



Comune di Casamassima

Area Metropolitana di Bari

PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione e' stata pubblicata all'Albo Pretorio del Comune il 09/07/2018 e vi rimarra' fino al 25/07/2018.

Li 09/07/2018

IL RESPONSABILE DELL'ALBO
Vincenzo Bellomo

Deliberazione del Commissario Prefettizio con i poteri del Consiglio Comunale n.20/2018 del 08.07.2018

OGGETTO: ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2018 AI SENSI DEGLI ARTT. 175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000

Il giorno 08 luglio 2018 alle ore 11.00 nella residenza comunale in apposita sala, il Commissario Prefettizio dott. Aldo Aldi nominato con Decreto n. 41063 in data 1 agosto 2017 del Prefetto di Bari, con la partecipazione del Sindaco Avv. Giuseppe Nitti proclamato alla carica di Sindaco in data 25 giugno 2018 come da verbale dell'ufficio elettorale centrale prot. n. 12273 e con la partecipazione del Segretario Generale dott. Ettore Massari;

PARERI ex art. 49 D.Lgs. 267/2000	
REGOLARITA' TECNICA	REGOLARITA' CONTABILE
Parere: Favorevole	Parere: Favorevole
Data: 05/07/2018	Data: 05/07/2018
Responsabile di Settore	Responsabile del Settore Finanziario
Carmela Fatiguso	Carmela Fatiguso

NOTA PARERE TECNICO

FAVOREVOLE

NOTA PARERE CONTABILE

FAVOREVOLE

OGGETTO:

**ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI
PER L'ESERCIZIO 2018 AI SENSI DEGLI ARTT. 175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N.
267/2000**

Premesso che con deliberazione di Consiglio Comunale n.26 in data 29 dicembre 2017, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2018/2020;

Premesso altresì che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 30 in data 29 dicembre 2017, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione 2018/2020, secondo lo schema di cui al d.Lgs. n. 118/2011;

Premesso altresì che con le seguenti deliberazioni sono state apportate variazioni al bilancio di previsione:

-deliberazione di Giunta comunale n. 45 in data 17/04/2018, esecutiva ai sensi di legge, ad oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2017 ex art. 3, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011";

-deliberazione di Consiglio comunale n. 7 in data 13.03.2018, esecutiva ai sensi di legge, ad oggetto "Variazione al bilancio di previsione finanziario 2018/2020- Annualità 2018 (art.175, comma 2, del d.lgs. 267/2000)";

-deliberazione di Consiglio comunale n. 8. in data 03.04.2018, esecutiva ai sensi di legge, ad oggetto " Variazione al bilancio di previsione 2018/2020. Approvazione nuovo prospetto di verifica pareggio di bilancio. Circ..20 febbraio 2018 n.5. Ministero dell'Economia e delle Finanze". ;

-deliberazione di Consiglio comunale n.9 in data 17.04.2018 esecutiva ai sensi di legge, ad oggetto " Variazione di Bilancio di Previsione Finanziaria 2016/2020 (art.175, comma 2, del d.lgs.n.267/2000)" ;

-deliberazione di Consiglio comunale n.16 in data 13.06.2018 esecutiva ai sensi di legge, ad oggetto " Variazione al bilancio di previsione finanziario 2018/2020 (art.175, comma 2, del d.lgs.n.267/2000).

- deliberazione del Commissario Straordinario, adottata con i poteri della Giunta Comunale, n. 60 in data 9 maggio 2018, esecutiva ai sensi di legge, ad oggetto "Adeguamento previsioni del bilancio di previsione 2018/2020 alle risultanze del rendiconto di gestione 2017 - art- 227, comma 6-quater del d.lgs. 267/2000;

Visto l'art. 175, comma 8, del d.Lgs. n. 167/2000, come modificato dal d.Lgs. n. 126/2014, il quale prevede che *"Mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva e il fondo di riserva cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio"*;

Visto altresì l'art. 193, comma 2, del d.Lgs. n. 267/2000, come modificato dal d.Lgs. n. 126/2014, il quale testualmente prevede che:

2. Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:

a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;

b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;

c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.

La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.

Richiamato inoltre il punto 4.2 del principio applicato della programmazione, all. 4/1 al d.Lgs. n. 118/2011, il quale prevede tra gli atti di programmazione ") "lo schema di delibera di assestamento del bilancio, il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, da deliberarsi da parte del Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno", prevedendo quindi la coincidenza della salvaguardia degli equilibri e dell'assestamento generale di bilancio;

Ritenuto necessario provvedere alla salvaguardia degli equilibri e all'assestamento generale di bilancio;

Vista la nota prot. n.12.413 del 27 giugno 2018 con la quale il *responsabile* finanziario ha chiesto di:

- segnalare tutte le situazioni che possano pregiudicare l'equilibrio di bilancio sia per quanto riguarda la gestione corrente che per quello che riguarda la gestione dei residui;
- segnalare l'eventuale presenza di debiti fuori bilancio per i quali dovranno essere adottati i provvedimenti necessari all'eventuale riconoscimento di legittimità ed alla copertura delle relative spese;
- verificare tutte le voci di entrata e di spesa sulla base dell'andamento della gestione ed evidenziare la necessità delle conseguenti variazioni;
- verificare l'andamento dei lavori pubblici finanziati ai fini dell'adozione delle necessarie variazioni;

Tenuto conto delle indicazioni dei responsabili dei servizi da cui risulta:

- l'assenza di situazioni atte a pregiudicare gli equilibri di bilancio;
- l'assenza/presenza di debiti fuori bilancio;
- l'adeguatezza delle previsioni di entrata e di spesa all'andamento della gestione e l'andamento dei lavori pubblici, evidenziando la necessità di apportare le conseguenti variazioni;

Visto che, a seguito di verifica dei dati di bilancio, ciascun progetto/azione/servizio, può allo stato, essere finanziato da variazioni in aumento dell'entrata e da variazioni in diminuzione di spesa sugli stanziamenti presenti nei capitoli di bilancio e per le spese di investimento mediante applicazione dell'avanzo investimenti per euro 60.000,00;

Rilevato che le principali variazioni derivano:

- dall'andamento relativo all'acquisizione delle entrate che ha evidenziato maggiori entrate relative alla TOSAP euro 35.000,00, ai contributi per specifiche fattispecie di legge per euro 8.652,99 e alla TASI per euro 20.000,00 e minori entrate per il "Progetto Pentolaccia";
- dall'ottenimento dei contributi finanziari di cui al D.M. del 13 aprile del 2018 per la manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della Caserma dei Carabinieri, del Palazzo Municipale e dell'impianto sportivo "Palestrone" per un totale di euro 1.900.000,00;
- dall'accantonamento al Fondo di riserva di euro 30.000,00

