

COMUNE DI TRIUGGIO

PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA

Verbale n. 22 del 02 novembre 2022	OGGETTO: MODIFICA AL DUP 2022-2024 E VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2022-2024 (ART. 175, COMMA 2, DEL D.LGS. N. 267/2000)
---	--

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

Vista ed esaminata la proposta di delibera consiliare, pervenuta con protocollo n. n. 02/11/2022.0018806 riportante l'oggetto sopraindicato, costituita da n.6 pagine oltre i suoi allegati, di 51 pagine;

Visto l'art.170 del d.lgs. 267/2000;

Esaminati i seguenti allegati:

- 1) Modifiche al DUP 2022/2024
- 2) Elenco Variazioni di Entrata/Spesa al bilancio di previsione 2022
- 3) Elenco Variazioni di entrata/Spesa al bilancio di previsione 2023-2024
- 4) Variazioni – Equilibri di bilancio
- 5) Variazioni – Quadro riassuntivo
- 6) Capacità di indebitamento
- 7) Relazione responsabile finanziario

Verificato che la variazione al DUP 2022-2024 è coerente con le previsioni di bilancio modificate dalla presente proposta di variazione;

Verificato, inoltre, che l'applicazione dell'avanzo rispetta le condizioni previste dall'art. 187 comma 2 del Tuel considerata la deroga consentito dall'art.40 comma 4 del D.lgs. 50/2022;

Verificate le seguenti variazioni più significative:

Parte entrata 2022

TRASFERIMENTI CORRENTI

+ €. 11.256,00 – relativo al Contributo Statale per servizi di assistenza autonomia e comunicazione disabili L.30/12/2021 n.234 art.1 c.179

- € 22.500,00 – relativo a quota parte del Contributo regionale "ESTATE INSIEME", esigibile nell'anno 2023

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

- € 15.000,00 – relativo al Canone Concessione campo da calcio, in quanto per l'anno 2022 non sarà possibile procedere ad assegnare la concessione.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE:

- €. 698.940,00 – relativo al Contributo MIUR PNRR per la realizzazione della mensa presso la scuola elementare Falcone, la cui entrata è stata suddivisa nelle annualità 2022-2023-2024 secondo l'anno di esigibilità determinato dal cronoprogramma dell'intervento, come chiarito dalla circolare Mef-Rgs n.29 del 26/07/2022.

+ €. 560.000,00 - 5.400.7 – Prelievi da depositi bancari

Si tratta di un mero movimento contabile derivante dalla contrazione di mutui, per l'appoggio delle somme erogate su conti vincolati

+ €. 560.000,00 – 6.300.1 – Finanziamenti a medio lungo termine

Riguarda la previsione di finanziamento con mutuo dall'Istituto del Credito Sportivo per la realizzazione della palestra presso il plesso scolastico G.Falcone. L'ente può procedere all'assunzione di nuovi mutui, in quanto si prevede il rispetto delle condizioni di cui all'art.203 e 204 del TUEL.

