilitativi edilizi e della quasi totalità delle sanzioni previste dal Testo unico in materia edilizia per il finanziamento di spese correnti connesse con la suddetta emergenza, in deroga alle disposizioni vigenti;

Il principio contabile applicato all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011 prevede che, in occasione dell'assestamento generale di bilancio oltre alla verifica di tutte le voci di entrata e di spesa, l'ente deve procedere, in particolare, a:

- verificare l'andamento dei lavori pubblici finanziati ai fini dell'adozione delle necessarie variazioni (punto 5.3);
- apportare le variazioni di bilancio necessarie per la regolarizzazione dei pagamenti effettuati dal tesoriere per azioni esecutive (punto 6.3);
- verificare la congruità del FCDE stanziato nel bilancio di previsione (punto 3.3), ai fini del suo adeguamento in base a quanto disposto nell'esempio n. 5, in considerazione del livello degli stanziamenti e degli accertamenti;

Considerato che è stato richiesto ai dirigenti/responsabili di servizio :

- notizie relative ad eventuali debiti fuori bilancio o comunque di spese non preventivamente impegnate;
- dati, fatti o situazioni tali da far prevedere l'ipotesi di uno squilibrio di bilancio, sia per quanto riguarda la gestione corrente che per quello che riguarda la gestione dei residui;
- di verificare tutte le voci di entrata e di spesa sulla base dell'andamento della gestione ed evidenziare la necessità delle conseguenti variazioni;



## CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

- di verificare l'andamento dei lavori pubblici finanziati ai fini dell'adozione delle necessarie variazioni.

Viste le comunicazioni di tutti i dirigenti/responsabili di servizi, agli atti dell'ufficio ragioneria;

Rilevato che, pur richiedendo variazioni agli stanziamenti di bilancio, non vi è stata alcuna segnalazione di fatti e valutazioni tali da pregiudicare gli equilibri di bilancio, secondo le previsioni dell'art. 153 comma 6;

### **a) Equilibrio della gestione dei residui**

I residui al 1° gennaio 2021 sono stati ripresi dal rendiconto 2020 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui (rif. atto GC n.120 del 6.05.2021) e risultano così composti:

| Titolo        | Residui attivi       | Titolo        | Residui passivi      |
|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Titolo 1      | 28.031.461,67        | Titolo 1      | 13.936.451,68        |
| Titolo 2      | 1.259.842,07         | Titolo 2      | 2.132.740,55         |
| Titolo 3      | 17.444.111,79        | Titolo 3      |                      |
| Titolo 4      | 3.168.289,87         | Titolo 4      |                      |
| Titolo 5      | 2.496.478,61         | Titolo 5      |                      |
| Titolo 6      | -                    | Titolo 7      | 2.732.108,26         |
| Titolo 7      |                      |               |                      |
| Titolo 9      | 512.467,99           |               |                      |
| <b>TOTALE</b> | <b>52.912.652,00</b> | <b>TOTALE</b> | <b>18.801.300,49</b> |

Alla data del 13.07.2021 risultano:

- riscossi residui attivi per un importo pari a Euro 13.048.706,84 (24,66%)
- pagati residui passivi per un importo pari a Euro 10.290.504,18 (54,73%)

mentre sono state rilevate le seguenti variazioni di residui attivi e passivi:

| Descrizione             | Importo    |
|-------------------------|------------|
| Minori residui attivi   |            |
| Minori residui passivi  | 2.569,61   |
| Maggiori residui attivi | 679.533,47 |

La gestione dei residui, ad oggi, risulta in equilibrio considerato che le modifiche registrate non impattano sugli equilibri generali.

### **b) Equilibrio della gestione di competenza**

Il bilancio di previsione finanziario 2021/2023 è stato approvato in pareggio finanziario complessivo. L'equilibrio economico finanziario, a seguito dell'assestamento generale, risulta garantito attraverso l'utilizzo di entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge oppure dei principi contabili:

- oneri di urbanizzazione per la manutenzione ordinaria del patrimonio comunale per €.800.000 ai sensi dell'art. 1, c. 460, legge n. 232/2016.

Non sono stati previsti nuovi mutui per il finanziamento delle spese di investimento.



## CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

Nel bilancio di previsione è prevista l'entrata da Fondo di solidarietà comunale per un importo corrispondente a quello reso noto sul sito del Ministero dell'interno;

Per quanto attiene ai fondi ministeriali 2021 per il contrasto al Covid-19 nel bilancio sono previsti:

- il contributo per la riduzione della TARI per le utenze non domestiche (art. 6 del DL n.73/2021);
- il contributo per l'azzeramento dell'acconto IMU per le imprese turistiche (art. 177, comma 2, del DL n. 34/2020).
- relativamente al fondo per le funzioni fondamentali 2021, l'acconto di quanto indicato all'art. 1, comma 822, della legge n. 178/2020 e reso noto sul sito del Ministero dell'Interno ed una stima del saldo;
- il ristoro ai Comuni delle minori entrate derivanti dalla mancata riscossione dell'imposta di soggiorno in conseguenza dell'adozione delle misure di contenimento del COVID-19 (importo stimato in attesa della pubblicazione del decreto concernente il riparto parziale del fondo).

Nel bilancio di previsione risulta inoltre iscritto un fondo di riserva di €. 255.000,00, ad oggi utilizzato per €. 221.910,00 e con una disponibilità residua di €. 33.090,00, ritenuta non sufficiente per far fronte alle necessità imprevedute. Pertanto nella variazione di assestamento è stato previsto un incremento dello stanziamento di euro 50.000,00;

Il risultato di amministrazione accertato con il rendiconto dell'esercizio 2020 è stato applicato al bilancio di previsione per €. 5.998.832,12 come di seguito riportato e nel rispetto di quanto previsto dal comma 897 dell'art. 1 della legge 145/2018 (Legge di bilancio 2019):

| Fondi         | Importo iniziale     | Importo applicato   | Importo disponibile  |
|---------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Accantonati   | 30.163.105,42        | 109.750,00          | 30.053.355,42        |
| Vincolati     | 7.586.891,17         | 3.845.409,01        | 3.741.482,16         |
| Destinati     | 4.230.656,59         | 2.043.673,11        | 2.186.983,48         |
| Liberi        | 687.556,81           | --                  | 687.556,81           |
| <b>TOTALE</b> | <b>42.668.209,99</b> | <b>5.998.832,12</b> | <b>36.669.377,87</b> |

