



COMUNE DI CAMPOGALLIANO

Provincia di Modena

C.F. e P.I. 00308030360

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

Tel. 059/899411 - Fax 059/899430

ALLEGATO A

Campogalliano, 24 giugno 2021

Al Consiglio Comunale
All'organo di Revisione

OGGETTO: Referto sul permanere degli equilibri del bilancio 2021-2023.

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

Un aspetto caratterizzante l'esercizio 2021 è la certificazione, riferita all'esercizio 2020, della perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese connesse alla predetta emergenza, redatta ai sensi dell'articolo 39, comma 2, del decreto legge n. 104 del 2020, come novellato dall'articolo 1, comma 830, lettera a), della legge n. 178 del 2020, predisposta dagli enti beneficiari delle risorse di cui all'articolo 106 del decreto legge n. 34 del 2020 e di cui all'articolo 39 del decreto legge n. 104 del 2020. La scadenza per l'invio al Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato era il 31 maggio 2021.

Per il comune di Campogalliano è emersa la necessità di rideterminare la quota vincolata nell'avanzo relativa al contributo art. 106 L. 34/2020 Funzioni Fondamentali, che da 400.038 euro deve passare a 438.644 euro.

FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI E ALTRI RISTORI SPECIFICI DI SPESA - CALCOLO AVANZO VINCOLATO 2020		
(dati in euro)		
	Riferimento	Importo
Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori	Let. C sez. 1 Entrate - Certificazione	- 139.430
Totale minori spese derivanti da COVID-19	Let. D sez. 2 Spese - Certificazione	49.799
Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei ristori	Let. F sez. 2 Spese - Certificazione	78.444
Saldo complessivo (A)		- 168.075
Fondo funzioni fondamentali (B)		609.443

		441.368
Avanzo vincolato senza quota 2021 di contratti continuativi (C=B+A)		
Contratti di servizio continuativo sottoscritti nel 2020 - Quota 2021 (D)		
Ristoro Imu 2021 DM 16 aprile 2021 (E)	-	2.724
Avanzo vincolato (F=C+D + E)		438.644
quota ristori specifici di entrata assegnati in eccedenza- escluso imposta di soggiorno		
quota ristoro imposta di soggiorno assegnato in eccedenza		
di cui: avanzo vincolato da fondo funzioni fondamentali		438.644
di cui: avanzo vincolato da ristori specifici di spesa		-
di cui: avanzo agevolazione TARI		
di cui quota ristoro imposta di soggiorno assegnato in eccedenza		
		438.644

In attesa di un'indicazione normativa su come procedere alla rettifica del rendiconto 2020 relativamente alla quota da vincolare, 38.605 euro dell'avanzo disponibile vengono destinati a tale scopo.

In sede di verifica degli equilibri viene applicata al bilancio 2021 una parte della quota libera dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2020, previa verifica dell'insussistenza di debiti fuori bilancio¹.

Si ricorda che nel corso dell'esercizio, vista l'attuale situazione economica, potrà rendersi necessario intervenire per ulteriori aggiustamenti.

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

Imposta municipale propria (IMU)

L'originaria previsione per l'anno 2021 di 2.583.416 euro viene prudenzialmente ridotta a 2.413.094 euro, valore leggermente inferiore ai 2.459.816,63 euro del rendiconto 2020 per tenere conto di eventuali cali legati alla situazione economica generale e al rallentamento dell'attività di recupero e delle risorse stanziare come fondo funzioni per l'anno 2021. La stessa tendenza è per ora prudenzialmente confermata anche sul pluriennale.

¹ Art. 187 TUEL. Composizione del risultato di amministrazione

[...]

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

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

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

		2021	2022	2023
Stanziamento competenza	€	2.583.416,00	2.583.416,00	2.594.336,00
Variazioni	€	-170.322,00	-168.074,00	-173.727,00
Assestato Competenza	€	2.413.094,00	2.415.342,00	2.420.609,00

(nota: i valori della riga variazioni comprendono tutti movimenti effettuati da inizio esercizio)

Le prime valutazioni sul gettito 2021 potranno essere fatte una volta in possesso dei dati relativi ai versamenti in acconto la cui scadenza con deliberazione del Consiglio comunale n. 23 del 28 maggio 2021 è stata differita, per la quota comunale, al 30 settembre 2021.

Sull'attività di recupero evasione si tiene conto del fermo dell'attività a causa dell'emergenza epidemiologica da coronavirus, pertanto dagli iniziali 550.000 euro, che tenevano conto dello slittamento di parte degli avvisi dal 2020 al 2021, si passa a 360.000 euro. Sugli esercizi 2022 e 2023 si passa invece da 400.000 euro a 550.000 euro in previsione di un recupero del pregresso accumulato negli esercizi 2020 e 2021.

		2021	2022	2023
Stanziamento competenza	€	550.000,00	400.000,00	400.000,00
Variazioni	€	-190.000,00	150.000,00	150.000,00
Assestato Competenza	€	360.000,00	550.000,00	550.000,00

Fondo di solidarietà comunale (FSC)

Si riporta il calcolo del Fondo di Solidarietà Comunale 2021, come pubblicato sul sito della finanza locale del ministero dell'Interno.