Preso Atto delle entrate impreviste a destinazione vincolata per il complessivo importo di € 1.086.657,20 relative alle opere di urbanizzazione non realizzate per la zona Barialto incluse spese legali;

Rilevato inoltre come, dalla **gestione di competenza** emerge, allo stato, una sostanziale situazione di equilibrio economico-finanziario sinteticamente riassunta nel seguente prospetto:

DESCRIZIONE	+/-	Previsioni iniziali	Previsioni definitive
PARTE CORRENTE			
FPV di parte corrente	+		557.210,78
Utilizzo Avanzo di Amministrazione Vincolato	+		38.661,26
Utilizzo Avanzo di Amministrazione Libero	+		
Entrate correnti (Tit. I, II, III)	+	12.062.747,81	12.062.747,81
Entrate correnti per spese in c/capitale	-	8.000,00	60.000,00
Spese correnti (Tit. I)	-	11.945.382,32	12.489.254,36
Quota capitale amm.to mutui	-	109.365,49	109.365,49

Differenza			
PARTE CAPITALE			
FPV di parte capitale	+		1.313.839,07
Utilizzo Avanzo di Amministrazione investimenti	+		
Entrate c/capitale (IV, V, VI)	+	9.445.236,17	12.169.569,05
Entrate correnti per spese in c/capitale	+	8.000,00	60.000,00
Spese in c/capitale (Tit.II)	-	9.453.236,17	13.543.408,12
Risultato			

Rilevato che, anche per quanto riguarda la **gestione dei residui**, si evidenzia un generale equilibrio desumibile dai seguenti prospetti:

SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI

TITOLI	Previsioni iniziali	Accertamenti	Riscossioni	Da riscuotere
Titolo I	4.715.788,47	4.716.221,36	547.407,57	4.168.813,79
Titolo II	88.320,81	88.320,81	26.870,85	61.449,96
Titolo III	209.888,84	209.888,84	52.017,77	157.871,07
Titolo IV	2.201.096,99	2.201.096,99	6.615,66	2.194.481,33
Titolo V				
Titolo VI	23.625,73	23.625,73		23.625,73
Titolo VII				
Titolo IX	69.764,91	69.764,91	18.168,13	51.596,78
TOTALE	7.308.485,75	7.308.918,64	651.079,98	6.657.838,66

SITUAZIONE RESIDUI PASSIVI

TITOLI	Previsioni iniziali	Impegni	Pagamenti	Da pagare
Titolo I	3.562.690,37	3.562.690,37	1.143.516,57	2.419.173,80
Titolo II	984.914,36	984.914,36	122.894,32	862.020,04
Titolo III				
Titolo IV				
Titolo V				
Titolo VII	118.204,80	118.204,80	56.259,58	61.945,22
TOTALE	4.665.809,53	4.665.809,53	1.322.670,47	3.343.139,06

Tenuto conto infine che la **gestione di cassa** si trova in equilibrio in quanto:

- il fondo cassa alla data del 30/06/2018 ammonta a € 9.512.830,80;
- non si è dovuto far ricorso all'utilizzo delle entrate a specifica destinazione né all'utilizzo dell'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 € 70.000,00.;

Considerato che, da una verifica effettuata, ad oggi non emergono squilibri economico-finanziari nella gestione delle società-aziende partecipate che possano produrre effetti negativi ed inattesi sul bilancio 2018 dell'Amministrazione Comunale;

Considerato che, allo stato attuale, non emergono situazioni di squilibrio sui residui attivi tali da rendere necessario l'adeguamento del FCDE accantonato nel risultato di amministrazione, mentre il FCDE stanziato nel bilancio di previsione risulta adeguato all'andamento della gestione.

Tenuto conto altresì che è stata segnalata la necessità di apportare le variazioni di assestamento generale al bilancio di previsione al fine di adeguare gli stanziamenti all'andamento della gestione, come specificato nel prospetto allegato sotto la lettera A), del quale si riportano le seguenti risultanze finali:

ANNUALITA' 2018

ENTRATA		Importo	Importo
Applicazione avanzo investimenti		€. 60.000,00	
Variazioni in aumento	CO	€.3.051.310,19	
	CA	€. 3.051.310,19	
Variazioni in diminuzione	CO		€. 190.177,76
	CA		€. 190.177,76
SPESA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO		€3.150.290,43
	CA		€3.150.290,43
Variazioni in diminuzione	CO	€.229.158,00	
	CA	€.229.158,00	
TOTALE A PAREGGIO	CO	€. 3.340.468,19	€. 3.340.468,19
TOTALE	CA	€3.280.468,19	€. 3.340.468,19

ANNUALITA' 2019

RIEPILOGO			
ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento		€. 35.000,00	
Variazioni in diminuzione			€. 40.177,76
SPESA		Importo	Importo
Variazioni in aumento			€. 75.480,24
Variazioni in diminuzione		€. 80.658,00	
TOTALE A PAREGGIO		€.115.658,00	€.115.658,00

ANNUALITA' 2020

RIEPILOGO			
ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento		€. 35.000,00	

Variazioni in diminuzione		€. 40.177,76
SPESA	Importo	Importo
Variazioni in aumento		€. 75.480,24
Variazioni in diminuzione	€. 80.658,00	
TOTALE A PAREGGIO	€. 115.658,00	€. 115.658,00

Ritenuto, alla luce delle analisi sull'andamento della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa sopra effettuata nonché della variazione di assestamento generale di bilancio, che permanga una generale situazione di equilibrio dell'esercizio in corso tale da garantirne il pareggio economico-finanziario;

Accertato, inoltre, che le previsioni di bilancio sono coerenti con i vincoli di finanza pubblica di cui all'art. 1, comma da 463 a 482, della legge n. 232/2016 (pareggio di bilancio), come risulta dal prospetto che si allega alla presente sotto la lettera B) quale parte integrante e sostanziale;

Acquisito il parere favorevole dell'organo di revisione economico finanziaria, reso con verbale n. in data, rilasciato ai sensi dell'articolo 239, comma 1, lettera b), n. 2), del decreto legislativo 18 agosto 2000, n 267;

Constatato, peraltro, che l'adozione del presente deliberato è subordinata all'avvenuta approvazione del rendiconto della gestione anno 2017 (delibera commissariale adottata con i poteri del c.c. n.11 del 9 maggio 2018) e dei debiti fuori bilancio rilevati dai responsabili dei servizi giuste note in atti;

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

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

Visto lo Statuto comunale;

Visto il vigente Regolamento di contabilità;