Il totale dell'avanzo di amministrazione 2020 applicato al bilancio di previsione 2021 in sede di assestamento ammonta a complessivi € 637.227,40. Nel dettaglio, l'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2020 è applicato al bilancio di previsione dell'esercizio 2021 negli importi e con le destinazioni seguenti:

- € 250.000,00 di avanzo vincolato destinati a finanziare le maggiori spese sostenute dalle istituzioni scolastiche in conseguenza dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 ed il sostegno scolastico;
- € 150.000,00 di avanzo vincolato destinati al finanziamento dei contratti a termine per l'assunzione di personale educativo asilo nido sottoscritti in conseguenza dell'emergenza da Covid-19;
- € 44.330,22 di avanzo vincolato relativi al finanziamento dei centri estivi anno 2020 (articolo 105, comma 1, lettera a), decreto-legge n. 34/2020, convertito dalla legge n. 77/2020);
- € 36.534,34 quale quota di avanzo vincolato destinato agli interventi sugli edifici di culto - contributo 8% O.U. secondaria;
- € 147.562,84 quale somma rimborsata da Cassa Depositi e Prestiti riguardante il mutuo impianti smaltimento rifiuti concluso al 31.12.2019, di spettanza della società partecipata Core Spa;



## CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

- € 8.800,00 quale quota di avanzo destinato agli investimenti, applicati al bilancio per l'acquisto di una motopompa da destinare alla Protezione Civile;

Per quanto riguarda la gestione in conto capitale, si evidenzia come i competenti uffici abbiano proceduto ad una puntuale verifica dei cronoprogrammi dei lavori pubblici, in base alla quale vengono confermati i cronoprogrammi in essere e le conseguenti previsioni di bilancio;

### **c) Equilibrio nella gestione di cassa**

Il fondo cassa alla data del 13.07.2021 ammonta ad €. 24.808.002,03.

Nel bilancio di previsione è stato iscritto un fondo di riserva di cassa di €. 256.700,00, ad oggi utilizzato per 221.910,00;

Non si è reso necessario ricorrere ad anticipazioni di cassa;

Tenuto conto quanto sopra, si ritiene che gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio consentono di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal D.Lgs. n. 231/2002, garantendo altresì un fondo cassa finale positivo;

### **d) Organismi partecipati:**

Tutti gli organismi partecipati hanno approvato i propri bilanci d'esercizio al 31/12/2020, eccetto la società partecipata CTP SpA in liquidazione. Dal loro risultato, esaminata anche la proposta di bilancio della società CTP Spa non formalmente approvata:

- a) non emerge la necessità di effettuare o integrare gli accantonamenti richiesti dall'art. 21, D.Lgs. 175/2016, tenuto conto anche di quanto già accantonato nel risultato di amministrazione;
- b) ai fini puramente prudenziali si rende necessario adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in considerazione dell'inesigibilità potenziale del credito vantato nei confronti della società partecipata CTP SpA in liquidazione per un importo pari ad euro 511.131,00, tenuto conto del risultato negativo d'esercizio al 31.12.2020. Tale adeguamento viene garantito mediante l'apposizione del vincolo sui fondi liberi presenti nel risultato di amministrazione, di pari importo;

Nel corso delle operazioni di controllo degli equilibri finanziari e di salvaguardia è stato infine riscontrato quanto segue:

#### **➤ Verifica dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità**

Come ricordato sopra, l'articolo 193 del Tuel e il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria (all. 4/2 al d.lgs. n. 118/2011, punto 3.3 d esempio 5), in occasione della salvaguardia/assestamento impongono di verificare l'adeguatezza:

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

### **Il FCDE accantonato nel risultato di amministrazione**

Nel risultato di amministrazione risulta accantonato un Fondo crediti di dubbia esigibilità per un ammontare di €. 28.694.215,08, quantificato sulla base dei principi contabili e commisurato sulle seguenti entrate: Tosap/Canone ricognitorio/Proventi lampade votive/Tassa rifiuti/Rette asilo nido/Refezione scolastica/Proventi gestione fabbricati/Sanzioni codice della strada/entrate in conto capitale;



## CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

Alla luce dell'andamento della gestione dei residui sopra evidenziata emerge che il FCDE accantonato nel risultato di amministrazione è adeguato al rischio di inesigibilità, secondo quanto disposto dai principi contabili;

### **Il FCDE accantonato nel bilancio di previsione**

Nel bilancio di previsione dell'esercizio è stato stanziato un FCDE dell'importo di €. 5.336.500,00 determinato, ai sensi di quanto disposto dai principi contabili, in relazione agli stanziamenti delle entrate tributarie (Tosap/Canone ricognitorio/Tassa rifiuti) ed extratributarie (rette asilo nido, refezione, proventi gestione fabbricati, sanzioni al codice della strada e proventi lampade votive) iscritti in bilancio e all'andamento delle riscossioni nei precedenti cinque esercizi (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata);

L'anno 2020 costituisce comunque un'anomalia alla luce degli effetti dell'emergenza Covid-19, il legislatore infatti, con l'art 107 bis del D.L. 18/2020, ha disposto di non considerare l'annualità 2020 nel calcolo del FCDE per il bilancio 2021- 2023, vista la sua eccezionalità.

### **➤ Debiti fuori bilancio (art. 194 del Tuel)**

L'articolo 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, di aziende speciali, di istituzioni, nei limiti degli obblighi derivanti da statuto, convenzione o atti costitutivi, a condizione che sia stato rispettato il pareggio di bilancio ed il disavanzo derivi da fatti di gestione;
- ricapitalizzazione di società di capitali costituite per lo svolgimento dei servizi pubblici locali;
- 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 dalle attestazioni dei Dirigenti Responsabili dei Servizi, agli atti dell'ufficio ragioneria, risultano debiti fuori bilancio da sentenze esecutive per complessivi € 13.108,92 da riconoscere e finanziare;

Circa le cause che hanno originato i debiti e la legittimità del riconoscimento si rimanda al provvedimento di riconoscimento del debito fuori bilancio ed all'apposita relazione predisposta dal responsabile competente, allegata al presente atto per farne parte sostanziale ed integrante. Per il reperimento dei mezzi finanziari necessari, con la variazione di assestamento è stata data copertura al predetto debito con mezzi ordinari di bilancio.

