

ALLEGATO B)



Città di Cardano al Campo

VARIAZIONE DI BILANCIO 2022/2024 – novembre 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	-		
Tit. II – trasferimenti correnti	125.512,00		
Tit. III- entrate extratributarie	215.337,00		
Tit. IV – entrate in conto capitale	0		
Tit. VI – accensioni mutui	0		
Tit. IX – partite di giro	0		
Applicazione avanzo	110.000,00		
TOTALE	450.849,00	0	0

Con riferimento **alle entrate**:

a) correnti:

Titolo I entrate tributarie: totale € 0

Titolo II trasferimenti correnti totale € 125.512,00

Le maggiori entrate si riferiscono a contributo Stato per utenze per € 73.000,00; contributo statale servizi sociali per € 19.914,00; Contributo Pnrr per attivazione piattaforma notifiche digitali per € 32.598,00.

Titolo III entrate extratributarie: totale € 215.337,00

Le maggiori entrate si riferiscono a introiti diversi settore finanziario per € 50.000,00; fondo incentivi personale tecnico per € 10.000,00 (giro contabile in spesa); rimborso Istat per spese censimento per € 10.337,00; fitti attivi aler (conguaglio chiusura convenzione) per €145.000,00.

b) Titolo IV in conto capitale: totale € 0

c) Titolo VI Accensione di mutui: totale € 0

d) Titolo IX Partite di giro: totale € 0

e) **Applicazione avanzo: totale € 110.000,00 (da avanzo accantonato quale fondo rischi contenzioso):** sentenza esecutiva Centro Servizi Sommese Srl.

SPESA:

SPESA	variazione	variazione	variazione
	2021	2022	2023
Tit. I - Spese correnti	450.849,00		
Tit. II - investimenti			
Tit. IV – rimborso prestiti			
Tit. VII – partite di giro	0,00		
TOTALE	450.849,00	0	0

a) spesa corrente € 450.849,00 (maggiori spese per € 735.374,00 e minori spese per € 284.525,00)

Di seguito si elencano le voci di spesa, escludendo il dettaglio delle spese di personale, nonché di altri storni di somme, in quanto si tratta di diversa allocazione nei vari capitoli di spesa, a variazione zero.

Le maggiori spese si riferiscono a: versamenti IVA a debito per € 30.000,00; utenze illuminazione per € 160.000,00; utenze scuole primarie per € 6.000,00; utenze per scuole secondarie per € 6.461,00; spese postali e aggio tributi per € 4.000,00; spese per censimento Istat per € 10.337,00 (coperto da rimborso istat); sentenza Centro Servizi Sommese per € 110.000,00 (per quest'ultima voce vedasi deliberazione consiliare nella medesima seduta per riconoscimento di debito fuori bilancio); trasferimenti a famiglie per € 16.000,00; contratto gestione alloggi Aler per € 60.000,00 (conguaglio chiusura convenzione); spese per piattaforma notifiche digitali per € 32.598,00 (coperta da contributo PNRR); licenze software per € 10.000,00; rimborso spese Comune di Magnago gara ESCO per € 18.500,00; rimborso spese Azienda Speciale per € 4.000,00.

b) Investimenti € 0

Diverse allocazioni di spesa per € 150.000,00 a saldo zero a seguito di confluimento di alcuni finanziamenti statali nel PNRR.

c) Rimborso prestiti per € 0

d) partite di giro: € 0

VARIAZIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2023/2024

Negli esercizi 2023 e 2024 sono previste variazioni di spesa a valore zero, derivante da una maggiore spesa di € 17.000,00 per: servizio pulizia ufficio tecnico e palestre scuole per € 10.000,00, trasferimenti a istituzioni sociali per € 7.000,00 compensata da una minore spesa di pari importo per: manutenzioni servizio idrico per € 10.000,00; trasferimenti a famiglie per € 7.000,00.

VARIAZIONI DI CASSA – ESERCIZIO 2022

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 **€ 3.317.234,18**.

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 € 1.202.162,06.

Con la presente variazione si propone di applicare una parte di avanzo – avanzo libero disponibile- per € 8.000,00 da destinare a spese di investimento e avanzo accantonato quale fondo rischi contenzioso pari ad € 110.000,00 per sentenza esecutiva.

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	135.711,24	110.000,00	245.711,24	5.372.312,49
<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	557.950,82	8.000,00	565.950,82	182.058,62
	7.535.904,58	1.202.162,06	118.000,00	1.320.162,06	6.215.742,52

FONDI:

Con la presente variazione non si rende necessario adeguare lo stanziamento del **fondo di riserva** e del **fondo di riserva di cassa** ammontanti ciascuno a € 40.000,00

Non si rende altresì necessario adeguare il **Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità** ammontante a € 720.550,20 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.

DEBITI FUORI BILANCIO:

Risultano iscritte all'ordine del giorno del Consiglio nella medesima seduta della variazione di bilancio due proposte di deliberazione di riconoscimento debito fuori bilancio per sentenze esecutive, ai cui contenuti si rinvia. La spesa è coperta mediante applicazione di avanzo accantonato quale fondo rischi contenzioso e da risorse proprie.

Cardano al Campo, 17.11.2022

Il Funzionario del settore
Servizi Finanziari
Dott.ssa Cinzia Sarti