Il Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Comunale

DELIBERA

- 1) di dare atto che l'adozione del presente deliberato avviene di seguito all' approvazione del rendiconto della gestione anno 2017 e dei debiti fuori bilancio rilevati dai responsabili dei servizi giusta note in atti;
- 2) di apportare al bilancio di previsione 2018/2020 approvato secondo lo schema di cui al d.Lgs. n. 118/2011 le variazioni di competenza e di cassa di assestamento generale di bilancio, ai sensi dell'art. 175, comma 8, del Tuel, analiticamente indicate nell'allegato A.) di cui si riportano le seguenti risultanze finali:

ANNUALITA' 2018

ENTRATA		Importo	Importo
Applicazione avanzo investimenti		€. 60.000,00	
Variazioni in aumento	CO	€3.051.310,19	
	CA	€. 3.051.310,19	
Variazioni in diminuzione	CO		€. 190.177,76

	CA		€ 190.177,76
SPESA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO		€ 3.150.290,43
	CA		€ 3.150.290,43
Variazioni in diminuzione	CO	€ 229.158,00	
	CA	€ 229.158,00	
TOTALE A PAREGGIO	CO	€ 3.340.468,19	€ 3.340.468,19
TOTALE	CA	€ 3.280.468,19	€ 3.340.468,19

ANNUALITA' 2019

RIEPILOGO			
ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento		€ 35.000,00	
Variazioni in diminuzione			€ 40.177,76
SPESA		Importo	Importo
Variazioni in aumento			€ 75.480,24
Variazioni in diminuzione		€ 80.658,00	
TOTALE A PAREGGIO		€ 115.658,00	€ 115.658,00

ANNUALITA' 2020

RIEPILOGO			
ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento		€ 35.000,00	
Variazioni in diminuzione			€ 40.177,76
SPESA		Importo	Importo
Variazioni in aumento			€ 75.480,24
Variazioni in diminuzione		€ 80.658,00	
TOTALE A PAREGGIO		€ 115.658,00	€ 115.658,00

- 3) di accertare ai sensi dell'art. 193 del d.Lgs. n. 267/2000, sulla base dell'istruttoria effettuata dal responsabile finanziario di concerto con i responsabili di servizio in premessa richiamata ed alla luce della variazione di assestamento generale di bilancio di cui al punto 1), il permanere degli equilibri di bilancio sia per quanto riguarda la gestione di competenza che per quanto riguarda la gestione dei residui e di cassa, tali da assicurare il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti e l'adeguatezza dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità nel risultato di amministrazione;
- 4) di dare atto che:
- non sussistono debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del d.Lgs. n. 267/2000 atteso che quelli segnalati dai responsabili dei servizi sono stati oggetto di riconoscimento da parte del consiglio comunale con precedente provvedimento;
 - il Fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione risulta adeguato all'andamento della gestione, come previsto dal principio contabile all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011;

- le previsioni di bilancio sono coerenti con i vincoli di finanza pubblica di cui all'art. 1, comma da 463 a 482, della legge n. 232/2016 (pareggio di bilancio), come risulta dal prospetto che si allega alla presente sotto la lettera B) quale parte integrante e sostanziale;
- 5) di allegare la presente deliberazione al rendiconto della gestione dell'esercizio 2018, ai sensi dell'art. 193, comma 2, ultimo periodo, del d.Lgs. n. 267/2000;
 - 6) di trasmettere la presente deliberazione al tesoriere comunale, ai sensi dell'art. 216 del d.Lgs. n. 267/2000.
 - 7) di pubblicare la presente deliberazione sul sito istituzionale dell'ente, in *Amministrazione trasparente-sottosezione bilanci*
 - 8) di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del d.Lgs. n. 267/2000.

Il presente verbale viene così sottoscritto.

IL COMMISSARIO PREFETTIZIO

F.to Aldo Aldi

IL SEGRETARIO GENERALE

F.to Ettore Massari

Il sottoscritto SEGRETARIO GENERALE, visti gli atti d'ufficio

ATTESTA

Che la presente deliberazione:

- È stata dichiarata immediatamente eseguibile il giorno 08/07/2018 (art. 134 - c.4 - D.Lgs. 267/2000);
- Diverrà eseguibile decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134 - c.3 - D.Lgs. 267/2000);

CASAMASSIMA, li 08/07/2018

IL SEGRETARIO GENERALE

F.to Ettore Massari

Allegato proposta di delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data:

n. protocollo

Rif. proposta di delibera del 04.07.2018 n. 13

SPESE

A)

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni aggiornate alla precedente Delibera n. 100 - Variazione - Esercizio 2018 (*)	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla Delibera in oggetto - Esercizio 2018 (*)
			in aumento	in diminuzione	
Disavanzo d'Amministrazione					
Missione	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione.				
	2 Segreteria generale	197.146,68	0,00	0,00	0,00
	1 Spese correnti	1.619.445,98	74.481,73	-5.480,24	0,00
		1.816.592,66	74.481,73	-5.480,24	0,00
		1.203.058,27	14.000,00	0,00	0,00
		1.203.058,27	14.000,00	0,00	1.217.058,27
					197.146,68
					1.688.447,47
					1.885.594,15
					1.217.058,27
					1.217.058,27
					9.800,00
					10.000,00
					19.800,00
					9.000,00
					9.000,00
Totale Programma					
	2 Segreteria generale	206.946,68			206.946,68
		1.627.445,98	76.481,73	-5.480,24	1.698.447,47
		1.834.392,66	76.481,73	-5.480,24	1.905.394,15
		1.212.058,27	14.000,00	0,00	1.226.058,27
		1.212.058,27	14.000,00	0,00	1.226.058,27
					91.216,65
					143.000,00
					234.216,65
					159.000,00
					159.000,00
					91.216,65
					144.500,00
					235.716,65
					159.000,00
					159.000,00

Allegato proposta di delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
data: n. protocollo