### **➤ Accantonamento per spese potenziali**

Nel bilancio 2021 sono stati previsti accantonamenti per complessivi 46.250 (di cui euro 40.000 per oneri da contenzioso, ad oggi utilizzati per euro 2.000,00 ed euro 6.250,00 a fronte di perdite registrate dalle società-aziende partecipate);

In considerazione delle verifiche ricognitive effettuate dai dirigenti/responsabili di servizio in sede di salvaguardia non si è ritenuto opportuno rimpinguare il capitolo del fondo per passività potenziali;

### **➤ L'equilibrio di bilancio a seguito dell'assestamento**

La legge di bilancio per il 2019 ha previsto che i comuni si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo.



## CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

La composizione degli equilibri interni di bilancio ed il pareggio finale a seguito dell'assestamento generale sono riportati in dettaglio nel prospetto allegato "B" ("Equilibri di bilancio") al quale si rinvia;

Il suddetto prospetto è idoneo anche a riscontrare la compatibilità della variazione con il concorso alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica ai sensi dell'art. 1, commi 819-826, della Legge 145/2018 (legge di bilancio 2019) e secondo i chiarimenti recati dalla Circolare n. 5 del 9 marzo 2020 della Ragioneria Generale dello Stato.

Occorre tener presente che la variazione di bilancio e gli equilibri che ne conseguono, è strutturata sulla base degli elementi informativi disponibili. In ogni caso eventuali fatti, disposizioni normative o elementi di valutazione che potranno sopravvenire nella parte rimanente dell'esercizio 2021 dovranno essere tenuti in considerazione apportando le variazioni eventualmente necessarie.

### **Le ulteriori variazioni**

Si aggiunge che la parte Entrata e la parte Spesa sono interessate da storni e altri movimenti contabili, tipici del provvedimento di assestamento generale, mediante il quale vengono appunto aggiornate, in corso di esercizio, le previsioni finanziarie contenute nel Bilancio.

In tale contesto, in particolare, si ascrivono le variazioni che riguardano la spesa per il personale e per i relativi oneri riflessi ed Irap.

Per quanto riguarda:

- a) la minore entrata prevista nella variazione di assestamento di € 179.199,00 è conseguente all'adeguamento delle condizioni contrattuali stabilite per l'anno 2021 con la società "Hub Music Factory S.r.l." per l'affidamento in concessione dell'area "Carroponte" in conseguenza dell'evoluzione della situazione epidemiologica da covid-19 (rif. deliberazione n.110 del 27.4.2021);
- b) le spese correnti, la variazione recepisce le modifiche necessarie per la riorganizzazione delle attività dei vari servizi nonché variazioni relative ad entrate a destinazione vincolata finalizzate alle specifiche attività.

Infine si evidenzia che la variazione di bilancio interessa parzialmente anche gli esercizi della programmazione pluriennale (2022 e 2023). In proposito si rinvia al prospetto allegato "A" alla proposta di deliberazione.

Le variazioni di entrata e di spesa, comprendenti anche le variazioni di assestamento generale di bilancio, sono analiticamente riportate nei prospetti allegati.

Sesto San Giovanni, 13 luglio 2021

*Il Responsabile del Settore Economico  
Finanziario e Tributario  
(dott.ssa Cinzia Pecora)*

## BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                                                                                                               |     |                    | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2021 | COMPETENZA ANNO<br>2022 | COMPETENZA ANNO<br>2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                                                                                                                                                                                       |     | 22.752.434,33      |                                                        |                         |                         |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                                                                                                                                                                              | (+) |                    | 2.091.044,65                                           | 1.631.100,00            | 1.631.100,00            |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente                                                                                                                                                                 | (-) |                    | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00                                                                                                                                                                                           | (+) |                    | 85.523.027,88                                          | 81.323.100,00           | 81.161.250,00           |
| <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                                                                                                                                                                                          | (-) |                    | 91.475.576,79                                          | 82.616.450,00           | 82.435.260,00           |
| <i>di cui:</i>                                                                                                                                                                                                                 |     |                    |                                                        |                         |                         |
| - fondo pluriennale vincolato                                                                                                                                                                                                  |     |                    | 1.631.100,00                                           | 1.631.100,00            | 1.631.100,00            |
| - fondo crediti di dubbia esigibilità                                                                                                                                                                                          |     |                    | 5.336.500,00                                           | 5.514.100,00            | 5.514.100,00            |
| 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                                                                                                                                            | (-) |                    | 905.560,00                                             | 929.650,00              | 952.490,00              |
| <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                    |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>                                                                                                                                                                                      |     |                    | <b>-4.767.064,26</b>                                   | <b>-591.900,00</b>      | <b>-595.400,00</b>      |
| <b>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</b> |     |                    |                                                        |                         |                         |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti                                                                                                                               | (+) |                    | 4.251.364,26                                           | 0,00                    | 0,00                    |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                                                                                                            |     |                    | 0,00                                                   | ---                     | ---                     |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili                                                                                                    | (+) |                    | 800.000,00                                             | 800.000,00              | 800.000,00              |
| <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                                                                                             | (-) |                    | 284.300,00                                             | 208.100,00              | 204.600,00              |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti                                                                                                                                            | (+) |                    | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)</b>                                                                                                                                                                                       |     | <b>O=G+H+I-L+M</b> | <b>0,00</b>                                            | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |

## BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                      |     |  | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2021 | COMPETENZA ANNO<br>2022       | COMPETENZA ANNO<br>2023       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|--------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento                                                                    | (+) |  | 2.384.695,26                                           | ---                           | ---                           |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale                                                                            | (+) |  | 12.104.531,20                                          | 4.528.092,45                  | 3.655.000,00                  |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00                                                                                                      | (+) |  | 36.381.206,41                                          | 16.260.379,24                 | 11.226.602,03                 |
| 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           | (-) |  | 800.000,00                                             | 800.000,00                    | 800.000,00                    |
| 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 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    | (+) |  | 284.300,00                                             | 208.100,00                    | 204.600,00                    |
| 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<br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                           | (-) |  | 50.354.732,87<br>4.528.092,45                          | 20.196.571,69<br>3.655.000,00 | 14.286.202,03<br>2.795.000,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie                                                                         | (-) |  | 0,00                                                   | 0,00                          | 0,00                          |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale                                                                                | (+) |  | 0,00                                                   | 0,00                          | 0,00                          |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>                                                            |     |  | <b>0,00</b>                                            | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   |
| 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 acquisizioni di attività finanziarie                                                         | (-) |  | 0,00                                                   | 0,00                          | 0,00                          |
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b> <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>                                                                               |     |  | <b>0,00</b>                                            | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   |

## BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO |  | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2021 | COMPETENZA ANNO<br>2022 | COMPETENZA ANNO<br>2023 |
|----------------------------------|--|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|----------------------------------|--|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:**

|                                                                                                                                |     |  |               |      |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|---------------|------|------|
| Equilibrio di parte corrente (O)                                                                                               |     |  | 0,00          | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo di anticipazione liquidità | (-) |  | 4.251.364,26  | ---  | ---  |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.                                           |     |  | -4.251.364,26 | 0,00 | 0,00 |

## QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

| ENTRATE                                                                                           | CASSA<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2021 | COMPETENZA<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2021 | 2022           | 2023           | SPESE                                                                                                   | CASSA<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2021 | COMPETENZA<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2021 | 2022                          | 2023                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio                                                 | 22.752.434,33                                           |                                                              |                |                |                                                                                                         |                                                         |                                                              |                               |                               |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione<br>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità |                                                         | 6.636.059,52<br>0,00                                         | 0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00   | Disavanzo di amministrazione<br>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non<br>contratto            |                                                         | 0,00<br>0,00                                                 | 0,00<br>0,00                  | 0,00<br>0,00                  |
| Fondo pluriennale vincolato                                                                       |                                                         | 14.195.575,85                                                | 6.159.192,45   | 5.286.100,00   |                                                                                                         |                                                         |                                                              |                               |                               |
| <b>TIT. 1 -</b> Entrate correnti di natura tributaria,<br>contributiva e perequativa              | 60.670.889,76                                           | 54.455.900,00                                                | 55.005.900,00  | 54.805.900,00  | <b>TIT. 1 -</b> Spese correnti                                                                          | 97.554.878,47                                           | 91.475.576,79                                                | 82.616.450,00                 | 82.435.260,00                 |
| <b>TIT. 2 -</b> Trasferimenti correnti                                                            | 10.770.648,95                                           | 9.510.806,88                                                 | 4.602.350,00   | 4.592.050,00   | - di cui fondo pluriennale vincolato                                                                    | 0,00                                                    | 1.631.100,00                                                 | 1.631.100,00                  | 1.631.100,00                  |
| <b>TIT. 3 -</b> Entrate extratributarie                                                           | 39.114.738,35                                           | 21.556.321,00                                                | 21.714.850,00  | 21.763.300,00  |                                                                                                         |                                                         |                                                              |                               |                               |
| <b>TIT. 4 -</b> Entrate in conto capitale                                                         | 38.476.696,78                                           | 35.308.086,41                                                | 16.260.379,24  | 11.226.602,03  | <b>TIT. 2 -</b> Spese in conto capitale<br>- di cui fondo pluriennale vincolato                         | 47.426.941,98<br>0,00                                   | 50.354.732,87<br>4.528.092,45                                | 20.196.571,69<br>3.655.000,00 | 14.286.202,03<br>2.795.000,00 |
| <b>TIT. 5 -</b> Entrate da riduzione di attività finanziarie                                      | 3.569.598,61                                            | 1.073.120,00                                                 | 0,00           | 0,00           | <b>TIT. 3 -</b> Spese per incremento di attività<br>finanziarie<br>- di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00<br>0,00                                            | 0,00<br>0,00                                                 | 0,00<br>0,00                  | 0,00<br>0,00                  |
| <b>Totale entrate finali .....</b>                                                                | 152.602.572,45                                          | 121.904.234,29                                               | 97.583.479,24  | 92.387.852,03  | <b>Totale spese finali .....</b>                                                                        | 144.981.820,45                                          | 141.830.309,66                                               | 102.813.021,69                | 96.721.462,03                 |
| <b>TIT. 6 -</b> Accensione di prestiti                                                            | 0,00                                                    | 0,00                                                         | 0,00           | 0,00           | <b>TIT. 4 -</b> Rimborso di prestiti<br>di cui Fondo anticipazioni di liquidità                         | 905.560,00<br>0,00                                      | 905.560,00<br>0,00                                           | 929.650,00<br>0,00            | 952.490,00<br>0,00            |
| <b>TIT. 7 -</b> Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                                      | 20.000.000,00                                           | 20.000.000,00                                                | 20.000.000,00  | 20.000.000,00  | <b>TIT. 5 -</b> Chiusura Anticipazioni da istituto<br>tesoriere/cassiere                                | 20.000.000,00                                           | 20.000.000,00                                                | 20.000.000,00                 | 20.000.000,00                 |
| <b>TIT. 9 -</b> Entrate per conto di terzi e partite di giro                                      | 30.512.467,99                                           | 30.000.000,00                                                | 30.000.000,00  | 30.000.000,00  | <b>TIT. 7 -</b> Spese per conto terzi e partite di giro                                                 | 32.732.108,26                                           | 30.000.000,00                                                | 30.000.000,00                 | 30.000.000,00                 |
| <b>Totale titoli</b>                                                                              | 203.115.040,44                                          | 171.904.234,29                                               | 147.583.479,24 | 142.387.852,03 | <b>Totale titoli</b>                                                                                    | 198.619.488,71                                          | 192.735.869,66                                               | 153.742.671,69                | 147.673.952,03                |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>                                                                 | 225.867.474,77                                          | 192.735.869,66                                               | 153.742.671,69 | 147.673.952,03 | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>                                                                         | 198.619.488,71                                          | 192.735.869,66                                               | 153.742.671,69                | 147.673.952,03                |
| <b>Fondo di cassa finale presunto</b>                                                             | 27.247.986,06                                           |                                                              |                |                |                                                                                                         |                                                         |                                                              |                               |                               |



# CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

## Avvocatura Comunale

Prot. Gen n.