Calcolo del fondo di solidarietà comunale e dati utili per la predisposizione del bilancio 2021

(dati 2021)

	Ente selezionato: CAMPOGALLIANO (MO)
Tipo Ente: COMUNE	Codice Ente: 2080500030
Estrazione dati al 19/06/2021 09:18:22	

(gli importi sono espressi in Euro)

Popolazione 2019 : 8.724

A) PRELIEVO AGENZIA ENTRATE SU I.M.U. PER QUOTA ALIMENTAZIONE F.S.C. 2021

A1	Quota 2021 per alimentare il F.S.C. 2021, come da DPCM in corso di perfezionamento.	392.955,83
----	---	------------

B) DETERMINAZIONE QUOTA F.S.C. 2021 alimentata da I.M.U. di spettanza dei comuni		
B1=B5 del 2020	F.S.C. 2020 calcolato su risorse storiche.	1.215.874,90
B2	Integrazione 2021 effetto aggiornamento agevolazione enti terremotati su riduzione 1200 mln; art. 1, comma 436-bis, L. 190 del 2014.	-61.511,96
B3	Attribuzione compensativa da correzioni puntuali 2020.	-31,10
B4	F.S.C. 2021 calcolato su risorse storiche (B1 + B2 + B3).	1.154.331,85
B5	Quota F.S.C. 2021 pari al 45% di B4, assegnata ai comuni delle 15 regioni a statuto ordinario sulla base delle risorse storiche.	519.449,33
B6	Quota del 55% di B4 accantonata per costituire il fondo da ripartire ai sensi dell'art.3 del DPCM in corso di perfezionamento.	634.882,51
B7	Quota F.S.C. 2021 55% riassegnata in base alla differenza tra fabbisogno standard e capacità fiscale 2021.	249.750,21
B8	Totale F.S.C. 2021 spettante da risorse storiche e perequazione (B5 + B7).	769.199,54
QUOTE COMPENSATIVE		
B9		
B10		
B11		
B12		
B13		

C) RIEPILOGO DELLE QUOTE COMPENSATIVE ATTRIBUITE A DECORRERE DAL F.S.C. 2016 per ristoro minori introiti I.M.U. e T.A.S.I.		
C1	Ristoro abolizione T.A.S.I. abitazione principale.	593.978,57
C2	Ristoro agevolazioni I.M.U. - T.A.S.I. (locazioni, canone concordato e comodati).	52.216,39
C3	Ristoro agevolazione I.M.U. terreni.	98.442,60
C4	Assegnazione 80 mln "Gettito riscosso < T.A.S.I. ab. Princ. 1 %" art.1, comma 449, lettera b, L.232 del 2016.	0,00
C5	Quota F.S.C. 2021 derivante da ristoro minori introiti I.M.U. e T.A.S.I. (C1 + C2 + C3 + C4).	744.637,56
C6	Rettifica 2021 per abolizione ristoro T.A.S.I. Inquilini.	0,00
C7	F.S.C. 2021 spettante da ristoro minori introiti I.M.U., T.A.S.I. e abolizione ristoro T.A.S.I. Inquilini (C5 + C6).	744.637,56
D1	Totale F.S.C. 2021 (B8+C7).	1.513.837,10
D2	Correttivo art.1, comma 450, L. 232 del 2016.	0,00
D3	Correttivo art.1, comma 449, lettera d-bis, L. 232 del 2016.	20.630,55
D4		
D5	Totale F.S.C. 2021 compreso correttivi e contributo piccoli comuni (D1 + D2 + D3 + D4).	1.534.467,65
D6	Incremento dotazione F.S.C. 2021 di 215,923 mln, sviluppo servizi sociali; art. 1, comma 449, lettera d-quinquies, L. 232 del 2016.	27.485,36
D7	Incremento dotazione F.S.C. 2021 di 200 mln; art. 1, comma 449, lettera d-quater, L. 232 del 2016.	170.038,58
D8	Totale F.S.C. 2021 compreso incrementi (D5 + D6 + D7).	1.731.991,60
D9	Accantonamento 5,923 mln per rettifiche 2021 (da detrarre).	1.223,92
D10	Totale F.S.C. 2021 spettante al netto dell'accantonamento (E8 - E9).	1.730.767,68
Altre componenti di calcolo della spettanza 2021		
E1	Riduzione per mobilità ex AGES (art. 7, comma 31 Sexies, DL. 78 del 2010).	In corso di quantificazione

L'importo 2021 viene pertanto adeguato ai dati comunicati, anche le previsioni 2022 e 2023 vengono allineate a questo valore. L'incremento della dotazione del FSC per lo sviluppo dei servizi sociali, pari a 27.485,36 euro, viene destinato all'Unione delle Terre d'argine.

Pluriennale				
		2021	2022	2023
Stanziamiento competenza	€	1.678.000,00	1.636.352,00	1.636.100,00
Variazioni	€	52.767,68	94.416,00	94.668,00
Assestato Competenza	€	1.730.767,68	1.730.768,00	1.730.768,00

Tassa sui rifiuti (TARI)

L'importo della TARI viene rideterminato alla luce del PEF 2021. Lo stesso importo viene riportato anche sulle annualità 2022 e 2023. Il valore indicato è da intendersi al lordo di eventuali agevolazioni, che sono da prevedere come autorizzazioni di spesa.