Parte spesa 2022

MAGGIORI SPESE

DESCRIZIONE	Missione	Prog.	titolo	macroagg.	Cap.		variazione	
Dritti di Rogito per segretario da liquidare al comune capocconvenzione	1	02	1	0109	279,500	7.000,00	9.000,00	16.000,00
Spese postali uffici comunali	1	02	1	0103	690,000	2.600,00	700,00	3.300,00
Aggio per la gestione in concessione dell'imposta di pubblicità e pubbliche affissioni	1	04	1	0103	339,000	10.100,00	600,00	10.700,00
Illuminazione case di proprietà comunale + centro civico puccini	1	05	1	0103	1588,000	9.000,00	3.000,00	12.000,00
arretrati contrattuali	1	10	1	0101	600,000	45.000,00	25.500,00	70.500,00
Contributi obbligatori su arretrati contrattuali	1	10	1	0101	602,000	12.000,00	6.800,00	18.800,00
IRAP arretrati contrattuali	1	10	1	0102	639,000	3.825,00	2.200,00	6.025,00
Riscaldamento metano uffici comunali	1	11	1	0103	390,000	18.792,00	6.208,00	25.000,00
Illuminazione e forza motrice uffici comunali	1	11	1	0103	400,000	26.000,00	8.000,00	34.000,00
Manutenzione impianti semaforici	3	01	1	0103	1480,000	5.000,00	4.000,00	9.000,00
Riscaldamento metano - scuole elementari	4	02	1	0103	1041,000	58.000,00	8.000,00	66.000,00
Acqua potabile - scuole elementari	4	02	1	0103	1045,000	4.000,00	1.000,00	5.000,00
Illuminazione e forza motrice - scuole elementari	4	02	1	0103	1050,000	22.000,00	4.000,00	26.000,00
Riscaldamento metano scuole medie	4	02	1	0103	1140,000	47.000,00	8.000,00	55.000,00
Illuminazione e forza motrice scuole medie	4	02	1	0103	1150,000	19.000,00	4.000,00	23.000,00
Acqua potabile scuole medie	4	02	1	0103	1155,000	1.700,00	500,00	2.200,00
Rifacimento Palestra Scuola elementare G.Falcone	4	02	2	0202	2237,000	0,00	560.000,00	560.000,00
Spese per eventi e manifestazioni (ex 1371)	5	02	1	0103	1375,000	10.000,00	3.000,00	13.000,00
Manutenzione straordinaria ERP	8	02	2	0202	2132,000	29.701,02	19.000,00	48.701,02
Rimozione della neve dall'abitato	10	05	1	0103	1510,000	20.337,00	5.725,00	26.062,00
Manutenzione ordinaria impianti illuminazione pubblica	10	05	1	0103	1551,000	69.750,00	23.250,00	93.000,00
Manutenzione ordinaria impianti illuminazione pubblica	10	05	1	0103	1550,000	191.000,00	4.000,00	195.000,00
Servizio trasporto diversamente abili	12	02	1	0103	1844,000	96.500,00	3.000,00	99.500,00
Restituzione alla regione contrib. Barriere architettoniche	12	02	1	0104	2045,100		123,46	123,46
Compartecipazione alle rette anziani	12	03	1	0103	1887,000	47.200,00	6.050,00	53.250,00
Riscaldamento metano Ambulatori e immobili proprietà comunale	12	05	1	0103	1589,000	9.500,00	1.000,00	10.500,00
Contributo scuole materne per sostegno alunni - famiglie indigenti	12	05	1	0104	1755,000	86.000,00	16.200,00	102.200,00
Luminarie natalizie	14	02	1	0103	2114,000	0,00	3.000,00	3.000,00
Leasing finanziario - Rimborso capitale	50	02	4	0404	2833,000	7.500,00	1.232,00	8.732,00

Fra le maggiori spese si rilevano le seguenti spese:

- l'intervento di realizzazione della nuova palestra nella scuola G. Falcone;
- l'aumento dei capitoli relativi agli arretrati contrattuali destinando la quota del fondo accantonamento arretrati contrattuali ai capitoli del bilancio in quanto è stato espresso parere favorevole del Governo sull'ipotesi di rinnovo del contratto Enti locali che porterà alla fase conclusiva della sottoscrizione.
- l'incremento delle spese relative ai consumi di luce e gas.

