

COMUNE DI RHO

Provincia di Milano

PARERE SU VARIAZIONE DI BILANCIO ESERCIZIO 2022/2024

In data 07.11.2022 alle ore 18:00 il Collegio dei Revisori, ricevuta la documentazione necessaria in data 28.10.2022 e in seguito allo scambio di documentazione in formato elettronico e chiarimenti con il Responsabile dei Servizi Finanziari - Direttore Arca 4 - del Comune di RHO, esprime il parere sulla variazione al bilancio anni 2022-2024 ai sensi dell'art. 175 del D.Lgs. 267/00 e relativa variazione di cassa.

Visto la proposta di delibera di C. C. n. 144 del 28.10.2022 ad oggetto "Variazione al Bilancio di previsione 2022/2024 e al Documento Unico di Programmazione ai sensi del D.Lgs. 118/2011" corredata dagli allegati esplicativi, sottoposta all'organo di revisione per il parere di competenza di cui all'art. 239 c.1) lettera b) n. 2 del TUEL;

Vista la delibera di C.C. n. 46 del 22.06.2022 con la quale sono stati approvati il Bilancio di previsione 2022-2024 e il Documento Unico di Programmazione del Comune di RHO;

Vista la delibera di C.C. n. 31 del 18.05.2022 "Approvazione Schema di Rendiconto dell'esercizio finanziario 2021" del Comune di RHO che evidenzia un Avanzo di Amministrazione di euro 21.290.828,19;

Richiamata la bozza di deliberazione di Consiglio Comunale del 28/10/2022 avente per oggetto "NUOVENERGIE S.p.A.: AZIONI FINALIZZATE ALLA CONSERVAZIONE DEL VALORE DELLA PARTECIPAZIONE DEL COMUNE DI RHO IN RELAZIONE ALLA CONTINGENTE SITUAZIONE DI ESTREMA CRITICITA' NELL'APPROVVIGIONAMENTO DI GAS NATURALE", con la quale a seguito della presa d'atto Relazione del Consiglio di Amministrazione di Nuovenergie S.p.A. - presentato nella seduta del 19.10.2022 - avente ad oggetto: "Programma di valutazione dei rischi aziendali - richiesta di adozione di adeguati provvedimenti temporanei dei soci al fine di non compromettere la continuità e i valori aziendali a seguito del discontinuo e imprevedibile andamento del mercato del gas - provvedimenti ex art. 14 co. 2 D.Lgs. 175/2016", è stato proposto di:

☐ prevedere al fine di salvaguardare la continuità della Società Nuovenergie S.p.A. e, conseguentemente, il valore della partecipazione detenuta nella stessa dal Comune di Rho, l'adozione delle seguenti modalità di intervento da parte dei Comuni Soci (Rho, Settimo Milanese e Pero):

☐ pegno temporaneo sulle Azioni detenute dai Comuni Soci a favore del ENET Energy SA, fornitore scelto dal Consiglio di Amministrazione di Nuovenergie S.p.A., a titolo di garanzia della fornitura di gas ;

☐ prestito oneroso della durata di 12 mesi, eventualmente rinnovabile, alla Società Nuovenergie S.p.A. entro l'importo complessivo massimo di euro 10.000.000,00 da parte dei Comuni Soci e con obbligo di restituzione in proporzione alle rispettive quote di partecipazione, al fine di garantire la necessaria liquidità diretta a scongiurare la crisi finanziaria della stessa;

Visto nei dettagli forniti dall'Ente che il complesso della variazione proposta comporta variazioni al bilancio così come riassunte dalla tabella seguente:

Anno/competenza	Maggiori spese	Minori entrate	Minori spese	Maggiori entrate	Avanzo	Saldo variazione
2022	6.897.200,00	0,00	0,00	6.897.200,00	0,00	0,00
2023	6.897.200,00	0,00	0,00	6.897.200,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dato atto che le variazioni anzidette relative all'esercizio 2022 comportano una variazione anche negli stanziamenti di cassa dei rispettivi capitoli negli importi così come segnati nei citati provvedimenti, ma che risultano comunque compatibili con la variazione di cui trattasi, c.s.:

cassa prevista ante variazione	Maggiori spese	Minori entrate	Minori spese	Maggiori entrate	Avanzo	Cassa prevista post variazione
18.307.457,11	6.897.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.410.257,21

Visto che l'effetto che tali variazioni al Bilancio di previsione 2022-2024 sui due esercizi di competenza presenta un pareggio finanziario e un risultato di cassa sull'esercizio 2022 non negativo con le seguenti risultanze contabili:

ENTRATE	CASSA	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo Cassa Iniziale	25.616.280,70			
Avanzo	0,00	3.779.742,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Entrata	0,00	10.347.487,56	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	30.514.625,00	28.909.818,00	32.059.274,00	32.059.274,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.456.338,00	4.400.941,48	3.232.808,00	3.014.778,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	26.407.428,70	19.022.051,00	18.849.713,00	18.835.231,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	51.068.675,54	62.161.968,50	42.259.629,00	11.492.288,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	3.985.684,00	11.950.555,00	8.150.500,00	416.000,00
Titolo 6 - Accensione prestiti	6.020.734,00	3.150.000,00	2.910.000,00	11.950.000,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.600.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	15.076.794,00	18.185.000,00	17.915.000,00	17.915.000,00
TOTALE ENTRATE	164.746.559,94	163.907.563,54	127.376.924,00	97.682.571,00

SPESE	CASSA	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Disavanzo	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	55.277.250,21	57.215.495,02	52.225.682,00	52.126.474,00
- di cui Fondo Pluriennale Vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	62.378.878,52	76.496.911,52	45.111.555,00	22.792.055,00
- di cui Fondo Pluriennale Vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	6.897.200,00	6.897.200,00	6.897.200,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	2.490.365,00	3.112.957,00	3.227.487,00	2.849.042,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.600.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	24.692.609,00	18.185.000,00	17.915.000,00	17.915.000,00
TOTALE SPESE	153.336.302,73	163.907.563,54	127.376.924,00	97.682.571,00
Fondo Cassa Finale	11.410.257,21			

Verificato in apposito allegato il rispetto degli obiettivi connessi ai vincoli di finanza pubblica per l'esercizio 2022;

Preso atto del parere favorevole del Responsabile dei servizi Finanziari allegato alla bozza di delibera;

dichiara

di esprimere parere favorevole sulla proposta di variazione al Bilancio di previsione 2022/2024, come meglio specificato in premessa sulla scorta degli atti predisposti dal Comune di RHO, dando atto che le variazioni appaiono omogenee avuto riguardo alla natura degli stanziamenti dei capitoli interessati e, pertanto, non vanno ad alterare l'equilibrio economico complessivo del Bilancio stesso.

RHO, 07.11.2022

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa Adriana Gammino

Rag. Pietro Rapelli

Dott. Fabio Martinelli

