

COMUNE DI TRIUGGIO
PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

| | |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Verbale n. 22 Data 24.07.2021 | OGGETTO: RETTIFICA DI ALCUNI ALLEGATI AL RENDICONTO 2020, A SEGUITO TRASMISSIONE DEFINITIVA CERTIFICAZIONE COVID-19 TRAMITE IL PORTALE DELLA RGS E VERIFICA PER LA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2021 AI SENSI DELL'ART. 193 DEL D.LGS. N. 267/2000 |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Il sottoscritto Dott. Romagnano Giovanni, revisore unico dei conti del Comune di Triuggio, nominato con Delibera del Consiglio Comunale n. 43 del 26/09/2019;

VISTA ed esaminata la documentazione inerente la proposta di deliberazione in oggetto, pervenuta in data 21 luglio prot. n. 13098;

Esaminati gli allegati:

ALLEGATI AL RENDICONTO 2020 MODIFICATI:

Allegato A, prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
allegato A/2, elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione;
Verifica equilibri;
Quadro generale riassuntivo;
Piano degli indicatori di bilancio – Indicatori sintetici;

PRESO ATTO in particolare della corrispondenza dei dati della certificazione Fondo Funzioni Fondamentali 2020, precedentemente sottoscritta dallo scrivente, con le voci di avanzo vincolato modificate:

- Quota Fondo Funzioni Fondamentali destinata ad agevolazioni TARI: di €. 1.404,22
- Fondo sostegno Funzioni fondamentali – Coronavirus (ex. Art- 106 dl 34/2020) di €. 144.313,78

VISTA la relazione tecnico-finanziaria sottoscritta in data 21.07.2021 dalla dr.ssa Paola Vernaleone, in qualità di responsabile del settore Economico e Finanziario, pervenuta con il medesimo protocollo n. 13098, dalla quale si evince, che sulla base delle risultanze contabili e delle attestazioni dei vari settori, quanto segue:

I - con riferimento alla gestione residui, la seguente situazione riepilogativa:

RESIDUI ATTIVI AGGIORNATI AL 20.07.2021

| Titolo | Residui attivi | Accertamenti | Riscossioni | % riscosso | Resta da riscuotere | Proiezione Riscossioni |
|---------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|---------------------|------------------------|
| Titolo I | 2.191.335,36 | 2.191.335,36 | 519.410,87 | 23,70 | 345.932,59 | 865.343,46 |
| Titolo II | 55.818,34 | 55.818,34 | 42.215,13 | 75,63 | 13.603,21 | 55.818,34 |
| Titolo III | 340.070,58 | 340.070,58 | 118.802,01 | 34,93 | 82.952,13 | 201.754,14 |
| Titolo IV | 335.434,42 | 335.434,42 | 287.985,00 | 85,85 | 47.449,42 | 335.434,42 |
| Titolo V | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo VI | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo VII | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo IX | 58.427,86 | 58.427,86 | 3.285,23 | 5,62 | 55.142,63 | 58.427,86 |
| TOTALE | 2.981.086,56 | 2.981.086,56 | 971.698,24 | 32,60 | 545.079,98 | 1.516.778,22 |

RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI AL 20.07.2021

| Titolo | Residui passivi | Impegni | Pagamenti | % pagato | Resta da Pagare | Proiezione pagamenti |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|-------------------|----------------------|
| Titolo I | 1.286.770,36 | 1.286.770,36 | 1.027.048,50 | 79,82 | 259.721,86 | 1.286.770,36 |
| Titolo II | 319.929,15 | 319.929,15 | 297.049,14 | 92,85 | 22.880,01 | 319.929,15 |
| Titolo III | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo IV | 584,24 | 584,24 | 584,24 | 100,00 | 0,00 | 584,24 |
| Titolo V | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo VII | 51.213,56 | 51.213,56 | 42370,06 | 82,73 | 8.843,50 | 51.213,56 |
| TOTALE | 1.658.497,31 | 1.658.497,31 | 1.367.051,94 | 82,43 | 291.445,37 | 1.658.497,31 |

II – con riferimento alla gestione di competenza e di cassa la seguente situazione di sintesi:

| ENTRATE | STANZIAMENTO | Riscosso al 31/12 | SPESE | STANZIAMENTO | Pagato al 31/12 |
|---------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | 1.420.281,70 | 1.420.281,70 | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | 5.192.948,79 | 5.225.227,80 | Titolo 1 - Spese correnti | 7.732.083,70 | 7.654.943,91 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 586.362,34 | 594.203,91 | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 1.363.049,59 | 1.378.890,88 | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 1.497.370,42 | 1.500.370,42 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 2.728.866,59 | 2.728.866,59 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 700.000,00 | 700.000,00 | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 700.000,00 | 700.000,00 |
| Totale entrate finali | 9.339.731,14 | 9.398.692,81 | Totale spese finali | 11.160.930,29 | 11.083.810,50 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 700.000,00 | 700.000,00 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti | 16.406,24 | 16.406,24 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 1.763.427,86 | 1.763.427,86 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 1.756.213,56 | 1.756.213,56 |
| Totale Titoli | 13.803.159,00 | 13.862.120,87 | Totale Titoli | 14.933.550,09 | 14.856.430,30 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 15.223.440,70 | 15.282.402,37 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 14.933.550,09 | 14.856.430,30 |
| Fondo di cassa finale | 289.890,61 | 425.972,07 | | | |

III – con riferimento alla destinazione dell’avanzo di amministrazione 2020, per il quale non risulta necessario procedere ad una differente destinazione per garantire il rispetto degli equilibri:

| Fondi | Importo iniziale | Importo già applicato | Importo utilizzato in sede di riequilibrio | Importo residuo |
|--------------------|-------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------|
| Accantonati | 1.657.511,05 | 0,00 | 0,00 | 1.657.511,05 |
| <i>di cui FCDE</i> | <i>1.634.343,41</i> | 0,00 | 0,00 | 1.634.343,41 |
| Vincolati | 186.724,78 | 173.091,00 | 0,00 | 13.633,78 |
| Destinati | 7.490,00 | 7.490,00 | 0,00 | 0,00 |
| Liberi | 352.887,34 | 343.903,00 | 0,00 | 8.984,34 |
| TOTALE | 2.204.613,17 | 524.484,00 | 0,00 | 1.680.129,17 |

IV – con riferimento al risultato delle partecipate, che presentano tutte un risultato 2020 positivo;

Non occorre adottare provvedimenti ulteriori in quanto permangono gli equilibri finanziari ai sensi dell’art. 193 del D.Lgs. 267/2000.

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

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

Visto lo Statuto Comunale;

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

Sulla proposta di deliberazione ad oggetto: RETTIFICA DI ALCUNI ALLEGATI AL RENDICONTO 2020, A SEGUITO TRASMISSIONE DEFINITIVA CERTIFICAZIONE COVID-19 TRAMITE IL PORTALE DELLA RGS E VERIFICA PER LA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L’ESERCIZIO 2021 AI SENSI DELL’ART. 193 DEL D.LGS. N. 267/2000.

Il presente parere è costituito da n. tre pagine.

Olgiate Molgora 24 luglio 2021

Il revisore Unico dei Conti
Avv. Giovanni Romagnano