Rif. proposta di delibera del 04.07.2018 n. 13

SPESE

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni aggiornate alla precedente Variazione - Delibera n. 100 - Esercizio 2018 (*)	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla Delibera in oggetto - Esercizio 2018 (*)
			in aumento	in diminuzione	
Programma Titolo 5 2	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Residui presunti	375.785,72		375.785,72
	Spese in conto capitale	Previsione di competenza	5.651.151,47	-150.000,00	7.864.928,59
		Previsione di cassa	6.026.937,19	-150.000,00	8.240.714,31
		Previsione anno 2019	80.000,00	0,00	80.000,00
		Previsione anno 2020	80.000,00	0,00	80.000,00
Totale Programma		Residui presunti	467.002,37		467.002,37
		Previsione di competenza	5.794.151,47	-150.000,00	8.009.428,59
		Previsione di cassa	6.261.153,84	-150.000,00	8.476.430,96
		Previsione anno 2019	239.000,00	0,00	239.000,00
		Previsione anno 2020	239.000,00	0,00	239.000,00
Programma Titolo 6 1	Ufficio tecnico	Residui presunti	62.868,29		62.868,29
	Spese correnti	Previsione di competenza	411.540,40	12.031,58	423.571,98
		Previsione di cassa	474.408,69	12.031,58	486.440,27
		Previsione anno 2019	398.766,00	2.500,00	401.266,00
		Previsione anno 2020	398.766,00	2.500,00	401.266,00
Programma Titolo 6 2	Ufficio tecnico	Residui presunti	289,54		289,54
	Spese in conto capitale	Previsione di competenza	127.300,00	20.500,00	147.800,00
		Previsione di cassa	127.589,54	20.500,00	148.089,54
		Previsione anno 2019	75.000,00	0,00	75.000,00
		Previsione anno 2020	75.000,00	0,00	75.000,00
Totale Programma		Residui presunti	63.157,83		63.157,83
		Previsione di competenza	538.840,40	32.531,58	571.371,98
		Previsione di cassa	601.998,23	32.531,58	634.529,81
		Previsione anno 2019	473.766,00	2.500,00	476.266,00
		Previsione anno 2020	473.766,00	2.500,00	476.266,00

Allegato proposta di delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
data: n. protocollo

Rif. proposta di delibera del 04.07.2018 n. 13

SPESE

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni aggiornate alla precedente Delibera n. 100 - Esercizio 2018 (*)	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla Delibera in oggetto - Esercizio 2018 (*)
			in aumento	in diminuzione	
Totale Missione					
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Residui presunti	2.097.233,98		2.097.233,98
		Previsione di competenza	2.474.290,43	-155.480,24	12.212.110,79
		Previsione di cassa	2.474.290,43	-155.480,24	14.309.344,77
		Previsione anno 2019	16.500,00	0,00	3.632.354,37
		Previsione anno 2020	16.500,00	0,00	3.632.354,37
Missione					
4	Istruzione e diritto allo studio				
1	Istruzione prescolastica	Residui presunti	112.653,06		112.653,06
1	Spese correnti	Previsione di competenza	97.336,00	20.400,00	117.736,00
		Previsione di cassa	209.989,06	20.400,00	230.389,06
		Previsione anno 2019	59.986,00	40.800,00	100.786,00
		Previsione anno 2020	59.986,00	0,00	59.986,00
Totale Programma					
1	Istruzione prescolastica	Residui presunti	112.684,36		112.684,36
		Previsione di competenza	1.576.975,49	20.400,00	1.597.375,49
		Previsione di cassa	1.689.659,85	20.400,00	1.710.059,85
		Previsione anno 2019	59.986,00	40.800,00	100.786,00
		Previsione anno 2020	59.986,00	0,00	59.986,00
Programma					
6	Servizi ausiliari all'istruzione	Residui presunti	127.772,81		127.772,81
1	Spese correnti	Previsione di competenza	529.385,19	0,00	529.385,19
		Previsione di cassa	657.158,00	0,00	657.158,00
		Previsione anno 2019	529.385,19	17.380,24	546.765,43
		Previsione anno 2020	529.385,19	58.180,24	587.565,43
Totale Programma					
6	Servizi ausiliari all'istruzione	Residui presunti	127.772,81		127.772,81
		Previsione di competenza	529.385,19	0,00	529.385,19
		Previsione di cassa	657.158,00	0,00	657.158,00
		Previsione anno 2019	529.385,19	17.380,24	546.765,43
		Previsione anno 2020	529.385,19	58.180,24	587.565,43

Allegato proposta di delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
data: n. protocollo

Rif. proposta di delibera del 04.07.2018 n. 13

SPESE

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni aggiornate alla precedente Delibera n. 100 - Variazione - Esercizio 2018 (*)	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla Delibera in oggetto - Esercizio 2018 (*)	
			in aumento	in diminuzione		
Totale Missione	4 Istruzione e diritto allo studio	Residui presunti Previsione di competenza Previsione di cassa Previsione anno 2019 Previsione anno 2020	514.822,61 4.485.651,95 5.000.474,56 756.426,19 756.426,19	20.400,00 20.400,00 58.180,24 58.180,24	0,00 0,00 0,00 0,00	514.822,61 4.506.051,95 5.020.874,56 814.606,43 814.606,43
Missione	5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle	Residui presunti	10.064,62			10.064,62
Programma	2 Attività culturali e interventi diversi nel settore	Previsione di competenza	151.228,56	0,00	-40.177,76	111.050,80
Titolo	1 Spese correnti	Previsione di cassa	161.293,18	0,00	-40.177,76	121.115,42
		Previsione anno 2019	136.228,93	0,00	-60.658,00	75.570,93
		Previsione anno 2020	136.228,93	0,00	-60.658,00	75.570,93
Totale Programma	2 Attività culturali e interventi diversi nel	Residui presunti	10.064,62	0,00	-40.177,76	10.064,62
		Previsione di competenza	151.228,56	0,00	-40.177,76	111.050,80
		Previsione di cassa	161.293,18	0,00	-40.177,76	121.115,42
		Previsione anno 2019	136.228,93	0,00	-60.658,00	75.570,93
		Previsione anno 2020	136.228,93	0,00	-60.658,00	75.570,93
Totale Missione	5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle	Residui presunti	10.064,62	0,00	-40.177,76	10.064,62
		Previsione di competenza	151.228,56	0,00	-40.177,76	111.050,80
		Previsione di cassa	161.293,18	0,00	-40.177,76	121.115,42
		Previsione anno 2019	136.228,93	0,00	-60.658,00	75.570,93
		Previsione anno 2020	136.228,93	0,00	-60.658,00	75.570,93
Missione	6 Politiche giovanili, sport e tempo libero					

Allegato proposta di delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
data: n. protocollo

Rif. proposta di delibera del 04.07.2018 n. 13

SPESE

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni aggiornate alla precedente Delibera n. 100 - Variazione - Esercizio 2018 (*)	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla Delibera in oggetto - Esercizio 2018 (*)
			in aumento	in diminuzione	
Programma Titolo	1 Sport e tempo libero	Residui presunti	0,00		0,00
	2 Spese in conto capitale	Previsione di competenza	600.000,00	0,00	600.000,00
		Previsione di cassa	600.000,00	0,00	600.000,00
		Previsione anno 2019	0,00	0,00	0,00
		Previsione anno 2020	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	1 Sport e tempo libero	Residui presunti	287,00		287,00
		Previsione di competenza	6.000,00	0,00	6.006.000,00
		Previsione di cassa	6.287,00	0,00	6.066.287,00
		Previsione anno 2019	6.000,00	0,00	6.006.000,00
		Previsione anno 2020	6.000,00	0,00	6.006.000,00
Totale Missione	6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	Residui presunti	287,00		287,00
		Previsione di competenza	6.000,00	0,00	6.006.000,00
		Previsione di cassa	6.287,00	0,00	6.066.287,00
		Previsione anno 2019	6.000,00	0,00	6.006.000,00
		Previsione anno 2020	6.000,00	0,00	6.006.000,00
Missione	9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio	Residui presunti	3.638,37		3.638,37
Programma	2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Previsione di competenza	77.355,74	-5.000,00	72.355,74
Titolo	1 Spese correnti	Previsione di cassa	80.994,11	-5.000,00	75.994,11
		Previsione anno 2019	78.355,74	0,00	78.355,74
		Previsione anno 2020	78.355,74	0,00	78.355,74
Totale Programma	2 Tutela, valorizzazione e recupero	Residui presunti	3.638,37		3.638,37
		Previsione di competenza	77.355,74	-5.000,00	72.355,74
		Previsione di cassa	80.994,11	-5.000,00	75.994,11
		Previsione anno 2019	78.355,74	0,00	78.355,74
		Previsione anno 2020	78.355,74	0,00	78.355,74