		2021	2022	2023
Stanziamiento competenza	€	1.628.791,00	1.572.367,00	1.572.367,00
Variazioni	€	-31.006,00	25.418,00	25.418,00
Assestato Competenza	€	1.597.785,00	1.597.785,00	1.597.785,00

Addizionale comunale all'IRPEF

La previsione iniziale 2021 viene leggermente ridotta in considerazione di un possibile calo a seguito della crisi da coronavirus e alla luce delle risorse trasferite per il fondo funzioni 2021. Maggiori dettagli si potranno avere solamente dopo che saranno stati determinati i redditi 2020. Gli esercizi 2022 e 2023 riflettono l'aumento previsto con deliberazione del Consiglio comunale n. 59 del 28 dicembre 2020.

		2021	2022	2023
Stanziamiento competenza	€	511.600,00	767.400,00	767.400,00
Variazioni	€	-8.351,00	0	0
Assestato Competenza	€	503.249,00	767.400,00	767.400,00

Trasferimenti correnti

Le previsioni vengono adeguate alle ultime informazioni disponibili, in particolare le principali voci sono:

un trasferimento per ulteriori interventi di solidarietà alimentare per 61.000,00 euro (importo stimato in eccesso);

111.524,00 euro destinati ad agevolazioni TARI non domestiche 2021 (ex art. 6 dl 73/2021) come da anticipazioni fornite da IFEL;

46.757,00 euro quale anticipo sulle ulteriori risorse stanziato a valere sul Fondo per l'esercizio delle funzioni degli enti locali istituito dall'articolo 106 del decreto Rilancio (dl n. 34/2020), a fronte di tale entrata si sono ridotte le previsioni IMU e addizionale IRPEF;

8.136,76 euro per ristori vari legati all'emergenza coronavirus;

10.000,00 euro dalla Fondazione di Modena destinati alle politiche giovanili.

In considerazione del blocco dell'attività di recupero viene azzerata la previsione di 40.000,00 euro legata alla partecipazione all'attività di recupero dell'evasione erariale.

Entrate extra-tributarie – Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e del canone mercatale

Questa entrata è già stata oggetto di variazione a seguito dell'approvazione del relativo regolamento con previsione di agevolazioni legate all'emergenza coronavirus.

Le prime informazioni utili sul gettito si potranno avere successivamente al 31 luglio, data a cui è stato differito con deliberazione della Giunta comunale n. 52 del 10 maggio 2021 il termine di scadenza per il versamento, fatta eccezione per le occupazioni permanenti con cavi e condutture, da chiunque effettuata per la fornitura di servizi di pubblica utilità.

		2021	2022	2023
Stanziamento competenza	€	154.500,00	154.500,00	154.500,00
Variazioni	€	-15.000,00	0	0
Assestato Competenza	€	139.500,00	154.500,00	154.500,00

Alienazioni

La previsione iniziale viene allineata agli incassi effettivi, la maggior entrata viene sostituita con avanzo destinato agli investimenti e avanzo disponibile.

		2021	2022	2023
Stanziamento competenza	€	163.235,00	55.000,00	55.000,00
Variazioni	€	-75.443,00	0	0
Assestato Competenza	€	87.792,00	55.000,00	55.000,00

Proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle relative sanzioni

Le previsioni iniziali vengono adeguate agli incassi effettivi, che ad oggi sono pari a 709.654,00 euro.

		2021	2022	2023
Stanziamento competenza	€	647.654,00	586.500,00	586.500,00
Variazioni	€	62.000,00	0	0
Assestato Competenza	€	709.654,00	586.500,00	586.500,00

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

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

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

250.000,00 euro di tali proventi sono stati destinati per la manutenzione ordinaria del patrimonio comunale, con esclusione delle strade, e del verde pubblico, compatibilmente con le destinazioni previste dalla normativa. In sede di verifica degli equilibri si procede a ridurre questo importo a 189.679 euro (85.000 euro da utilizzati per la manutenzione del verde, 50.000 per progettazioni e 54.679 per manutenzioni).

Unione

Si riportano i trasferimenti complessivi previsti a favore dell'Unione.

		2021	2022	2023
Stanziamiento competenza	€	3.230.540,00	3.328.964,00	3.328.964,00
Variazioni	€	62.445,36	-8.684,00	-14.085,00
Assestato Competenza	€	3.292.985,36	3.320.280,00	3.314.879,00

I trasferimenti all'Unione delle Terre d'argine non finanziati da trasferimenti esterni vengono allineati agli ultimi valori comunicati dall'Unione stessa. Il dato del 2021 tiene conto dell'utilizzo di una quota di avanzo sul bilancio dell'Unione.

		2021	2022	2023
Stanziamiento competenza	€	3.176.540,00	3.265.964,00	3.265.964,00
Variazioni	€	-27.490,00	-9.384,00	-14.785,00
Assestato Competenza	€	3.149.050,00	3.256.580,00	3.251.179,00

Viene adeguata anche la quota di trasferimenti alimentata da risorse esterne (in questa variazione 27.485,36 euro quale quota FSC per servizi sociali, 61.000 euro solidarietà alimentare 2021, 400 euro di solidarietà alimentare 2020, 350 euro per sanzioni legate alla solidarietà alimentare) o destinati a specifiche spese.

		2021	2022	2023
Stanziamiento competenza	€	54.000,00	63.000,00	63.000,00
Variazioni	€	89.935,36	700,00	700,00
Assestato Competenza	€	143.935,36	63.700,00	63.700,00

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

Fondo crediti di dubbia esigibilità

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

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

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

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

In questa sede si è provveduto ad adeguare il FCDE relativo al recupero evasione IMU, in considerazione che le entrate previste nel 2021 sono slittate agli esercizi successivi.