MINORI SPESE

DESCRIZIONE	Missione	Prog.	titolo	macroagg.	Cap.		variazione	
Stampati cancelleria e varie ufficio Segreteria	1	02	1	0103	221,000	1.500,00	- 300,00	1.200,00
Spese di pubblicazione	1	02	1	0103	238,000	1.500,00	- 500,00	1.000,00
Onorari notari	1	02	1	0103	270,000	11.213,80	- 3.000,00	8.213,80
Spese per tutela sicurezza sul lavoro - settore amministrativo	1	02	1	0103	512,000	2.800,00	- 1.342,00	1.458,00
Cancelleria uffici comunali	1	03	1	0103	218,000	3.500,00	- 400,00	3.100,00
Verifiche per la sicurezza degli immobili e degli impianti	1	05	1	0103	362,000	5.000,00	- 3.000,00	2.000,00
Spese per tutela sicurezza sul lavoro - settore tecnico	1	06	1	0103	508,000	3.600,00	- 1.000,00	2.600,00
Quota associativo Polo Catastale	1	06	1	0103	1605,000	5.500,00	- 500,00	5.000,00
Straordinario per elezioni Politiche	1	07	1	0101	5,300	8.600,00	- 1.000,00	7.600,00
Beni e servizi per Elezioni Politiche - amministrativo	1	07	1	0110	581,100	9.800,00	- 500,00	9.300,00
Beni e servizi per Elezioni Politiche - tecnico	1	07	1	0110	581,200	20.000,00	- 500,00	19.500,00
Sistema informatico comunale	1	08	2	0202	2188,000	30.000,00	- 25.000,00	5.000,00
Pulizia stabili comunali	1	11	1	0103	410,000	68.000,00	- 2.500,00	65.500,00
Spese per tutela sicurezza sul lavoro - settore polizia locale	3	01	1	0103	511,000	1.850,00	- 1.000,00	850,00
Spese telefoniche - scuole elementari	4	02	1	0103	1070,000	2.800,00	- 800,00	2.000,00
RIFACIMENTO MENSA SCUOLA ELEMENTARE G. FA	4	02	2	0202	2238,000	776.600,00	- 698.940,00	77.660,00
Acquisti di beni e servizi Bando E-STATE	6	02	1	0103	2039,000	50.000,00	- 3.000,00	47.000,00
Progetto Bando E-STATE	6	02	1	0104	2040,100	65.000,00	- 19.500,00	45.500,00
Arredo urbano (panchine ecc.)	8	01	2	0202	2537,000	6.500,00	- 6.500,00	0,00
Spese di gestione case di proprietà	8	02	1	0103	1580,000	2.000,00	- 500,00	1.500,00
MANUTENZIONE ORDINARIA ALLOGGI ERP A CARICO DEGLI INQUILINI EFFETTUATA DA ALER	8	02	1	0103	1586,000	4.000,00	- 4.000,00	0,00
Spese manutenzione ordinaria parchi e giardini	9	02	1	0103	1720,000	90.226,00	- 5.725,00	84.501,00
Spese per potature straordinarie parchi e giardini	9	02	1	0103	1720,100	10.000,00	- 3.000,00	7.000,00
Spese smaltimento rifiuti	9	03	1	0103	1700,000	935.000,00	- 7.500,00	927.500,00
Consumo energia elettrica illuminazione pubblica	10	05	1	0103	1550,000	191.000,00	- 6.000,00	185.000,00
Servizio di illuminazione pubblica stradale PPP	10	05	1	0103	1554,000	51.000,00	- 34.000,00	17.000,00
Manutenzione straordinaria asfalti strade vie e piazze	10	05	2	0202	2362,000	118.622,96	- 2.500,00	116.122,96
Rette di ricovero in strutture ed altri servizi connessi per minori soggetti a provvedimento dell'autorità giudiziaria	12	01	1	0103	1741,000	85.720,00	- 5.000,00	80.720,00
Progetto tempo libero socializzate per disabili	12	02	1	0103	1835,000	8.000,00	- 4.000,00	4.000,00
Contribuo per eliminazione barriere architettoniche (da Regione) PEG E 335000	12	02	1	0104	2045,000	6.152,67	- 123,46	6.029,21
Rette di ricovero in strutture per anziani e. 525	12	03	1	0103	1886,000	12.700,00	- 980,00	11.720,00
Fornitura pasti agli anziani a domicilio cap. 520	12	03	1	0103	1980,000	29.000,00	- 10.000,00	19.000,00
Spese per tutela sicurezza sul lavoro - settore socio culturale	12	04	1	0103	509,000	2.800,00	- 1.500,00	1.300,00
Fondo Accantonamento arretrati contrattuali	20	03	1	0101	808,200	35.000,00	- 35.000,00	0,00
Interessi su leasing finanziario	50	1	1	0107	2820,000	1.800,00	- 900,00	900,00

Fra le minori spese hanno particolare rilevanza le seguenti spese:

- l'adeguamento delle spese relative per la realizzazione della mensa presso la scuola elementare G.Falcone, la cui spesa è stata suddivisa nelle annualità 2022-2023-2024 secondo l'anno di esigibilità determinato dal cronoprogramma dell'intervento, come chiarito dalla circolare Mef-Rgs n.29 del 26/07/2022;
- l'adeguamento della spesa per il sistema informatico comunale considerato che non si procederà all'ammodernamento del sistema di rete (LAN) della sede comunale;
- destinazione della quota del fondo accantonamento arretrati contrattuali ai capitoli di spesa del bilancio in quanto è stato espresso parere favorevole del Governo sull'ipotesi di rinnovo del contratto Enti locali che porterà alla fase conclusiva della sottoscrizione.

Parte entrata 2023

TRASFERIMENTI CORRENTI

+ €. 121.992,00 – relativo al PNRR Missione 1 componente 1 investimento 1.2 "Abilitazione al Cloud per le Pa Cup

ENTRATE IN CONTO CAPITALE:

+ €. 488.333,00 - relativo al Contributo MIUR PNRR per la realizzazione della mensa presso la scuola elementare G.Falcone, la cui entrata è stata suddivisa nelle annualità 2022-2023-2024 secondo l'anno di esigibilità determinato dal cronoprogramma dell'intervento.

+ €. 8.232,00 – relativo al PNRR Missione 1 componente 1 investimento 1.4 "Servizi e cittadinanza digitale" Misura 1.4.3 adozione App IO

+ €. 23.139,00 – relativo al PNRR Missione 1 componente 1 investimento 1.4 "Servizi e cittadinanza digitale" Misura 1.4.3 adozione piattaforma PAgoPA

+ €. 14.000,00 - relativo al PNRR Missione 1 componente 1 investimento 1.4 "Servizi e cittadinanza digitale" Misura 1.4.4 estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale SPID CIE

- €. 560.000,00 – 6.300.1 – Finanziamenti a medio lungo termine
Riguarda lo spostamento all'anno 2022 del finanziamento con mutuo per la realizzazione della palestra presso il plesso scolastico G.Falcone, il cui intervento è stato anticipato all'anno 2022.

