

ALLEGATO B)



Città di Cardano al Campo

VARIAZIONE DI BILANCIO 2022-2024 – settembre 2022

VARIAZIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2022

La variazione, descritta dettagliatamente negli allegati di variazione, può essere sintetizzata nelle sue voci principali, come segue:

ENTRATA:

ENTRATA	variazione	variazione	variazione
	2022	2023	2024
Tit. I – entrate tributarie	90.000,00	0	0
Tit. II – trasferimenti correnti	438.098,00	33.000,00	0
Tit. III- entrate extratributarie	170.320,00	0	0
Tit. IV – entrate in conto capitale	90.000,00	0	0
Tit. VI – accensioni mutui	-1.170.000,00		
Tit. IX – partite di giro		0	0
Applicazione avanzo	310.000,00	0	0
TOTALE	-71.582,00	33.000,00	

Con riferimento **alle entrate:**

a) correnti:

Titolo I entrate tributarie: saldo totale € 90.000,00

La maggiore entrata si riferisce all'attività di accertamento per l'IMU.

Titolo II trasferimenti correnti: saldo totale € 438.098,00

Le maggiori entrate si riferiscono a: contributo dello Stato per compensare parte delle maggiori spese relative alle utenze per € 70.205,00; contributo regionale Fondo nazionale politiche sociali per € 4.611,00; contributo solidarietà da Regione Lombardia per € 3.500,00; contributo per finanziamento Bando regionale Estate -E + insieme 2022 per € 67.000,00; contributo dallo Stato per acquisto libri per € 1.800,00; contributo ministeriale a favore degli alunni disabili per € 25.000,00; contributo promozione Pagopa per € 9.540,00; contributo PNRR abilitazione cloud per € 101.208,00 e contributo PNRR esperienza del cittadino per € 155.234,00.

Titolo III entrate extratributarie: saldo totale € 170.320,00

Le maggiori entrate si riferiscono a maggiori proventi da raccolta differenziata rifiuti € 16.500,00; sterilizzazione IVA per operazioni in regime di reverse charge per € 15.000,00; canone unico patrimoniale per € 8.700,00; introiti e rimborsi diversi settore Servizi Finanziari per € 81.000,00; rimborsi spese per

consultazione elettorale per € 32.500,00; rimborsi per utilizzo sala matrimoni per € 550,00; introiti e rimborsi diversi Settore Servizi alla persona per € 1.900,00; rimborsi da assicurazioni per € 3.170,00; diritti di segreteria per € 11.000,00;

b) Titolo IV in conto capitale: saldo totale € 90.000,00

Le maggiori entrate si riferiscono a: contributo statale per efficientamento energetico Palazzetto dello sport per € 90.000,00.

c) Titolo VI Accensione di mutui: saldo totale € - 1.170.000,00

Diminuzione della previsione dovuta all'applicazione dell'avanzo per investimenti per € 200.000,00 e dall'aggiornamento del Piano Opere pubbliche causa mancata assegnazione di contributi per € 970.000,00.

d) Titolo IX Partite di giro: totale € 0

e) Applicazione avanzo: totale € 310.000,00

- **avanzo libero disponibile** per finanziare investimenti: € 200.000,00;
- **avanzo accantonato** per finanziare adeguamenti contrattuali 110.000,00;
-

VARIAZIONI DI COMPETENZA – ESERCIZIO 2023/2024

Negli esercizi 2023 e 2024 è prevista una variazione dovuta all'assegnazione di un contributo per finanziamento Bando regionale Estate -E + insieme 2023 per € 33.000,00.

SPESA:

SPESA	variazione	variazione	variazione
	2022	2023	2024
Tit. I - Spese correnti	808.418,00	0	0
Tit. II - investimenti	-880.000,00	33.000,00	
Tit. IV – rimborso prestiti	0	0	0
Tit. VII – partite di giro	0	0	0
TOTALE	-71.582,00	33.000,00	0

a) spesa corrente saldo € 808.418,00 (maggiori spese per € 828.918,00 e minori spese per € 20.500,00)

Le minori spese si riferiscono a: trasferimenti correnti gestione entrate ad imprese per € 6.500,00, spese pulizia asilo nido per € 7.000,00; manutenzioni varie per € 7.000,00.

Le maggiori spese si riferiscono a: Fondo di riserva per € 11.000,00; aggio su canone unico per ASSP per € 13.000,00; IVA mensile per € 5.000,00; trasferimenti ad amministrazione locali – rimborso TEFA provincia per € 3.000,00; trasferimenti correnti alle famiglie per rimborsi tributi per € 6.500,00; Fondo crediti di dubbia esigibilità su accertamenti IMU € 63.000,00; aggio riscossione debiti mensa e assistenza sad per € 14.000,00; acquisto beni biblioteca per € 1.800,00; servizio pubblico disabili per € 41.611,00; progetti educativi per € 28.075,00; trasferimenti servizi sociali a famiglie per € 7.000,00; trasferimenti ad Enti da servizi sociali per € 10.000,00; straordinari per consultazioni elettorali per € 16.500,00; licenze software per € 9.540,00; Pnrr abilitazione cludod per € 101.208,00; Pnrr esperienza del cittadino per € 155.234,00; spese tabelloni elettorali per € 5.000,00; manutenzione strade € 10.000,00; manutenzione scuole primarie € 20.000,00; acquisto beni Ecologia per € 500,00; diversa allocazione di spesa del personale in bilancio ed inserimento adeguamenti contrattuali per € 105.950,00; utenze Municipio per € 28.000,00; utenze scuola dell'infanzia per € 40.000,00; utenze scuole primarie per € 60.000,00; utenze scuola media per € 30.000,00; utenze centro sportivo per € 28.000,00; utenze asilo nido per € 15.000,00.

