



# COMUNE DI GENOLA

PROVINCIA DI CUNEO

Servizi Finanziari

## RELAZIONE RELATIVA VERIFICA DEL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2021 AL FINE DELLA LORO SALVAGUARDIA

Di seguito vengono analizzate le voci di Bilancio più indicative ai fini del rispetto degli equilibri di Bilancio anche alla luce del permanere della emergenza epidemiologica del Covid19

PREMESSA- Anche per il 2020 sono attesi contributi statali per affrontare eventuali minori entrate tributarie e per maggiori spese a causate dalla pandemia che al momento non sono inserite a Bilancio.

-

### ENTRATE TRIBUTARIE

IMU – In base ai dati storici, si può ipotizzare un incasso almeno identico a quello del 2020 che è stato il periodo più intenso di crisi economica causata dalla epidemia di Covid19 cioè di circa euro 740.000,00.

TARI – Anche per questo tributo si può prevedere un incasso in linea con quello del 2020, leggermente maggiore a causa dell'aumento delle tariffe dovute ai costi del servizio stabiliti dal PEF trasmesso dal Consorzio C.S.E.A. Il tributo viene previsto in euro 293.743,00 (al lordo delle agevolazioni per Covid 19 per un massimo stabilito dal Ministero di euro 20.230,00). Esso sarà richiesto in pagamento nelle due rate del 16 ottobre e 16 dicembre. Su tale tributo è previsto un Fondo per crediti di dubbia esigibilità di euro 25.684,00 in linea con quello dell'anno precedente. Attualmente la TARI 2020 ancora da incassare ammonta ad euro 22.240,00.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF – Considerato che ad aprile 2021 i flussi di cassa dell'anno di competenza 2020 risultano maggiori di euro 8.204,00 rispetto ai flussi dell'anno di competenza 2019 calcolati ad Aprile 2020, vengono mantenute le previsioni stabilite in sede di approvazione del Bilancio.

### TRASFERIMENTI CORRENTI

Le ipotesi di incasso e i primi flussi confermano che i trasferimenti sono in linea con quanto previsto in Bilancio

Sono attesi dei Contributi per la spesa alimentare e per altre finalità da distribuire ai cittadini. Quando saranno comunicati verranno inseriti in Bilancio



## ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

CANONE UNICO PUBBLICITA' – Il pagamento del canone nel 2021 è stata prorogato come nel 2020 per la imposta di pubblicità, a causa dell'emergenza Covid, a novembre. Viene ipotizzato prudenzialmente un minore incasso rispetto al 2020 di 1.715,00

CANONE UNICO PUBBLICITA' OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO – Alla luce degli incassi dell'anno precedente si ipotizza un incasso di euro 3.200,00 prudenzialmente minore di 960,00 euro rispetto all'anno precedente.

Le altre entrate extratributarie per i vari servizi sono ipotizzate con quanto previsto in Bilancio anche in base ai flussi di cassa alla data odierna.

## SPESE CORRENTI

Lo spostamento a settembre di una assunzione programmata porta a un risparmio di circa 12.000,00

Il minore costo previsto per la pubblica illuminazione a seguito della sostituzione delle vecchie lampade con quelle a LED viene confermato dalle nuove bollettazioni

Attualmente il Fondo di riserva per spese correnti ammonta ad euro 18.000,00 e il fondo di Riserva di Cassa ad euro 21.060,00.

L'importo del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al momento risulta coerente con i rischi di inesigibilità della TARI e dei Proventi scolastici.

## RIMBORSI QUOTE CAPITALE DI MUTUI

Nel 2021 a differenza dell'anno 2020 verranno versate regolarmente le quote capitale dei Mutui.

## SPESE DI INVESTIMENTO

Tutte le spese di investimento trovano la loro copertura con Contributi esterni, Mutui, Permessi a costruire o Avanzo di Amministrazione.

## GESTIONE RESIDUI

Per quanto riguarda la gestione dei residui dai dati contabili risulta un generale equilibrio

## GESTIONE DI CASSA

- le previsioni di entrata risultano sufficienti a coprire interamente le previsioni di spesa, garantendo il pareggio di bilancio;

- dalla gestione di competenza relativamente alla parte corrente emerge una sostanziale situazione di equilibrio economico-finanziario,
- per quanto riguarda la gestione dei residui si evidenzia un generale equilibrio
- per quanto riguarda la gestione di cassa si rileva in equilibrio in quanto il fondo cassa alla data del 20/06/2021 ammonta a €2.055.304,87 ;
- non sono state al momento utilizzate entrate a specifica destinazione né è stata utilizzata l'anticipazione di tesoreria
- gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio consentono di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal D.Lgs. n. 231/2002, garantendo altresì un fondo cassa finale positivo;
- risulta stanziato e disponibile un fondo di riserva di cassa di €. 21.060,00.;
- I Responsabili di servizio in sede di analisi generale degli stanziamenti di bilancio hanno segnalato la inesistenza al momento attuale di debiti fuori bilancio

I report dei Responsabili di servizio in sede di analisi generale degli stanziamenti di bilancio hanno segnalato la necessità di apportare variazioni al bilancio di previsione per adeguarlo a nuove esigenze intervenute, anche in relazione alla rilevazione di nuove/maggiori entrate e nuove maggiori spese.

Tali variazioni possono essere gestite con una normale variazione di Bilancio senza effettuare un assestamento generale del bilancio.

**A scopo prudenziale di tutela degli equilibri di Bilancio il servizio Finanziario vigilerà al fine di preservare una quota di Avanzo libero per almeno euro 150.000,00 sui 461.707,71 disponibili e circa 50.000,00 di Avanzo vincolato da Trasferimenti Statali per Funzioni Fondamentali (per eventuali minori entrate) fino a quando non si avranno i dati definitivi dei flussi di cassa relativi alla prima rata IMU.**

Da quanto si evince dalla analisi sopra sviluppata, il sottoscritto Giletta Pierangelo Responsabile Finanziario del Comune di Genola

DICHIARA CHE

- le previsioni di entrata risultano sufficienti a coprire interamente le previsioni di spesa, garantendo il pareggio di bilancio;
- dalla gestione di competenza relativamente alla parte corrente emerge una sostanziale situazione di equilibrio economico-finanziario,
- per quanto riguarda la gestione dei residui si evidenzia un generale equilibrio
- che la gestione di cassa si trova in equilibrio

- che viene ritenuto congrua la quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità rispetto sia alla normativa vigente sia all'andamento delle entrate soggette a svalutazione;

INOLTRE

Visto la proposta di deliberazione consiliare della seduta del 28/06/2021 relativa alla verifica del permanere degli equilibri di bilancio dell'esercizio 2021 al fine della loro salvaguardia;

Vista la propria relazione in merito all'oggetto della deliberazione;

ESPRIME

Il proprio parere favorevole sulla proposta di deliberazione consiliare della seduta del 28/06/2021 relativa alla verifica del permanere degli equilibri di bilancio dell'esercizio 2021 al fine della loro salvaguardia;

Genova li 20/06/2021

Il Responsabile Finanziario  
Giletta Pierangelo