Bilancio di previsione				Assestamento giugno 2021			
	2021	2022	2023		2021	2022	2023
IMU	550.000,00	400.000,00	400.000,00	IMU	360.000,00	550.000,00	550.000,00
ICI	0,00	0,00	0,00	ICI	0,00	0,00	0,00
TASI	5.000,00	2.000,00	2.000,00	TASI	5.000,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE	555.000,00	402.000,00	402.000,00	TOTALE	365.000,00	552.000,00	552.000,00
	51,12%	51,12%	51,12%		51,12%	51,12%	51,12%
	283.716,00	205.502,40	205.502,40		186.588,00	282.182,40	282.182,40

		2021	2022	2023
Stanzamento competenza	€	283.716,00	205.502,00	205.502,00
Variazioni	€	-97.128,00	76.680,00	76.680,00
Assestato Competenza	€	186.588,00	282.182,00	282.182,00

Anche per la TARI viene rideterminato il FCDE alla luce dei valori del PEF 2021.

	2021	2022	2023
TARI	1.597.785,00	1.597.785,00	1.597.785,00
agevolazioni	-193.124,94	-13.000,00	-13.000,00
TOTALE	1.404.660,06	1.584.785,00	1.584.785,00
	9,1%	9,1%	9,1%
	127.756,00	144.120,00	144.120,00

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

Fondo pluriennale vincolato

La previsione del fondo pluriennale vincolato in entrata non ha subito variazioni dopo quelle rilevate in sede di riaccertamento ordinario (91.544,86 euro per spese correnti e 2.610.131,41 euro per la parte capitale).

FPV Entrata Iniziale Titolo 1 (Bilancio)		2021
Importo iniziale	€	0
Variazioni positive	€	91.544,86
Variazioni negative	€	0
Assestato (1)		91.544,86

FPV Entrata Iniziale Titolo 2 (Bilancio)		2021
Importo iniziale	€	0
Variazioni positive	€	2.610.131,41
Variazioni negative	€	0
Assestato (1)		2.610.131,41

Ad oggi non vi sono state spese reimputate sugli esercizi 2022 e seguenti.

Fondo di riserva

Rispetto ad una previsione iniziale di 50.000,00 euro risultano prelevati 28.802,42 euro, con variazione di bilancio si provvede ora a riportare il fondo al valore iniziale. Dei 50.000,00 euro così disponibili, 15.188,36 euro sono destinati a spese non prevedibili.

Anno corrente - Stanziamento Competenza	
Previsione iniziale	€ 50.000,00
Variazioni +	€ 28.802,42
Variazioni -	€ 28.802,42
Assestato	€ 50.000,00

Contabilizzazione TARI

Si riporta la contabilizzazione della TARI 2021 in bilancio.

ENTRATA		SPESA	
TARI 2021	1.597.785	1.466.243	Gestione rifiuti
Miur	3.633	19.758	altri costi (COAL)
		61.850	CARC
		58.454	FCDE 2021 a carico PEF
Totale entrate	1.601.418,00	1.606.305	Totale spese da PEF
quota a carico bilancio	4.887	0	
Totale	1.606.305	1.606.305	Totale
Fondone TARI 2020	143.346	54.745	Conguaglio 2019-2020 (RCU)
		68.601	agevolazioni ND e D
		20.000	rimborsi 2020
Fondone TARI 2021	111.524	111.524	agevolazioni ND
avanzo disponibile	69.302	69.302	FCDE 2021 a carico bilancio
avanzo disponibile	13.000	13.000	agevolazioni isola ecologica
Totale entrate in bilancio	1.943.477	1.943.477	Totale spese in bilancio

Cassa

Nel grafico che segue si evidenzia l'evoluzione del fondo di cassa nell'anno 2021. Al 19 giugno risulta una disponibilità di 7.454.391,93 euro.



Variazione di bilancio

Si procede ad effettuare una variazione di bilancio per tenere conto, oltre a quanto già descritto precedentemente, delle richieste pervenute dai settori. Si riporta la variazione con le annotazioni necessarie per una migliore comprensione.

Missione/Programma/Titolo		ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023	
		competenza	note	competenza	note	competenza	note
Avanzo di amministrazione	Prec	1.255.892,42		0,00		0,00	
	V+	712.549,50		0,00		0,00	
	V-	0,00		0,00		0,00	
	Ass	1.968.441,92		0,00		0,00	
E/1.1.1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa - Imposte, tasse e proventi assimilati	Prec	5.328.807,00		5.375.183,00		5.386.103,00	
	V+	0,00		175.418,00	150.000 IMU evasione 25.418 TARI	175.418,00	150.000 IMU evasione 25.418 TARI
	V-	399.679,00	-170.322 IMU -190.000 IMU evasione -8.351 add.IRPEF -31.006 TARI	168.074,00	IMU	173.727,00	IMU
E/1.1.1	Ass	4.929.128,00		5.382.527,00		5.387.794,00	
E/1.3.1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	Prec	1.693.000,00		1.636.352,00		1.636.100,00	
	V+	37.767,68	FSC	94.416,00	FSC	94.668,00	FSC
	V-	0,00		0,00		0,00	
E/1.3.1	Ass	1.730.767,68		1.730.768,00		1.730.768,00	
E/2.1.1	Prec	362.126,00		330.221,00		330.221,00	