Allegato proposta di delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
data: n. protocollo

Rif. proposta di delibera del 04.07.2018 n. 13

SPESE

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni aggiornate alla precedente Delibera n. 100 - Variazione - Esercizio 2018 (*)	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla Delibera in oggetto - Esercizio 2018 (*)
			in aumento	in diminuzione	
Programma Titolo 4 1	Residui presunti	5.000,00			5.000,00
	Previsione di competenza	27.020,20	6.600,00	0,00	33.620,20
	Previsione di cassa	32.020,20	6.600,00	0,00	38.620,20
	Previsione anno 2019	29.570,20	800,00	0,00	30.370,20
	Previsione anno 2020	29.570,20	800,00	0,00	30.370,20
Totale Programma		31.175,87			31.175,87
Totale Missione	Previsione di competenza	77.020,20	6.600,00	0,00	83.620,20
	Previsione di cassa	108.196,07	6.600,00	0,00	114.796,07
	Previsione anno 2019	4.079.570,20	800,00	0,00	4.080.370,20
	Previsione anno 2020	29.570,20	800,00	0,00	30.370,20
	Residui presunti	665.057,38			665.057,38
	Previsione di competenza	3.828.885,94	6.600,00	-5.000,00	3.830.485,94
	Previsione di cassa	4.493.943,32	6.600,00	-5.000,00	4.495.543,32
	Previsione anno 2019	7.532.435,94	800,00	0,00	7.533.235,94
	Previsione anno 2020	3.482.435,94	800,00	0,00	3.483.235,94
Totale Missione		665.057,38			665.057,38
Missione	Residui presunti	150.022,78			150.022,78
	Previsione di competenza	2.590.963,85	14.000,00	0,00	2.604.963,85
	Previsione di cassa	2.740.986,63	14.000,00	0,00	2.754.986,63
	Previsione anno 2019	271.000,00	0,00	0,00	271.000,00
	Previsione anno 2020	271.000,00	0,00	0,00	271.000,00
Totale Missione		199.330,95			199.330,95
Missione	Previsione di competenza	3.095.413,24	14.000,00	0,00	3.109.413,24
	Previsione di cassa	3.294.744,19	14.000,00	0,00	3.308.744,19
	Previsione anno 2019	773.143,00	0,00	0,00	773.143,00
	Previsione anno 2020	773.143,00	0,00	0,00	773.143,00
Totale Missione		773.143,00			773.143,00

Allegato proposta di delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
data: n. protocollo

Rif. proposta di delibera del 04.07.2018 n. 13

SPESE

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni aggiornate alla precedente Variazione - Delibera n. 100 - Esercizio 2018 (*)	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla Delibera in oggetto - Esercizio 2018 (*)
			in aumento	in diminuzione	
10 Totale Missione	Trasporti e diritto alla mobilità	Residui presunti	199.330,95		199.330,95
		Previsione di competenza	3.095.713,24	14.000,00	3.109.713,24
		Previsione di cassa	3.295.044,19	14.000,00	3.309.044,19
		Previsione anno 2019	773.443,00	0,00	773.443,00
		Previsione anno 2020	773.443,00	0,00	773.443,00
12 Missione	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>	Residui presunti	667.408,90		667.408,90
		Previsione di competenza	1.520.574,75	0,00	1.493.574,75
		Previsione di cassa	2.187.983,65	0,00	2.160.983,65
		Previsione anno 2019	1.494.624,50	0,00	1.474.624,50
		Previsione anno 2020	1.494.624,50	0,00	1.474.624,50
7 Totale Programma	Programmazione e governo della rete dei Servizi sociali	Residui presunti	667.408,90		667.408,90
		Previsione di competenza	1.520.574,75	0,00	1.493.574,75
		Previsione di cassa	2.187.983,65	0,00	2.160.983,65
		Previsione anno 2019	1.494.624,50	0,00	1.474.624,50
		Previsione anno 2020	1.494.624,50	0,00	1.474.624,50
12 Totale Missione	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Residui presunti	684.562,76		684.562,76
		Previsione di competenza	2.245.500,64	0,00	2.218.500,64
		Previsione di cassa	2.930.063,40	0,00	2.903.063,40
		Previsione anno 2019	2.187.850,39	0,00	2.167.850,39
		Previsione anno 2020	2.187.850,39	0,00	2.167.850,39
14 Missione	Sviluppo economico e competitività				

Allegato proposta di delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
data: n. protocollo