Al Responsabile Finanziario

Sede

**Oggetto: Salvaguardia degli equilibri e assestamento generale di bilancio dell'esercizio 2021/2023 ai sensi degli artt. 175, comma 8 e 193 del D.Lgs. n. 267/2000 (scadenza 31 luglio 2021).**

Ai fini della salvaguardia degli equilibri di bilancio si evidenzia quanto segue:

### **a) situazioni di squilibrio**

☒ non si segnalano situazioni di squilibrio in corso;

☐ si segnalano le seguenti situazioni di squilibrio dovute all'andamento della gestione di competenza ovvero della gestione dei residui:

.....

### **b) debiti fuori bilancio**

☐ non si segnalano debiti fuori bilancio;

☒ si segnalano, alla data della presente comunicazione, i seguenti debiti fuori bilancio per i quali occorre procedere al riconoscimento di legittimità e privi di copertura finanziaria:

**1) Sentenza n. 1572/2021 del T.A.R. Lombardia sede di Milano, Sez. Prima, pubblicata il 28 giugno 2021, emessa nella causa (R.G. 1691/2020) promossa dalla società "FRATELLI PALMIERI S.r.l." per l'annullamento, previa sospensione dell'efficacia, del provvedimento del Settore Ambiente di aggiudicazione del servizio di selezione/recupero/smaltimento dei rifiuti solidi urbani differenziati frazione "rifiuti ingombranti" – cod. CER 200307 E 150106 e degli atti connessi.**

**Creditore : Fratelli Palmieri S.r.l. con sede in Cologno Monzese (MI) (c.f. 01499230157).**

**Importo : Euro 12.754,72.**

Con tale sentenza Il Tribunale Amministrativo Regionale per la Lombardia (Sezione Prima) ha accolto il ricorso e ha condannato il Comune di Sesto San Giovanni resistente e la società controinteressata "A2A Recycling S.r.l." con sede in Novate Milanese, in solido tra loro e in parti uguali, al pagamento delle spese di lite, liquidandole in Euro 6.000,00 (seimila), oltre accessori di legge.

Gli "accessori di legge" che devono essere aggiunti alla somma riconosciuta in sentenza sono i seguenti:

- Rimborso spese forfetarie ex art. 2 del D. M. 55/2014 (15% su compenso): Euro 900,00
  - C.P.A. 4% (su compenso + rimborso spese): Euro 276,00
  - I.V.A. 22% (su compenso + rimborso spese + C.P.A.): Euro 1.578,72
  - Contributo unificato versato per l'iscrizione a ruolo della causa: Euro 4.000,00,
- per un totale complessivo lordo di Euro 12.754,72.

Poiché la sentenza, pur stabilendo la solidarietà tra i due creditori, ha ripartito il debito in quote uguali nei loro rapporti interni, la somma che fa carico al Comune – eventualmente in seguito a regresso dall'altro condebitore - è di Euro 6.377,36.

Tuttavia, considerata la natura solidale dell'obbligazione, che determina per il creditore l'esigibilità della somma oggetto di condanna da ciascuno dei soccombenti per l'intero, è necessario considerare ai fini del riconoscimento come debito fuori bilancio l'intero importo di **Euro 12.754,72**, da imputarsi al Capitolo 180000 "Oneri da contenzioso" del bilancio cui è riconducibile per materia.

Si allega il seguente documento::

- Sentenza n. 1572/2021 emessa dal T.A.R. per la Lombardia e pubblicata il 28 giugno.2021.

Cordiali saluti.

Sesto San Giovanni, 8 luglio 2021

IL RESPONSABILE DELL'AVVOCATURA  
(Avv. Lucilla Lo Campo)



## CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

### Settore Economico Finanziario e Tributario

Prot.

Al Responsabile finanziario

- SEDE -

**Oggetto: Salvaguardia degli equilibri e assestamento generale di bilancio dell'esercizio 2021/2023 ai sensi degli artt. 175, comma 8 e 193 del D.Lgs. n. 267/2000 (scadenza 31 luglio).**

Ai fini della salvaguardia degli equilibri di bilancio si evidenzia quanto segue:

**a) situazioni di squilibrio**

- ☒ non si segnalano situazioni di squilibrio in corso;
- ☐ si segnalano le seguenti situazioni di squilibrio dovute all'andamento della gestione di competenza ovvero della gestione dei residui:

.....

**b) debiti fuori bilancio**

- ☐ non si segnalano debiti fuori bilancio;
- ☒ si segnalano, alla data della presente comunicazione, i seguenti debiti fuori bilancio per i quali occorre procedere al riconoscimento di legittimità e privi di copertura finanziaria

1. imposta di registro giudice di pace di Monza, sentenza civile di primo grado iscritta a ruolo con il numero 4773/17 R.G. causa R. A. M. contro il comune di Sesto San Giovanni (relativo alla lettera a) dell'art. 194 del T.U.E.L. - sentenze esecutive).

Creditore Agenzia delle Entrate importo € 200,00

Il Dirigente

Sesto San Giovanni, 13.7.2021



## CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

### Area Autonoma Sicurezza e protezione civile

Prot.

Al Responsabile finanziario

- SEDE -

**Oggetto: Salvaguardia degli equilibri e assestamento generale di bilancio dell'esercizio 2020/2022 ai sensi degli artt. 175, comma 8 e 193 del D.Lgs. n. 267/2000 (scadenza 30 settembre).**

Ai fini della salvaguardia degli equilibri di bilancio si evidenzia quanto segue:

**a) situazioni di squilibrio**

☐ non si segnalano situazioni di squilibrio in corso;

☐ si segnalano le seguenti situazioni di squilibrio dovute all'andamento della gestione di competenza ovvero della gestione dei residui:

.....