Missione/Programma/Titolo	Titolo/Tipologia	ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023	
		competenza	note	competenza	note	competenza	note
- Trasferimenti correnti	V+	246.727,84	6.911,06 solai 61.000 solidarietà alim. 46.757 acconto fondo funzioni 111.524 per TARI 8.136,76 ristori 1.464,05 elezioni regionali 10.000 fondazione Modena per pol. Giovanili 934,67 AUSL per zanzare	0,00		0,00	
- Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	V-	40.888,00	-888 MIUR (TARI) -40.000 evasione erariale	888,00	MIUR (TARI)	888,00	MIUR (TARI)
E/2.1.1	Ass	567.965,84		329.333,00		329.333,00	
E/3.1.0	Prec	1.921.736,00		1.933.536,00		1.932.536,00	
- Entrate extratributarie	V+	640,50	ponti radio contatori gas	0,00		0,00	
- Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	V-	0,00		0,00		0,00	
E/3.1.0	Ass	1.922.376,50		1.933.536,00		1.932.536,00	
E/3.2.0	Prec	0,00		0,00		0,00	
- Entrate extratributarie	V+	350,00	violazioni	0,00		0,00	
- Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	V-	0,00		0,00		0,00	
E/3.2.0	Ass	350,00		0,00		0,00	
E/3.5.0	Prec	174.303,23		139.200,00		139.200,00	
- Entrate extratributarie	V+	28.000,00	Incentivi ufficio tecnico	0,00		0,00	
- Rimborsi e altre entrate correnti	V-	29.075,00	minori comandi personale	33.000,00	minori comandi personale	33.000,00	minori comandi personale
E/3.5.0	Ass	173.228,23		106.200,00		106.200,00	
E/4.2.0	Prec	895.931,30		70.000,00		70.000,00	
- Entrate in conto capitale	V+	12.650,24	regione per smaltimento amianto	0,00		0,00	
- Contributi agli investimenti	V-	0,00		0,00		0,00	
E/4.2.0	Ass	908.581,54		70.000,00		70.000,00	
E/4.4.0	Prec	163.235,00		55.000,00		55.000,00	
- Entrate in conto capitale	V+	0,00		0,00		0,00	
- Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	V-	75.443,00	Minori alienazioni	0,00		0,00	
E/4.4.0	Ass	87.792,00		55.000,00		55.000,00	
E/4.5.0	Prec	647.654,00		586.500,00		586.500,00	
- Entrate in conto capitale	V+	62.000,00	Maggiori titoli abilitativi edilizi	0,00		0,00	
- Altre entrate in conto capitale	V-	0,00		0,00		0,00	
E/4.5.0	Ass	709.654,00		586.500,00		586.500,00	
S/1.2.1	Prec	236.635,00		256.359,00		256.359,00	
- Servizi istituzionali, generali e di gestione	V+	0,00		0,00		0,00	
- Segreteria generale	V-	4.690,00	personale	0,00		0,00	

Missione/Programma/Titolo	Titolo/Tipologia	ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023	
		competenza	note	competenza	note	competenza	note
- Spese correnti	Ass	231.945,00		256.359,00		256.359,00	
S/1.3.1	Prec	310.375,93		304.766,00		304.766,00	
- Servizi istituzionali, generali e di gestione	V+	20.069,00	18.605 inventari	5.389,00	3.925 inventari	5.389,00	3.925 inventari
- Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	V-	29.414,00	1.464 tesoreria unione	28.569,00	1.464 tesoreria unione	28.569,00	1.464 tesoreria unione
- Spese correnti	Ass	301.030,93		281.586,00		281.586,00	
S/1.4.1	Prec	111.458,48		107.991,00		107.991,00	
- Servizi istituzionali, generali e di gestione	V+	0,00		0,00		0,00	
- Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	V-	3.143,00	unione	0,00		0,00	
- Spese correnti	Ass	108.315,48		107.991,00		107.991,00	
S/1.6.1	Prec	621.239,65		502.014,00		502.014,00	
- Servizi istituzionali, generali e di gestione	V+	78.000,00	28.000 incentivi	7.130,00	personale	7.130,00	personale
- Ufficio tecnico	V-	22.800,00	ufficio tecnico	0,00		0,00	
- Spese correnti	Ass	676.439,65	50.000 manutenzioni	509.144,00		509.144,00	
- Spese correnti	Ass	676.439,65	10.000 economie su progettazioni	509.144,00		509.144,00	
- Spese correnti	Ass	676.439,65	12.800 personale	509.144,00		509.144,00	
S/1.7.1	Prec	254.182,00		254.061,00		254.061,00	
- Servizi istituzionali, generali e di gestione	V+	0,00		0,00		0,00	
- Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	V-	28.050,00	personale	30.560,00	personale	30.560,00	personale
- Spese correnti	Ass	226.132,00		223.501,00		223.501,00	
S/1.8.1	Prec	107.817,00		107.616,00		107.616,00	
- Servizi istituzionali, generali e di gestione	V+	0,00		0,00		0,00	
- Statistica e sistemi informativi	V-	5.032,00	unione	4.071,00	unione	4.340,00	unione
- Spese correnti	Ass	102.785,00		103.545,00		103.276,00	
S/1.10.1	Prec	128.864,00		126.837,00		126.837,00	
- Servizi istituzionali, generali e di gestione	V+	0,00		0,00		0,00	
- Risorse umane	V-	25.867,00	unione	21.872,00	unione	21.872,00	unione
- Spese correnti	Ass	102.997,00		104.965,00		104.965,00	
S/1.11.1	Prec	429.138,87		331.833,49		331.351,00	
- Servizi istituzionali, generali e di gestione	V+	22.355,00	personale	0,00		0,00	
- Altri servizi generali	V-	0,00		0,00		0,00	
- Spese correnti	Ass	451.493,87		331.833,49		331.351,00	
S/3.1.1	Prec	213.185,00		191.523,00		191.523,00	
- Ordine pubblico e sicurezza	V+	0,00		0,00		0,00	
- Polizia locale e amministrativa	V-	64.967,00	unione	52.397,00	unione	52.385,00	unione
- Spese correnti	Ass	148.218,00		139.126,00		139.138,00	
S/4.1.1	Prec	1.587.102,00		1.704.038,00		1.704.038,00	
- Istruzione e diritto allo studio	V+	180.735,00	unione	0,00		0,00	
- Istruzione prescolastica	V-	0,00		128.118,00	unione	127.188,00	unione
- Spese correnti	Ass	1.767.837,00		1.575.920,00		1.576.850,00	
S/4.2.2	Prec	0,00		0,00		0,00	
- Istruzione e diritto allo studio	V+	42.650,24	Rimozione amianto sc. Media + servo scala sc. primaria	0,00		0,00	