Rif. proposta di delibera del 04.07.2018 n. 13

SPESE

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni aggiornate alla precedente Delibera n. 100 - Variazione - Esercizio 2018 (*)	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla Delibera in oggetto - Esercizio 2018 (*)
			in aumento	in diminuzione	
2 1 Programma Titolo	Residui presunti	6.000,00			6.000,00
	Previsione di competenza	12.000,00	5.000,00	0,00	17.000,00
	Previsione di cassa	18.000,00	5.000,00	0,00	23.000,00
	Previsione anno 2019	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
	Previsione anno 2020	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
Totale Programma	Commercio - reti distributive - tutela dei	6.000,00	5.000,00	0,00	6.000,00
14	Previsione di competenza	12.000,00	5.000,00	0,00	17.000,00
	Previsione di cassa	18.000,00	5.000,00	0,00	23.000,00
	Previsione anno 2019	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
	Previsione anno 2020	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
Totale Missione	Sviluppo economico e competitività	6.217,00	5.000,00	0,00	6.217,00
16	Residui presunti	66.583,14			66.583,14
	Previsione di competenza	72.800,14	5.000,00	0,00	77.800,14
	Previsione di cassa	66.583,14	5.000,00	0,00	71.583,14
	Previsione anno 2019	66.583,14	0,00	0,00	66.583,14
	Previsione anno 2020	66.583,14	0,00	0,00	66.583,14
Missione	Agricoltura, politiche agroalimentari e	7.809,31	5.000,00	0,00	7.809,31
1 1 Programma Titolo	Residui presunti	7.809,31			7.809,31
	Previsione di competenza	26.000,00	0,00	-1.500,00	24.500,00
	Previsione di cassa	33.809,31	0,00	-1.500,00	32.309,31
	Previsione anno 2019	34.000,00	0,00	0,00	34.000,00
	Previsione anno 2020	34.000,00	0,00	0,00	34.000,00
Totale Programma	Sviluppo del settore agricolo e del sistema	7.809,31	0,00	-1.500,00	7.809,31
1	Previsione di competenza	26.000,00	0,00	-1.500,00	24.500,00
	Previsione di cassa	33.809,31	0,00	-1.500,00	32.309,31
	Previsione anno 2019	34.000,00	0,00	0,00	34.000,00
	Previsione anno 2020	34.000,00	0,00	0,00	34.000,00
Totale Missione	Sviluppo del settore agricolo e del sistema	7.809,31	0,00	-1.500,00	7.809,31
1	Previsione di competenza	26.000,00	0,00	-1.500,00	24.500,00
	Previsione di cassa	33.809,31	0,00	-1.500,00	32.309,31
	Previsione anno 2019	34.000,00	0,00	0,00	34.000,00
	Previsione anno 2020	34.000,00	0,00	0,00	34.000,00

Allegato proposta di delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
data: n. protocollo

Rif. proposta di delibera del 04.07.2018 n. 13

SPESE

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni aggiornate alla precedente Delibera n. 100 - Variazione - Esercizio 2018 (*)	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla Delibera in oggetto - Esercizio 2018 (*)
			in aumento	in diminuzione	
Totale Missione	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e			
		Residui presunti	7.809,31		7.809,31
		Previsione di competenza	26.000,00	-1.500,00	24.500,00
		Previsione di cassa	33.809,31	-1.500,00	32.309,31
		Previsione anno 2019	34.000,00	0,00	34.000,00
		Previsione anno 2020	34.000,00	0,00	34.000,00
Missione	20	Fondi e accantonamenti			
		Residui presunti	0,00		0,00
		Previsione di competenza	6.146,83	0,00	36.146,83
		Previsione di cassa	76.146,83	0,00	106.146,83
		Previsione anno 2019	37.287,08	0,00	37.287,08
		Previsione anno 2020	43.917,02	0,00	43.917,02
Totale Programma	1	Fondo di riserva			
		Residui presunti	0,00		0,00
		Previsione di competenza	6.146,83	0,00	36.146,83
		Previsione di cassa	76.146,83	0,00	106.146,83
		Previsione anno 2019	37.287,08	0,00	37.287,08
		Previsione anno 2020	43.917,02	0,00	43.917,02
Totale Missione	20	Fondi e accantonamenti			
		Residui presunti	0,00		0,00
		Previsione di competenza	1.066.127,86	0,00	1.096.127,86
		Previsione di cassa	974.048,52	0,00	1.004.048,52
		Previsione anno 2019	1.200.986,00	0,00	1.200.986,00
		Previsione anno 2020	1.207.615,94	0,00	1.207.615,94

Allegato proposta di delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data:

n. protocollo

Rif. proposta di delibera del 04.07.2018 n. 13

SPESE

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni aggiornate alla precedente Variazione - Delibera n. 100 - Esercizio 2018 (*)	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla Delibera in oggetto - Esercizio 2018 (*)
			in aumento	in diminuzione	
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA					
	Residui presunti	1.827.476,73			1.827.476,73
	Previsione di competenza	12.998.448,97	3.150.290,43	-229.158,00	15.919.581,40
	Previsione di cassa	14.895.925,70	3.150.290,43	-229.158,00	17.817.058,13
	Previsione anno 2019	4.607.261,91	75.480,24	-80.658,00	4.602.084,15
	Previsione anno 2020	4.613.891,85	75.480,24	-80.658,00	4.608.714,09
TOTALE GENERALE DELLE USCITE					
	Residui presunti	4.665.809,53			4.665.809,53
	Previsione di competenza	29.447.027,97	3.150.290,43	-229.158,00	32.368.160,40
	Previsione di cassa	34.020.758,16	3.150.290,43	-229.158,00	36.941.890,59
	Previsione anno 2019	20.307.265,70	75.480,24	-80.658,00	20.302.087,94
	Previsione anno 2020	16.217.629,50	75.480,24	-80.658,00	16.212.451,74

(*) La compilazione della colonna può essere rinviata, dopo l'approvazione della delibera di variazione di bilancio, a cura del responsabile finanziario.

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE
Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa

Allegato proposta di delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
data: n. protocollo

Rif. proposta di delibera del 04.07.2018 n. 13

ENTRATE

Titolo, Tipologia	Denominazione	Previsioni aggiornate alla precedente Variazione - Delibera n. 100 - Esercizio 2018 (*)	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla Delibera in oggetto - Esercizio 2018 (*)
			in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	Previsione di competenza	557.210,78	0,00	0,00	557.210,78
	Previsione anno 2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	Previsione anno 2020	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	Previsione di competenza	1.313.839,07	0,00	0,00	1.313.839,07
	Previsione anno 2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	Previsione anno 2020	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo Avanzo d'amministrazione		38.661,26	60.000,00	0,00	98.661,26
Titolo	1 Entrate correnti di natura tributaria,				
Tipologia	01.01 Imposte, tasse e proventi assimilati	Residui presunti			4.676.808,73
		Previsione di competenza		56.000,00	8.864.578,20
		Previsione di cassa		56.000,00	13.541.386,93
		Previsione anno 2019		35.000,00	8.843.578,20
		8.808.578,20	35.000,00		8.843.578,20
Totale Titolo	1 Entrate correnti di natura tributaria,	Residui presunti			4.715.788,47
		Previsione di competenza		56.000,00	10.133.271,72
		Previsione di cassa		56.000,00	14.849.060,19
		Previsione anno 2019		35.000,00	10.112.271,72
		10.077.271,72	35.000,00		10.112.271,72
Titolo	2 Trasferimenti correnti				

Allegato proposta di delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: n. protocollo