**b) debiti fuori bilancio**

☐ non si segnalano debiti fuori bilancio;

☐ si segnalano, alla data della presente comunicazione, i seguenti debiti fuori bilancio per i quali occorre procedere al riconoscimento di legittimità e privi di copertura finanziaria

1. Descrizione: **Sentenza n.691 di giugno 2021** (relativo alla lettera a) dell'art. 194 del T.U.E.L. - sentenze esecutive )

Creditore: **Pasina Marisa** - importo **€ 43,00**

2. Descrizione: **Sentenza n.1047 di giugno 2021** (relativo alla lettera a) dell'art. 194 del T.U.E.L. - sentenze esecutive )

Creditore: **Avv. Luigina Barberio**- importo **€ 111,20**

**Il Comandante f.f.  
Dott. Fabio Brighel.**

Sesto San Giovanni, 07/07/2021

Egr. Sig. **SINDACO**

**CITTA' DI SESTO SAN GIOVANNI**

Piazza della Resistenza n. 20

20099 SESTO SAN GIOVANNI (MI)

**PARERE SULL'ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE  
2021-2023 E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI**

Il Collegio dei Revisori dei Conti della CITTA' DI SESTO SAN GIOVANNI, composto dal Presidente dott. AURELIO BIZIOLI, dal dott. ANTONIO FAGLIA e dalla dott.ssa VANNA MOTTARELLI, nominato con delibera di Consiglio Comunale n. 29 del 24/07/2018 per il periodo 28/07/2018 – 27/07/2021,

**PRESO IN CARICO**

in data 13/07/2021 la documentazione inerente alla proposta di assestamento del bilancio di previsione 2021-2023 e verifica della salvaguardia degli equilibri per l'esercizio 2021 ai sensi degli artt. 175 comma 8 e 193 del D. Lgs. n. 267/2000

**CONSIDERATO CHE**

A - Il bilancio consuntivo 2020 presenta un avanzo di amministrazione pari a 42.668.209,99 euro che a fronte dei fondi e degli altri accantonamenti pari ad euro 30.163.105,42 euro, alle somme vincolate pari ad euro 7.786.891,17 ad altre somme destinate agli investimenti pari a 4.230.656,59 euro determina fondi non vincolati pari a 687.556,81 euro.

B – L'art. 1 comma 897 della Legge 145/2018 prevede che *“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 è 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.”.*

C – Ai sensi dell’art. 193 comma 2 del TUEL, almeno una volta all’anno, 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 approva:

- i - 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;
- ii - i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;
- iii - 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.

D - Con note agli atti dell’ufficio ragioneria, i vari dirigenti/responsabili di servizio hanno riscontrato, per quanto di rispettiva competenza:

- i - l’assenza di situazioni atte a pregiudicare gli equilibri di bilancio;
- ii - la presenza di debiti fuori bilancio da sentenze esecutive per complessivi euro 13.108,92 da riconoscere contestualmente all’approvazione dei documenti di bilancio qui in esame;
- iii - la necessità di apportare variazioni alle previsioni di entrata e di spesa tenuto conto dell'andamento della gestione e dell'andamento dei lavori pubblici.

### **ESPRIME**

parere favorevole all’approvazione del documento di variazione di bilancio in quanto:

- 1 - Le variazioni al bilancio per l’anno 2021 pareggiano e possono essere così riassunte:

| <b>ENTRATE</b>                        | <b>MAGGIORI<br/>ENTRATE</b> | <b>MINORI<br/>ENTRATE</b> | <b>SALDO<br/>VARIAZIONI</b> |
|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Avanzo di amministrazione 2020        | 637.227,40                  | 0,00                      | 637.227,40                  |
| Titolo II - Trasferimenti correnti    | 578.650,00                  | 0,00                      | 578.650,00                  |
| Titolo III - Entrate extratributarie  | 0,00                        | 179.199,00                | -179.199,00                 |
| Titolo IV - Entrate in conto capitale | 50.000,00                   | 0,00                      | 50.000,00                   |
| <b>TOTALE VARIAZIONI</b>              | <b>1.265.877,40</b>         | <b>179.199,00</b>         | <b>1.086.678,40</b>         |

| <b>SPESE</b>                        | <b>MAGGIORI<br/>SPESE</b> | <b>MINORI<br/>SPESE</b> | <b>SALDO<br/>VARIAZIONI</b> |
|-------------------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Titolo I - Spese correnti           | 1.463.780,22              | 623.499,00              | 840.281,22                  |
| Titolo II - Spese in conto capitale | 246.397,18                | 0,00                    | 246.397,18                  |
| <b>TOTALE VARIAZIONI</b>            | <b>1.710.177,40</b>       | <b>623.499,00</b>       | <b>1.086.678,40</b>         |

2 - A seguito delle sopracitate modifiche il bilancio di previsione 2021-2022-2023 risulta così strutturato nei suoi equilibri gestionali per l'anno 2021:

| <b>DESCRIZIONE</b>                                 | <b>Previsione 2021<br/>ante variazioni</b> | <b>Assestato</b>    | <b>Previsione 2021</b> |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------|------------------------|
| Avanzo di amministrazione 2020                     | 5.998.832,12                               | 637.227,40          | 6.636.059,52           |
| Fondo pluriennale vincolato spesa corrente         | 2.091.044,65                               | 0,00                | 2.091.044,65           |
| Fondo pluriennale vincolato spesa conto cap.       | 12.104.531,20                              | 0,00                | 12.104.531,20          |
| Titolo I - Entrate tributarie                      | 54.455.900,00                              | 0,00                | 54.455.900,00          |
| Titolo II - Trasferimenti correnti                 | 8.932.156,88                               | 578.650,00          | 9.510.806,88           |
| Titolo III - Entrate extratributarie               | 21.735.520,00                              | -179.199,00         | 21.556.321,00          |
| Titolo IV - Entrate in conto capitale              | 35.258.086,41                              | 50.000,00           | 35.308.086,41          |
| Titolo V - Entrate da rid. attività finanziarie    | 1.073.120,00                               | 0,00                | 1.073.120,00           |
| Titolo VI - Entrate da accensione prestiti         | 0,00                                       | 0,00                | 0,00                   |
| Titolo VII - Anticipazioni da tesoriere            | 20.000.000,00                              | 0,00                | 20.000.000,00          |
| Titolo IX - Partite di giro                        | 30.000.000,00                              | 0,00                | 30.000.000,00          |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>               | <b>191.649.191,26</b>                      | <b>1.086.678,40</b> | <b>192.735.869,66</b>  |
|                                                    |                                            |                     |                        |
| Disavanzo di amministrazione                       | 0,00                                       | 0,00                | 0,00                   |
| Titolo I - Spese correnti                          | 90.635.295,57                              | 840.281,22          | 91.475.576,79          |
| Titolo II - Spese in conto capitale                | 50.108.335,69                              | 246.397,18          | 50.354.732,87          |
| Titolo III - Spese per incremento att. finanziarie | 0,00                                       | 0,00                | 0,00                   |
| Titolo IV - Spese rimborso prestiti                | 905.560,00                                 | 0,00                | 905.560,00             |
| Titolo V - Chiusura anticipazioni da tesoriere     | 20.000.000,00                              | 0,00                | 20.000.000,00          |