Parte spesa 2023

+ €.121.992,00 relativo alla spesa Missione 1 componente 1 investimento 1.2 "Abilitazione al Cloud per le Pa Cup finanziata dal PNRR

+ €.488.333,00 investimenti fissi lordi – Istruzione prescolastica e primaria relativo all'intervento per la realizzazione della mensa presso la scuola elementare G.Falcone, la cui spesa è stata suddivisa nelle annualità 2022-2023-2024 secondo l'anno di esigibilità determinato dal cronoprogramma dell'intervento;

+ €. 8.232,00 – relativo alla spesa Missione 1 componente 1 investimento 1.4 "Servizi e cittadinanza digitale" Misura 1.4.3 adozione App IO finanziata dal PNRR

+ €. 23.139,00 – relativo alla spesa Missione 1 componente 1 investimento 1.4 "Servizi e cittadinanza digitale" Misura 1.4.3 adozione piattaforma PAgoPA finanziata dal PNRR

+ €. 14.000,00 - relativo alla spesa Missione 1 componente 1 investimento 1.4 "Servizi e cittadinanza digitale" Misura 1.4.4 estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale SPID CIE finanziata dal PNRR

+ €. 15.000,00 - relativo alla spesa per lo smaltimento dei rifiuti per l'attivazione del servizio di accertamento e applicazione della tariffe relativa al servizio di igiene ambientale, previsto nel capitolato speciale.

Parte entrata 2024

ENTRATE IN CONTO CAPITALE:

+ €. 210.607,00 - relativo al Contributo MIUR PNRR per la realizzazione della mensa presso la scuola elementare G.Falcone, la cui entrata è stata suddivisa nelle annualità 2022-2023-2024 secondo l'anno di esigibilità determinato dal cronoprogramma dell'intervento.

Parte spesa 2024

+ €. 210.607,00 - relativo alla realizzazione della mensa presso la scuola elementare G.Falcone, la cui spesa è stata suddivisa nelle annualità 2022-2023-2024 secondo l'anno di esigibilità determinato dal cronoprogramma dell'intervento, finanziato dal PNRR

+ €. 40.000,00 - 50.02.04.403 – Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine

Relativamente alle rate di ammortamento del mutuo per il finanziamento dell'intervento di realizzazione della nuova palestra nella scuola G. Falcone.

Preso atto che le variazioni degli investimenti sono coerenti con i cronoprogrammi;

Preso atto inoltre che il maggior indebitamento non pregiudica il rispetto del limite di cui all'art. 204 del TUEL;

Riscontrato che la variazione proposta non altera gli equilibri di bilancio, rispetta la destinazione dei fondi ed è coerente con gli obiettivi di finanza pubblica, come risulta dalla proposta indicata in oggetto e dai suoi allegati;

Evidenziato che, in buona sostanza, la variazione proposta rispetto agli stanziamenti del bilancio di competenza, in sintesi, è la seguente:

- Per l'anno **2022**

ENTRATE			
		importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	1.197.750,00	
	CA	1.172.750,00	
Variazioni in diminuzione	CO		784.410,00
	CA		136.688,00
SPESE			
Variazioni in aumento	CO		1.297.350,46
	CA		1.297.350,46
	FPV		
Variazioni in diminuzione	CO	884.010,46	
	CA	199.473,50	
	FPV		
TOTALE A PAREGGIO	CO+FPV	2.081.760,46	2.081.760,46
	CA	1.372.223,50	1.434.038,46

- Per l'anno **2023**

		importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	683.196,00	
Variazioni in diminuzione	CO		1.120.000,00
SPESE			
Variazioni in aumento	CO		693.196,00
	FPV		-
Variazioni in diminuzione	CO	1.130.000,00	
	FPV	-	
TOTALE A PAREGGIO	CO+FPV	1.813.196,00	1.813.196,00

- Per l'anno **2024**

ENTRATE			
		importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	215.607,00	
Variazioni in diminuzione	CO		-
SPESE			
Variazioni in aumento	CO		265.607,00
	FPV		
Variazioni in diminuzione	CO	50.000,00	-
	FPV	-	
TOTALE A PAREGGIO	CO+FPV	265.607,00	265.607,00

Visto il parere favorevole espresso, ex art. 49 del TUEL, dalla responsabile del settore finanziario, del 02 novembre 2022;

Vista, infine, l'attestazione/parere ex art. 153, costituita da n.6 pagine, pervenuta sempre con prot. n. 02/11/2022.0018806 redatta dalla responsabile del settore finanziario;

Esprime parere favorevole,

sulla proposta di delibera consiliare avente ad oggetto: "MODIFICA AL DUP 2022-2024 E VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2022-2024 (ART. 175, COMMA 2, DEL D.LGS. N. 267/2000)".

Olgiate Molgora 02 novembre 2022

Il revisore Unico dei Conti
Avv. Giovanni Romagnano