Rif. proposta di delibera del 04.07.2018 n. 13

ENTRATE

Titolo, Tipologia	Denominazione	Previsioni aggiornate alla precedente Delibera n. 100 - Esercizio 2018 (*)	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla Delibera in oggetto - Esercizio 2018. (*)
			in aumento	in diminuzione	
01.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni	88.320,81			88.320,81
	Residui presunti		8.652,99	-35.177,76	854.382,10
	Previsione di competenza	880.906,87			942.702,91
	Previsione di cassa	969.227,68	8.652,99	-35.177,76	777.179,11
	Previsione anno 2019	812.356,87	0,00	-35.177,76	737.542,91
	Previsione anno 2020	772.720,67	0,00	-35.177,76	
2	Trasferimenti correnti	88.320,81			88.320,81
	Residui presunti		8.652,99	-35.177,76	854.382,10
	Previsione di competenza	880.906,87			942.702,91
	Previsione di cassa	969.227,68	8.652,99	-35.177,76	777.179,11
	Previsione anno 2019	812.356,87	0,00	-35.177,76	737.542,91
	Previsione anno 2020	772.720,67	0,00	-35.177,76	
3	Entrate extratributarie				
01.00	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti	76.534,39			76.534,39
	Residui presunti		48.380,08	0,00	674.818,84
	Previsione di competenza	626.438,76			751.353,23
	Previsione di cassa	702.973,15	48.380,08	0,00	626.438,76
	Previsione anno 2019	626.438,76	0,00	0,00	626.438,76
	Previsione anno 2020	626.438,76	0,00	0,00	
05.00	Rimborsi e altre entrate correnti	90.933,93			90.933,93
	Residui presunti		0,00	-5.000,00	277.130,46
	Previsione di competenza	282.130,46			368.064,39
	Previsione di cassa	373.064,39	0,00	-5.000,00	277.130,46
	Previsione anno 2019	282.130,46	0,00	-5.000,00	277.130,46
	Previsione anno 2020	282.130,46	0,00	-5.000,00	
3	Entrate extratributarie	209.888,84			209.888,84
	Residui presunti		48.380,08	-5.000,00	1.147.949,30
	Previsione di competenza	1.104.569,22			1.357.838,14
	Previsione di cassa	1.314.458,06	48.380,08	-5.000,00	1.099.569,22
	Previsione anno 2019	1.104.569,22	0,00	-5.000,00	1.099.569,22
	Previsione anno 2020	1.104.569,22	-0,00	-5.000,00	

Allegato proposta di delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
data: n. protocollo

Rif. proposta di delibera del 04.07.2018 n. 13

ENTRATE

Titolo, Tipologia	Denominazione	Previsioni aggiornate alla precedente Variazione - Delibera n. 100 - Esercizio 2018 (*)	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla Delibera in oggetto - Esercizio 2018 (*)
			in aumento	in diminuzione	
Titolo	4 Entrate in conto capitale				
Tipologia	02.00 Contributi agli investimenti	Residui presunti Previsione di competenza Previsione di cassa Previsione anno 2019 Previsione anno 2020	8.104.461,53 8.104.461,53 0,00 0,00	1.900.000,00 1.900.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Tipologia	05.00 Altre entrate in conto capitale	Residui presunti Previsione di competenza Previsione di cassa Previsione anno 2019 Previsione anno 2020	255.106,80 760.774,64 1.015.881,44 378.067,89 378.067,89	1.038.277,12 1.038.277,12 0,00 0,00	0,00 -150.000,00 -150.000,00 0,00
Totale Titolo	4 Entrate in conto capitale	Residui presunti Previsione di competenza Previsione di cassa Previsione anno 2019 Previsione anno 2020	2.201.096,99 12.169.569,05 14.370.666,04 5.008.067,89 958.067,89	2.938.277,12 2.938.277,12 0,00 0,00	-150.000,00 -150.000,00 0,00 0,00

Allegato proposta di delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
data: n. protocollo

Rif. proposta di delibera del 04.07.2018 n. 13

ENTRATE

Titolo, Tipologia	Denominazione	Previsioni aggiornate alla precedente Variazione - Delibera n. 100 - Esercizio 2018 (*)	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla Delibera in oggetto - Esercizio 2018 (*)
			in aumento	in diminuzione	
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA					
	Residui presunti	5.187.704,66			5.187.704,66
	Previsione di competenza	21.373.001,57	3.111.310,19	-190.177,76	24.294.134,00
	Previsione di cassa	24.650.995,12	3.051.310,19	-190.177,76	27.512.127,55
	Previsione anno 2019	10.907.572,18	35.000,00	-40.177,76	10.902.394,42
	Previsione anno 2020	10.867.935,98	35.000,00	-40.177,76	10.862.758,22
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE					
	Residui presunti	7.308.485,75			7.308.485,75
	Previsione di competenza	29.447.027,97	3.111.310,19	-190.177,76	32.368.160,40
	Previsione di cassa	34.845.802,61	3.051.310,19	-190.177,76	37.706.935,04
	Previsione anno 2019	20.307.265,70	35.000,00	-40.177,76	20.302.087,94
	Previsione anno 2020	16.217.629,50	35.000,00	-40.177,76	16.212.451,74

(*) La compilazione della colonna può essere rinviata, dopo l'approvazione della delibera di variazione di bilancio, a cura del responsabile finanziario.

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE
Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2018

Competenza Assestato - Esercizio Definitivo

Data: 04.07.2018

SPESE		ENTRATE							
TITOLI	IMPORTO (di cui Ripiano DT)	TITOLI I,II,III	TITOLI IV,V	TITOLO VI	TITOLO VII	TITOLO IX	AVANZO AMMIN. Accertamento DT	FONDO Pl. Vinc.	TOTALE
Disavanzo di Amministrazione	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Tit.I - Spese correnti	12.489.254,36 0,00	11.893.382,32	0,00	0,00	0,00	0,00	38.661,26 0,00	557.210,78	12.489.254,36
Tit.II - Spese in conto capitale	13.543.408,12 0,00	60.000,00	12.169.569,05	0,00	0,00	0,00	0,00	1.313.839,07	13.543.408,12
Tit.III - Spese per incremento attività finanziarie	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Tit.IV - Rimborso Prestiti	109.365,49 0,00	109.365,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.365,49
Tit.V - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Tit.VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	3.305.000,00 -0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.305.000,00	0,00 0,00	0,00	3.305.000,00
TOTALI	29.447.027,97	12.062.747,81	12.169.569,05	0,00	0,00	3.305.000,00	38.661,26	1.871.049,85	29.447.027,97

VARIAZIONI DI BILANCIO IN DATA 04.07.2018

PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

da allegare al bilancio di previsione

B)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	557.210,78	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziarie da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	1.313.839,07	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	1.871.049,85	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	10.133.271,72	10.112.271,72	10.112.271,72
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	854.382,10	777.179,11	737.542,91
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	1.147.949,30	1.099.569,22	1.099.569,22
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	14.957.846,17	5.008.067,89	958.067,89
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1)	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	12.560.109,67	11.865.872,28	11.868.067,30
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	955.206,39	1.111.631,03	1.111.631,03
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)(2)	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	11.604.903,28	10.754.241,25	10.756.436,27
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	16.393.685,24	5.017.067,89	967.067,89
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziarie da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	104.774,64	52.067,89	52.067,89
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)(2)	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	16.288.910,60	4.965.000,00	915.000,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI(1)	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (3)		1.070.685,26	1.277.846,69	1.236.015,47

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-II> - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere.