Missione/Programma/Titolo		ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023	
		competenza	note	competenza	note	competenza	note
- Altri ordini di istruzione non universitaria	V-	0,00		0,00		0,00	
- Spese in conto capitale	Ass	42.650,24		0,00		0,00	
S/5.2.1	Prec	244.471,00		243.199,00		243.199,00	
- Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	V+	1.200,00	Festa del racconto	0,00		0,00	
- Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	V-	384,00	unione	47,00	unione	47,00	unione
- Spese correnti	Ass	245.287,00		243.152,00		243.152,00	
S/6.1.1	Prec	337.221,00		313.432,00		313.432,00	
- Politiche giovanili, sport e tempo libero	V+	30.000,00	5.000 attività autunnali centro giovani 5.000 Sant'Orsola e Natale 20.000 ass. sportive (covid)	0,00		0,00	
- Sport e tempo libero	V-	0,00		0,00		0,00	
- Spese correnti	Ass	367.221,00		313.432,00		313.432,00	
S/8.2.1	Prec	104.452,00		83.836,00		83.836,00	
- Assetto del territorio ed edilizia abitativa	V+	0,00		0,00		0,00	
- Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	V-	500,00	personale	0,00		0,00	
- Spese correnti	Ass	103.952,00		83.836,00		83.836,00	
S/9.1.2	Prec	140.000,00		0,00		0,00	
- Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	V+	160.000,00	Manufatto scolo laghi	0,00		0,00	
- Difesa del suolo	V-	0,00		0,00		0,00	
- Spese in conto capitale	Ass	300.000,00		0,00		0,00	
S/9.3.1	Prec	1.540.178,00		1.540.178,00		1.540.178,00	
- Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	V+	275.542,74	172.124,94 agevolazioni TARI 20.000 rimborsi TARI 83.417,80 raccolta rifiuti	8.915,00	Raccolta rifiuti	8.915,00	Raccolta rifiuti
- Rifiuti	V-	0,00		8.000,00	Allineamento agevolazioni	8.000,00	Allineamento agevolazioni
- Spese correnti	Ass	1.815.720,74		1.541.093,00		1.541.093,00	
S/12.4.1	Prec	23.500,00		23.500,00		23.500,00	
- Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	V+	89.235,36	27.485,36 quota FSC servizi sociali 61.000 solid. alimentare 400 solid. Alim. dal 2020 350 sanzioni solid. Alim. [tutto ad Unione]	0,00		0,00	
- Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	V-	0,00		0,00		0,00	
- Spese correnti	Ass	112.735,36		23.500,00		23.500,00	
S/12.7.1	Prec	636.136,00		627.825,00		627.825,00	
- Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	V+	110.032,00	unione	0,00		0,00	
- Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	V-	0,00		29.443,00	unione	53.591,00	unione
- Spese correnti	Ass	746.168,00		598.382,00		574.234,00	

