



COMUNE DI CERNUSCO LOMBARDONE

PROVINCIA DI LECCO

23870 CERNUSCO LOMBARDONE (LC) – Piazza Enrico da Cernusco n.1

Tel.039/9902314 – Cod.fisc.85001410134 – P.IVA 01381500139

e-mail: amministrazione@comune.cernuscolombardone.lc.it

pec: comune.cernuscolombardone@legalmail.it

VERBALE DELLA COMMISSIONE “PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, PATRIMONIO ED ORGANIZZAZIONE” DEL 15 MAGGIO 2023

In data 15 maggio 2023 alle ore 21 presso la sala consiliare del Comune di Cernusco Lombardone si è riunita la Commissione Programmazione, Bilancio, Patrimonio ed Organizzazione. I punti elencati nell’ordine del giorno e oggetto di discussione in questa seduta sono:

- 1) ESAME CONSUNTIVO 2022
- 2) ANALISI DELLA VARIAZIONE DI BILANCIO 2023

Sono presenti i membri effettivi Mandelli Giovanni, Monica Vanoli, Gerardo Biella, Gabriele Gavazzi e Samantha Brusadelli. La seduta della commissione risulta quindi validamente insediata. Il presidente Mandelli ha altresì invitato il dr. Krassowski consulente del sindaco ai Servizi Finanziari - Società Partecipate - Gestione del Personale e il Sindaco, che ad oggi ha la delega ai Servizi Finanziari - Società Partecipate - Gestione del Personale. Partecipa alla riunione anche il Sindaco Gennaro Toto.

1) REVISIONE DOCUMENTAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO 2022

Il presidente Mandelli introduce la riunione, elencando i punti all’ordine del giorno, specifica che prima del consiglio comunale la commissione bilancio si riunirà una seconda volte ed evidenzia, tra l’altro, il passaggio dal sistema software di gestione da SICRAM ad HALLEY. Questo ha comportato un piccolo ritardo nella consegna della documentazione che al momento non è ancora completa. Prende la parola il dr. Krassowski che inizia ad illustrare la composizione del risultato di amministrazione. Si evidenzia che, come si evince anche dalla documentazione ricevuta, l’esercizio 2022 si chiude con un risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022 pari a € 1.331.000 (File 0). In questo documento viene elencata ogni singola voce del prospetto del risultato di amministrazione 2022. Gli allegati 1,2,3 sono file di dettaglio a questo prospetto, i file 4,5 sono relativi ai residui attivi e passivi. I file 6,7 sono relativi al FPV (Fondo Pluriennale Vincolato). Nel file 7 viene evidenziata la composizione del FPV sia di parte corrente che in conto capitale.

Il dr. Krassowski consegna una prima copia cartacea che illustra il FPV per macroaggregati mentre una seconda copia cartacea evidenzia sempre il FPV per capitoli.



COMUNE DI CERNUSCO LOMBARDONE

PROVINCIA DI LECCO

23870 CERNUSCO LOMBARDONE (LC) – Piazza Enrico da Cernusco n.1

Tel.039/9902314 – Cod.fisc.85001410134 – P.IVA 01381500139

e-mail: amministrazione@comune.cernuscolombardone.lc.it

pec: comune.cernuscolombardone@legalmail.it

L'avanzo libero è di circa 847.329 euro. Una parte di questo avanzo libero proviene dall'avanzo libero non applicato nell'esercizio 2022 (file 8). L'avanzo libero viene anche determinato dal riaccertamento dei residui attivi e passivi operato dalla ragioneria. Quelli mantenuti sono elencati nei file 4 e 5.

A tale risultato si perviene partendo dal fondo di cassa all' 1 gennaio 2022 di € 1.371.605, a cui si aggiungono le riscossioni, pari a € 3.572.142, e si detraggono i pagamenti effettuati pari a € 3.405.800, per cui il fondo di cassa al 31 dicembre 2022 è di € 1.537.946.

A questo dato vanno sommati i residui attivi (€ 1.172.602) e detratti quelli passivi (€ 1.068.792). Questa operazione determina un risultato di € 1.331.011 da cui va però sottratta la parte accantonata, quella vincolata e la parte destinata agli investimenti. L'effettivo risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 è quindi pari a € 1.317.503.

Se sono necessari ulteriori chiarimenti si invitano i componenti della commissione a scrivere al presidente Mandelli e per conoscenza al dr. Krassowski.

La commissaria Brusadelli chiede il legame tra avanzo libero e l'avanzo applicato nel 2022. Il dr. Krassowski spiega che ritorna nell'avanzo libero la parte di avanzo libero che non è stato applicato.

Il dr. Krassowski consegna un ulteriore documento, entrate e uscite in conto capitale assestato, (con l'ultima variazione del 30 novembre), tale prospetto ha comunque sempre una valenza previsionale.

Brusadelli chiede quanto dell'avanzo libero applicato è di parte corrente e quanto in conto capitale.

Del totale di avanzo libero applicato pari a 621.303 euro, 213.489 euro sono di parte corrente e 407.814 euro in conto capitale, di cui 181.800 utilizzati e 225.000 ritornano a disposizione nell'avanzo libero.

Brusadelli chiede quali spese non sono state effettuate per risparmiare questi 225.000 euro. In questo importo sono compresi, ad esempio, l'asfaltatura di via Valle e le spese di manutenzione dei fabbricati. Molti di questi lavori vengono riassegnati nel 2023.

Viene inoltre consegnato il conto economico e patrimoniale. Da quest'anno è stato definitivamente allineato il conto economico-patrimoniale, in particolare le immobilizzazioni finanziarie con le risultanze della ricognizione delle partecipate a vocazione industriale-economica includendo BANCA ETICA che era rimasta fuori e confermando l'esclusione di RETESALUTE e del PARCO (Regionale di Montevicchia e Valle del Curone).

La plusvalenza di quest'anno è dovuto all'inserimento di Banca Etica.



COMUNE DI CERNUSCO LOMBARDONE

PROVINCIA DI LECCO

23870 CERNUSCO LOMBARDONE (LC) – Piazza Enrico da Cernusco n.1

Tel.039/9902314 – Cod.fisc.85001410134 – P.IVA 01381500139

e-mail: amministrazione@comune.cernuscolombardone.lc.it

pec: comune.cernuscolombardone@legalmail.it

Viene messo a disposizione della commissione un ulteriore documento informativo relativo al debito per i mutui al 31 dicembre 2022.

Brusadelli chiede conto della svalutazione di 136.000 euro dello scorso anno evidenziato nel conto economico. Il dr. Krassowski ne spiega la motivazione. Il PARCO era stato eliminato l'anno scorso dal conto economico-patrimoniale, creando un minusvalenza attribuita erroneamente alla diminuzione della quota di partecipazione da 1,66% a 1,55% in LARIO RETI HOLDING

Il presidente Mandelli informa che quando avremo i documenti disponibili la commissione verrà riconvocata con all'ordine dell'ordine del giorno l'aggiornamento sul Rendiconto 2022 e la variazione di Bilancio.

La seduta è tolta alle ore 22,02.

Il Presidente

F.to Giovanni Mandelli

Il Vice-Presidente

F.to Monica Vanoli

Il Segretario

F.to Gerardo Biella

I Commissari

F.to Gabriele Gavazzi

F.to Samantha Brusadelli