2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione.

3) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.

Prot. n. 13274 del - 8 LUG. 2018

Comune di Casamassima

PROVINCIA DI BARI

Collegio dei Revisori dei Conti

Oggetto: Parere assestamento generale di bilancio e salvaguardia degli equilibri per l'esercizio 2018 ai sensi degli artt. 17 c. 8 e 193 del D.Lgs.vo 267/2000

Il Collegio dei Revisori dei Conti:

Vista la proposta di deliberazione del Consiglio Comunale, n. 20 del 2018 del Servizio Economico finanziario, avente ad oggetto: "Assestamento generale di bilancio e salvaguardia degli equilibri per l'esercizio 2018, ai sensi dell'art. 175, c. 8 e 193 del D. Lgs. 267/2000", sottoposta all'Organo di revisione:

➤ *Con il Parere favorevole di Regolarità Tecnica* - (art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267)

Espresso in data 05.07.2018 dal Dirigente del Servizio Dott.ssa Carmela Fatiguso;

➤ *Con il Parere favorevole di Regolarità Contabile* - (art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267)

Espresso in data in data 05.07.2018 dal Dirigente del Servizio Dott.ssa Carmela Fatiguso.

Vista la deliberazione di C.C. n. 26 in data 29.12.2017, con cui è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2018-2010

Vista la Deliberazione di C.C. n.30 del 29.12.2017, con cui è stato approvato il bilancio di previsione 2018/2020, redatto secondo gli schemi ex D.Lgs. n. 118/2011;

Visto l'art. 175, comma 8, del d.Lgs. n. 167/2000, come modificato dal d.Lgs. n. 126/2014, il quale prevede che "Mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva e il fondo di riserva cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio";

Visto altresì l'art. 193, comma 2, del D. Lgs. n. 267/2000, come modificato dal D. Lgs. n. 126/2014;

Viste le note con cui i Responsabili dei Servizi Comunali hanno evidenziato, per quanto di rispettiva competenza:

- l'assenza di situazioni atte a pregiudicare gli equilibri di bilancio;
- l'assenza/presenza di debiti fuori bilancio;
- l'adeguatezza delle previsioni di entrata e di spesa all'andamento della gestione e l'andamento dei lavori pubblici, evidenziando la necessità di apportare le conseguenti variazioni

Rilevato che le principali voci caratterizzanti la presente variazione di bilancio derivano:

- da maggiori entrate relative alla TOSAP (€ 35.000,00), dai contributi per specifiche fattispecie di legge (€ 8.652,99) e dalla TASI (€ 20.000,00) e da minori entrate/uscite per il "Progetto Pentolaccia" (€ 40.177,76);
- dall'ottenimento dei contributi finanziari per la manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della Caserma dei Carabinieri, del Palazzo Municipale e dell'impianto sportivo "Palestrone" per un totale di € 1.900.000,00;
- dall'accantonamento al Fondo di riserva di € 30.000,00;

Comune di Casamassima

PROVINCIA DI BARI

Collegio dei Revisori dei Conti

- dalle entrate impreviste a destinazione vincolata per il complessivo importo di € 1.086.657,20 relative alle opere di urbanizzazione non realizzate per la zona Barialto, incluse spese legali.

Accertato l'equilibrio finanziario di gestione in funzione delle entrate e delle spese di bilancio, sebbene si debba rilevare la potenziale criticità generabile dalla gestione residui in riferimento ai Titoli I e III, che continua ad essere precaria e preoccupante e richiede, come più volte evidenziato da questo Collegio, una maggiore efficienza nella gestione delle entrate tributarie e nell'offerta di servizi che presentano una scarsa copertura finanziaria. Infatti, il mancato introito di somme importanti, come da prospetto a seguire, può rappresentare un grave pregiudizio nella direzione dell'equilibrio economico finanziario dell'Ente. Si coglie l'occasione per sollecitare, per l'ennesima volta, l'adozione di risoluzioni tempestive in tal senso e si ricorda come la spesa attivabile debba essere sempre condizionata dall'effettiva riscossione di dette entrate:

SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI

TITOLI	Previsioni iniziali	Accertamenti	Riscossioni	Da riscuotere
Titolo I	€ 4.715.788,47	€ 4.716.221,36	€ 547.407,57	€ 4.168.813,79
Titolo III	€ 209.888,84	€ 209.888,84	€ 52.017,77	€ 157.871,07

Verificato che le variazioni proposte risultano congrue nella loro entità rispetto alle necessità emerse in relazione al bilancio preventivo;

Visto che la proposta di variazione al bilancio pluriennale non altera gli equilibri di Bilancio e si riferisce a uno stanziamento finale di pari importo in entrata e in spesa di € 2.921.132,43 (per il 2018), €-5.177,76 (per il 2019), €-5.177,76 (per il 2020) così rappresentato:

- Bilancio di previsione 2018

Descrizione entrate	Importo	Descrizione spese	Importo
Applicazione avanzo vincolato	60.000,00		
Maggiori entrate	3.051.310,19	Maggiori spese	3.150.290,43
Minori entrate	190177,76	Minori spese	229.158,00
Totale a pareggio	2.921.132,43	Totale a pareggio	2.921.132,43

- Bilancio di previsione 2019

Comune di Casamassima

PROVINCIA DI BARI

Collegio dei Revisori dei Conti

Descrizione entrate	Importo	Descrizione spese	Importo
Maggiori entrate	35.000,00	Maggiori spese	75.480,24
Minori entrate	40.177,76	Minori spese	80.658,00
Totale a pareggio	- 5.177,76	Totale a pareggio	- 5.177,76

- Bilancio di previsione 2020

Descrizione entrate	Importo	Descrizione spese	Importo
Maggiori entrate	35.000,00	Maggiori spese	75.480,24
Minori entrate	40.177,76	Minori spese	80.658,00
Totale a pareggio	- 5.177,76	Totale a pareggio	- 5.177,76

Si esprime

parere favorevole

all'approvazione della proposta di delibera di cui all'oggetto.


Laterza, li 06.07.2018

Comune di Casamassima

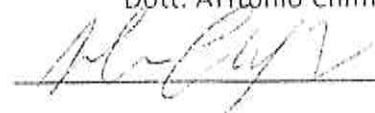
CITTA' METROPOLITANA DI BARI
Collegio dei Revisori dei Conti

L'Organo di Revisione

Dott. Patrizio Resta



Dott. Antonio Chiffi



Dott. Giuseppe Stano