Missione/Programma/Titolo		ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023	
Titolo/Tipologia		competenza	note	competenza	note	competenza	note
S/13.7.1	Prec	30.349,00		30.349,00		30.349,00	
- Tutela della salute	V+	46,00	unione	400,00	unione	400,00	unione
- Ulteriori spese in materia sanitaria	V-	0,00		0,00		0,00	
- Spese correnti	Ass	30.395,00		30.749,00		30.749,00	
S/14.4.1	Prec	1.145.324,00		1.122.551,00		1.122.551,00	
- Sviluppo economico e competitività	V+	0,00		0,00		0,00	
- Reti e altri servizi di pubblica utilità	V-	5.694,00	5.390 personale 304 unione	743,00	unione	233,00	unione
- Spese correnti	Ass	1.139.630,00		1.121.808,00		1.122.318,00	
S/18.1.1	Prec	257.415,00		276.737,00		276.737,00	
- Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	V+	0,00		255.476,00	unione	273.040,00	unione
- Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	V-	189.192,00	unione	0,00		0,00	
- Spese correnti	Ass	68.223,00		532.213,00		549.777,00	
S/20.1.1	Prec	21.197,58		49.517,51		50.000,00	
- Fondi e accantonamenti	V+	28.802,42	riserva	0,00		0,00	
- Fondo di riserva	V-	0,00		0,00		0,00	
- Spese correnti	Ass	50.000,00		49.517,51		50.000,00	
S/20.2.1	Prec	460.134,00		381.920,00		381.920,00	
- Fondi e accantonamenti	V+	1.338,00	Fcde TARI	94.382,00	Fcde 17.702 TARI 76.680 IMU evas	94.382,00	Fcde 17.702 TARI 76.680 IMU evas
- Fondo crediti di dubbia esigibilità	V-	97.128,00	Fcde IMU evas.	0,00		0,00	
- Spese correnti	Ass	364.344,00		476.302,00		476.302,00	
S/20.3.2	Prec	16.324,00		5.500,00		5.500,00	
- Fondi e accantonamenti	V+	0,00		0,00		0,00	
- Altri fondi	V-	7.544,00	10% alienazioni a riduzione debito	0,00		0,00	
- Spese in conto capitale	Ass	8.780,00		5.500,00		5.500,00	
TOTALE ATTO (PARTE ENTRATA)	V+	1.100.685,76		269.834,00		270.086,00	
	V-	545.085,00		201.962,00		207.615,00	
TOTALE ATTO (PARTE SPESA)	V+	1.040.005,76		371.692,00		389.256,00	
	V-	484.405,00		303.820,00		326.785,00	

Tenuto conto della proposta di variazione, il permanere degli equilibri è il seguente:

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		6.802.922,71		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	91.544,86	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1- 2- 3 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	9.733.271,25 0,00	9.891.819,00 0,00	9.896.086,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1 - Spese Correnti di cui: -fondo pluriennale vincolato -fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	10.725.255,03 0,00 364.344,00	10.025.762,00 0,00 476.302,00	10.027.022,00 0,00 476.302,00
E) Spese Titoli 2.04 -Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titoli 4 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità(DL 35/2013 e suc.)	(-)	113.134,00 0,00 0,00	116.057,00 0,00 0,00	119.064,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-1.013.572,92	-250.000,00	-250.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	823.893,92 0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	189.679,00 0,00	250.000,00 0,00	250.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)		0,00	0,00	0,00
O=G+H+I-L+M				
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	1.144.548,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrate per spese in conto capitale	(+)	2.610.131,41	0,00	0,00
R) Entrate Titolo 4-5-6	(+)	1.706.027,54	711.500,00	711.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 . Contributi agli investimenti 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	(-)	189.679,00	250.000,00	250.000,00
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	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00

U) Spese Titolo 2.0 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	(-)		5.271.027,95	461.500,00	461.500,00
			0,00	0,00	0,00
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
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00
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
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 Titoli 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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

Fondo di cassa al 1° gennaio (+):	6.802.922,71
Incassi previsti nell'esercizio (+):	16.691.454,27
Pagamenti previsti nell'esercizio (-):	22.198.508,46
Fondo di cassa previsto al 31 dicembre:	1.295.868,52

Avanzo

L'avanzo 2020 risulta così applicato (non è stato variato l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità in sede di equilibri).

	Avanzo 2020	quota già applicata	equilibri 28/06/2021	Quota applicata	Quota non applicata
Fondo crediti di dubbia esigibilità	1.695.432,08	0,00	0,00	0,00	1.695.432,08
Fondo contenzioso	28.492,92	0,00	0,00	0,00	28.492,92
F.do per indennità fine mandato sindaco	4.240,00	0,00	0,00	0,00	4.240,00
F.do rinnovo contrattuale	99.000,00	0,00	0,00	0,00	99.000,00
F.do rischi passività potenziali rimborso tributi	28.682,60	0,00	0,00	0,00	28.682,60
F.do rischi passività potenziali spese legali	27.063,52	0,00	0,00	0,00	27.063,52
F.do rischi passività potenziali tutela legale	16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00
F.do rischi passività potenziali conguagli assicurativi	394,13	0,00	0,00	0,00	394,13
F.do rischi passività potenziali cabina enel via Gialdi	1.760,38	0,00	0,00	0,00	1.760,38
F.do per spese di personale	6.145,00	0,00	0,00	0,00	6.145,00
F.do per incentivo acquisto beni strumentali	922,42	922,42	0,00	922,42	0,00
Totale parte accantonata	1.908.133,05	922,42	0,00	922,42	1.907.210,63
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - alienazioni	104.089,71	0,00	0,00	0,00	104.089,71
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - permessi di costruire	435.848,36	287.000,00	13.613,36	300.613,36	135.235,00