b) Investimenti saldo € -880.000,00 (maggiori spese per € 90.000,00 e minori spese per € 970.000,00)

Le maggiori spese si riferiscono a: efficientamento energetico spogliatoi palazzetto dello Sport mobilità per € 90.000,00;

Le minori spese derivano dalle variazioni del Piano Opere per € 970.000,00.

c) Rimborso prestiti per € 0

d) partite di giro: € 0

VARIAZIONI DI COMPETENZA – ESERCIZIO 2023/2024

Negli esercizi 2023 e 2024 è stata prevista una variazione a saldo zero relativa ai capitoli riguardanti le utenze intestate al Comune in quanto, a seguito della crisi energetica, si è ritenuto opportuno suddividere i vari capitoli rinominandoli in base all'utenza corrispondente: luce, acqua, gas e telefono. Tale distinzione è necessaria al fine di attuare un monitoraggio costante della spesa delle utenze onde evitare squilibri nella spesa corrente.

Sono state inserite infine maggiori spese per progetti educativi per € 33.000,00 finanziate interamente con contributo Bando regionale Estate -E + insieme.

VARIAZIONI DI CASSA – ESERCIZIO 2022

Oltre alle variazioni della gestione di competenza è stata operata, con riferimento all'esercizio 2022, anche la variazione della gestione di cassa, con riferimento alle mutate previsioni di entrata e di spesa.

In relazione alla gestione di cassa, la verifica generale del fondo di cassa, desumibile anche dal quadro generale riassuntivo allegato alla variazione, ha esito favorevole, in quanto la previsione finale del fondo di cassa presunto ammonta a euro 3.448.198,19 data dal fondo di cassa iniziale alla data del 1° gennaio 2022, pari a euro **3.209.280,15**, aumentato dalle previsioni prudenziali di entrata di cassa, pari a euro 24.923.233,95, diminuito dalle previsioni di spesa di cassa, pari a euro 24.684.315,91.

La dotazione di cassa, alla data odierna, è di € 2.711.903,33.

L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Il rendiconto della gestione 2021, approvato con deliberazione consiliare n. 13 del 28/04/2022, ha evidenziato un avanzo di amministrazione pari a complessivi euro 7.535.904,58.

Al bilancio di previsione è stato applicato l'importo relativo al F.A.L. Fondo anticipazioni liquidità per € 25.711,24.

Con successive variazioni è stato applicato l'importo di € 892.162,06.

Con la presente variazione si propone di applicare una parte di avanzo – avanzo libero disponibile- per € 200.000,00 da destinare a spese di investimento per € 200.000,00 e avanzo accantonato pari ad € 110.000,00 per adeguamenti contrattuali personale dipendente.

Le somme residuali dell'avanzo, a seguito della presente variazione, sono pertanto le seguenti:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	31.12.2021	APPLICATO PRECEDENTI VARIAZIONI	APPLICATO VARIAZIONE ATTUALE	UTILIZZO TOTALE	RESIDUO APPLICABILE
<i>a) accantonato</i>	5.618.023,73	25.711,24		25.711,24	5.592.312,49
<i>b) vincolato</i>	661.280,24			-	661.280,24
<i>c) investimenti</i>	508.591,17	508.500,00		508.500,00	91,17
<i>d) libero</i>	748.009,44	192.450,82	165.500,00	357.950,82	390.058,62
	7.535.904,58	726.662,06	165.500,00	892.162,06	6.643.742,52

FONDI:

Con la presente variazione si rende necessario adeguare lo stanziamento attuale del **fondo di riserva** e del **fondo di riserva di cassa** di € 11.000,00.

Si rende altresì necessario adeguare il **Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità** ammontante a € 657.550,20 calcolato secondo la disciplina contenuta nell'allegato n. 4/2 Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e secondo quanto evidenziato in sede di bilancio di previsione, in particolar modo nella nota integrativa, per € 63.000,00 per maggiori entrate da accertamenti IMU per € 90.000,00.

DEBITI FUORI BILANCIO:

Non risultano pervenute, alla data odierna, alla scrivente, da parte dei responsabili del settore dell'Ente, segnalazioni circa debiti fuori bilancio da riconoscere.

Cardano al Campo, 15 settembre 2022

Il Funzionario del settore
Servizi Finanziari
Dott.ssa Cinzia Sarti

Documento firmato digitalmente ai sensi del T.U. D.P.R. 445/2000 e D.Lgs. 82/2005 e rispettive norme collegate