|                                    |                       |                     |                       |
|------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Titolo VII - Partite di giro       | 30.000.000,00         | 0,00                | 30.000.000,00         |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>191.649.191,26</b> | <b>1.086.678,40</b> | <b>192.735.869,66</b> |

Il Collegio ha proceduto a verificare, oltre all'equilibrio generale, gli equilibri della gestione corrente e della gestione in conto capitale.

Per il triennio 2021-2023, anno 2021:

i - la quota dei contributi per permessi di costruire utilizzata per garantire l'equilibrio di bilancio di parte corrente è pari ad euro 800.000,00. Le entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili sono pari ad euro 284.300,00;

ii - è stata applicata una quota di avanzo di amministrazione di euro 4.251.364,26 per spese correnti e spese per rimborso di prestiti;

iii - è stata applicata una quota di avanzo di amministrazione di euro 2.384.695,26 per finanziamento di investimenti.

Pertanto in sintesi, l'avanzo netto in conto capitale pari ad euro 515.700,00 e l'avanzo di amministrazione di euro 4.251.364,26 coprono il disavanzo di parte corrente che ammonta ad euro 4.767.064,26.

3 - Le variazioni al bilancio per l'anno 2022 pareggiano e possono essere così riassunte:

| <b>SPESE</b>                        | <b>MAGGIORI SPESE</b> | <b>MINORI SPESE</b> | <b>SALDO VARIAZIONI</b> |
|-------------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| Titolo I - Spese correnti           | 82.000,00             | 85.500,00           | -3.500,00               |
| Titolo II - Spese in conto capitale | 3.500,00              | 0,00                | 3.500,00                |
| <b>TOTALE VARIAZIONI</b>            | <b>85.500,00</b>      | <b>85.500,00</b>    | <b>0,00</b>             |

4 - A seguito delle sopracitate modifiche il bilancio di previsione 2021-2022-2023 risulta così strutturato nei suoi equilibri gestionali per l'anno 2022:

| <b>DESCRIZIONE</b>                           | <b>Previsione 2022 ante variazioni</b> | <b>Assestato</b> | <b>Previsione 2022</b> |
|----------------------------------------------|----------------------------------------|------------------|------------------------|
| Avanzo di amministrazione 2020               | 0,00                                   | 0,00             | 0,00                   |
| Fondo pluriennale vincolato spesa corrente   | 1.631.100,00                           | 0,00             | 1.631.100,00           |
| Fondo pluriennale vincolato spesa conto cap. | 4.528.092,45                           | 0,00             | 4.528.092,45           |
| Titolo I - Entrate tributarie                | 55.005.900,00                          | 0,00             | 55.005.900,00          |
| Titolo II - Trasferimenti correnti           | 4.602.350,00                           | 0,00             | 4.602.350,00           |

|                                                    |                       |             |                       |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| Titolo III - Entrate extratributarie               | 21.714.850,00         | 0,00        | 21.714.850,00         |
| Titolo IV - Entrate in conto capitale              | 16.260.379,24         | 0,00        | 16.260.379,24         |
| Titolo V - Entrate da rid. attività finanziarie    | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| Titolo VI - Entrate da accensione prestiti         | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| Titolo VII - Anticipazioni da tesoriere            | 20.000.000,00         | 0,00        | 20.000.000,00         |
| Titolo IX - Partite di giro                        | 30.000.000,00         | 0,00        | 30.000.000,00         |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>               | <b>153.742.671,69</b> | <b>0,00</b> | <b>153.742.671,69</b> |
|                                                    |                       |             |                       |
| Disavanzo di amministrazione                       | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| Titolo I - Spese correnti                          | 82.619.950,00         | -3.500,00   | 82.616.450,00         |
| Titolo II - Spese in conto capitale                | 20.193.071,69         | 3.500,00    | 20.196.571,69         |
| Titolo III - Spese per incremento att. finanziarie | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| Titolo IV - Spese rimborso prestiti                | 929.650,00            | 0,00        | 929.650,00            |
| Titolo V - Chiusura anticipazioni da tesoriere     | 20.000.000,00         | 0,00        | 20.000.000,00         |
| Titolo VII - Partite di giro                       | 30.000.000,00         | 0,00        | 30.000.000,00         |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>                 | <b>153.742.671,69</b> | <b>0,00</b> | <b>153.742.671,69</b> |

Il Collegio ha proceduto a verificare, oltre all'equilibrio generale, gli equilibri della gestione corrente e della gestione in conto capitale.

Anche per l'anno 2022, la quota dei contributi per permessi di costruire utilizzata per garantire l'equilibrio di bilancio di parte corrente è pari ad euro 800.000,00. Le entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili sono pari ad euro 208.100,00. Pertanto, l'avanzo netto in conto capitale pari ad euro 591.900,00 copre il disavanzo di parte corrente che ammonta ad euro 591.900,00.