	Avanzo 2020	quota già applicata	equilibri 28/06/2021	Quota applicata	Quota non applicata
Fondo funzioni (COVID)	400.038,64	0,00	34.000,00	34.000,00	366.038,64
Fondo funzioni quota TARI	143.345,74	0,00	143.345,74	143.345,74	0,00
TARI	31.246,65	0,00	0,00	0,00	31.246,65
TARI recupero evasione	76.201,31	0,00	0,00	0,00	76.201,31
TARI recupero evasione da riscuotere	13.652,26	0,00	0,00	0,00	13.652,26
DM Interno 11/1/2019	456,25	0,00	0,00	0,00	456,25
LAV-FER	76,07	0,00	0,00	0,00	76,07
DM MISE 14/5/2019	13.849,25	0,00	0,00	0,00	13.849,25
DM Interno 14/1/2020 quota 2020	33.655,92	0,00	0,00	0,00	33.655,92
Fondo progettazioni 2020	24.679,00	0,00	24.679,00	24.679,00	0,00
Ristori coronavirus	550,00	0,00	400,00	400,00	150,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente - ediliz. scolastica	29.386,64	0,00	29.386,64	29.386,64	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente - ciclopedonali	821.000,00	370.000,00	0,00	370.000,00	451.000,00
Altri vincoli - intervento area casello	600.261,87	581.970,00	0,00	581.970,00	18.291,87
Altri vincoli - spesa corrente	16.000,00	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00
Totale parte vincolata	2.744.337,67	1.254.970,00	245.424,74	1.500.394,74	1.243.942,93
Parte destinata agli investimenti	30.162,99	0,00	30.162,99	30.162,99	0,00
Parte disponibile *	668.710,63	0,00	436.961,77	436.961,77	231.748,86
totale	5.351.344,34	1.255.892,42	712.549,50	1.968.441,92	3.382.902,42

<i>* di cui da vincolare sul fondo funzioni</i>	<i>38.605,00</i>			<i>0,00</i>	<i>38.605,00</i>
---	------------------	--	--	-------------	------------------

L'avanzo disponibile applicato con questa variazione, pari a 436.961,77 euro, è così destinato:
 finanziamento agevolazioni TARI isola ecologica 13.000,00 euro;
 a copertura PEF TARI per la parte non coperta dalla tariffa 4.887,00 euro;
 per Fcde TARI non coperto dal PEF 69.302,00 euro;
 a mantenimento degli equilibri di bilancio 312.036,76 euro (di cui 60.321 euro a seguito di minori permessi di costruire applicati alla parte corrente);
 a finanziamento delle spese di investimento a fronte di minori alienazioni 37.736,01 euro.

L'avanzo vincolato quale quota fondo funzioni fondamentali 2020 applicato con questa variazione, pari a 34.000 euro, è così destinato:
 da utilizzare per contributi alle associazioni sportive 20.000 euro;
 a finanziamento di maggiori spese legate all'emergenza coronavirus per 14.000 euro.

Per l'utilizzo della quota TARI del fondo funzioni 2020 si veda il precedente punto sulla contabilizzazione TARI.

L'avanzo vincolato costituito da permessi di costruire applicato con questa variazione per 13.613,36 euro viene destinato al finanziamento delle spese di investimento.

Gestione residui

I residui attivi e passivi conservati al 1° gennaio 2021 e la successiva evoluzione viene qui così riassunta:

Gestione dei residui attivi

Residui attivi al 01.01.2021	€ 5.998.466,94
Maggiori residui attivi	€ 1.324,37
Residui attivi al 22.06.2021	€ 5.020.445,33
Residui riscossi alla data del 22/06/2021 *	€ 979.345,98
Percentuale smaltimento residui attivi	16,32%

Gestione dei residui passivi

Residui passivi al 01.01.2021	€ 4.748.369,04
Residui passivi al 22.06.2021 **	€ 3.004.213,20
Pagamenti su residui alla data del 22.06.2021 *	€ 1.744.155,84
Percentuale smaltimento residui passivi	36,73%

* non sono compresi gli importi in corso di regolarizzazione.

** di cui 1.695.432,08 coperti dal fondo crediti dubbia esigibilità.

Entrate e spese per conto di terzi e partite di giro

Alla data del 22 giugno 2021 nelle entrate e spese per conto di terzi e nelle partite di giro gli accertamenti d'entrata conservano l'equivalenza con gli impegni di spesa, per un importo complessivo di 1.504.076,63 euro, mentre i residui attivi ancora da riscuotere ammontano a 0,00 euro e i residui passivi da pagare a 332.519,15 euro.

Entrate

Risultati della gestione		Competenza	Residuo
Assestato	€	1.621.611,38	3.764,31
Obbligazioni	€	0	
Accertamenti prenotati	€	0	
Accertamenti definitivi	€	1.504.076,63	3.764,31
Totale Accertamenti	€	1.504.076,63	3.764,31
Riduzioni	€	0	0
Disp. accertare	€	117.534,75	0
Riscosso	€	391.676,18	3.764,31
Disp. riscuotere	€	1.229.935,20	0
Residui generati	€	1.112.400,45	0
Totale Residui (CP+RS)	€	1.112.400,45	

Spese

Risultati della gestione		Competenza	Residuo
Assestato	€	1.621.611,38	399.215,74
Obbligazioni	€	0	
Impegni prenotati	€	0	
Impegni definitivi	€	1.504.076,63	399.215,74
Totale Impegni	€	1.504.076,63	399.215,74
Riduzioni	€	0	0
Disp. impegnare	€	117.534,75	0
Pagato	€	368.439,03	66.696,59
Disp. pagare	€	1.253.172,35	332.519,15
Residui generati	€	1.135.637,60	332.519,15
Totale Residui (CP+RS)	€	1.468.156,75	

Debiti fuori di bilancio - insussistenza

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

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

ATTESTA

che il Bilancio di Previsione 2021-2023 e la relativa gestione, sia della parte competenza che della parte residui che della parte cassa, a seguito della variazione di assestamento generale, permane in equilibrio.

Settore Servizi Finanziari dell'Unione delle
Terre d'argine delegato per la gestione del
bilancio del Comune di Campogalliano
Il responsabile territoriale

(firmato digitalmente)