5 – Le variazioni al bilancio per l'anno 2023 pareggiano e possono essere così riassunte:

| <b>SPESE</b>              | <b>MAGGIORI<br/>SPESE</b> | <b>MINORI<br/>SPESE</b> | <b>SALDO<br/>VARIAZIONI</b> |
|---------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Titolo I - Spese correnti | 12.000,00                 | 12.000,00               | 0,00                        |
| <b>TOTALE VARIAZIONI</b>  | <b>12.000,00</b>          | <b>12.000,00</b>        | <b>0,00</b>                 |

6 - A seguito delle sopracitate modifiche il bilancio di previsione 2021-2022-2023 risulta così strutturato nei suoi equilibri gestionali per l'anno 2023:

| DESCRIZIONE                                        | Previsione 2022<br>ante variazioni | Assestato   | Previsione 2022       |
|----------------------------------------------------|------------------------------------|-------------|-----------------------|
| Avanzo di amministrazione 2020                     | 0,00                               | 0,00        | 0,00                  |
| Fondo pluriennale vincolato spesa corrente         | 1.631.100,00                       | 0,00        | 1.631.100,00          |
| Fondo pluriennale vincolato spesa conto cap.       | 3.655.000,00                       | 0,00        | 3.655.000,00          |
| Titolo I - Entrate tributarie                      | 54.805.900,00                      | 0,00        | 54.805.900,00         |
| Titolo II - Trasferimenti correnti                 | 4.592.050,00                       | 0,00        | 4.592.050,00          |
| Titolo III - Entrate extratributarie               | 21.763.300,00                      | 0,00        | 21.763.300,00         |
| Titolo IV - Entrate in conto capitale              | 11.226.602,03                      | 0,00        | 11.226.602,03         |
| Titolo V - Entrate da rid. attività finanziarie    | 0,00                               | 0,00        | 0,00                  |
| Titolo VI - Entrate da accensione prestiti         | 0,00                               | 0,00        | 0,00                  |
| Titolo VII - Anticipazioni da tesoriere            | 20.000.000,00                      | 0,00        | 20.000.000,00         |
| Titolo IX - Partite di giro                        | 30.000.000,00                      | 0,00        | 30.000.000,00         |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>               | <b>147.673.952,03</b>              | <b>0,00</b> | <b>147.673.952,03</b> |
|                                                    |                                    |             |                       |
| Disavanzo di amministrazione                       | 0,00                               | 0,00        | 0,00                  |
| Titolo I - Spese correnti                          | 82.435.260,00                      | 0,00        | 82.435.260,00         |
| Titolo II - Spese in conto capitale                | 14.286.202,03                      | 0,00        | 14.286.202,03         |
| Titolo III - Spese per incremento att. finanziarie | 0,00                               | 0,00        | 0,00                  |
| Titolo IV - Spese rimborso prestiti                | 952.490,00                         | 0,00        | 952.490,00            |
| Titolo V - Chiusura anticipazioni da tesoriere     | 20.000.000,00                      | 0,00        | 20.000.000,00         |
| Titolo VII - Partite di giro                       | 30.000.000,00                      | 0,00        | 30.000.000,00         |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>                 | <b>147.673.952,03</b>              | <b>0,00</b> | <b>147.673.952,03</b> |

Il Collegio ha proceduto a verificare, oltre all'equilibrio generale, gli equilibri della gestione corrente e della gestione in conto capitale.

Come negli anni precedenti la quota dei contributi per permessi di costruire utilizzata per garantire l'equilibrio di bilancio di parte corrente è pari ad euro 800.000,00. Le entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili sono pari ad euro 204.600,00. Pertanto, l'avanzo netto in conto capitale pari ad euro 595.400,00 copre il disavanzo di parte corrente che ammonta ad euro 595.400,00.

7 - Nel rispetto dell'art. 1 comma 897 della Legge 145/2018 si procede all'applicazione di una quota di 637.227,40 euro dell'avanzo a destinazione vincolata che risulta quindi complessivamente utilizzato per euro 6.636.059,52.

| <b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020</b>             | <b>42.668.209,99</b> | Quota applicata complessiva |
|---------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|
| A - Parte accantonata                             | -30.163.105,42       | 109.750,00                  |
| - Fondo crediti di dubbia esigibilità             | -28.694.215,08       |                             |
| - Fondo perdite società partecipate               | -184.100,00          |                             |
| - Fondo rischi contenzioso                        | -362.689,25          |                             |
| - Altri accantonamenti                            | -922.101,09          |                             |
| B - Parte vincolata                               | -7.586.891,17        | 4.473.836,41                |
| - Vincoli derivanti da leggi e principi contabili | -3.598.432,87        |                             |
| - Vincoli derivanti da contrazioni di mutui       | -1.032.206,82        |                             |
| - Vincoli derivanti da trasferimenti              | -2.951.251,48        |                             |
| - Vincoli formalmente attribuiti all'ente         | -5.000,00            |                             |
| C - Parte destinata agli investimenti             | -4.230.656,59        | 2.052.473,11                |
| <b>FONDI NON VINCOLATI</b>                        | <b>687.559,81</b>    | <b>6.636.059,52</b>         |

8 – Il fondo pluriennale vincolato nell'anno 2021 iscritto in entrata a seguito del riaccertamento dei residui è pari ad euro 14.195.575,85, di cui euro 2.091.044,65 vincolato a spese correnti, euro 12.104.531,20 vincolato a spese in conto capitale.

9 - Con la presente variazione si provvede a ridefinire il bilancio di previsione 2021-2022-2023 procedendo ad una rideterminazione delle voci di entrata e di spesa riferite all'anno 2021 ed apportando alcune variazioni agli anni 2022 e 2023.

10 - Risultano rispettati i requisiti di CONGRUITÀ, COERENZA e ATTENDIBILITÀ del bilancio di previsione 2021-2022-2023; risulta inoltre rispettato il vincolo di pareggio finanziario per gli anni 2021-2022-2023.

11 – In allegato alla proposta di delibera del Consiglio Comunale n. 81 del 13/07/2021 risultano espressi i pareri di regolarità tecnica e di regolarità contabile.

Sesto San Giovanni, 15/07/2021

Il Collegio dei Revisori dei Conti

dott. AURELIO BIZIOLI    dott. ANTONIO FAGLIA    dott.ssa VANNA MOTTARELLI

Documento informatico firmato digitalmente, sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa (artt. 20 e 21 del D. Lgs. N. 82/2005).