

COMUNE DI CITTAREALE
PROVINCIA DI RIETI

COPIA DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Seduta in prima convocazione

Del 19.10.2018

Seduta Ordinaria

N. 17

L'anno **duemiladiciotto** addì **diciannove** del mese di **ottobre** alle ore **9,00** e ss. in Cittareale presso il Centro di Comunità in loc. Ricci.

OGGETTO

Convocatosi il Consiglio Comunale ai sensi dell'art. 39 comma 3, D.lgvo 267/2000, si è il medesimo ivi congregato.

**Verifica e salvaguardia
equilibri di bilancio
2018/2020 ai sensi dell'art
193 T.U.E.L..**

Fatto l'appello nominale risultano

	Presenti	Assenti
1) NELLI Francesco	x	
2) MARCONI Emidio	x	
3) DAFANO Valentina	x	
4) CORRARETTI Matteo	x	
5) TARTAGLIA Silvestro	x	
6) GUIDONI Paolo Michele		x
7) CENFI Lorenzo	x	
8) CAMPONESCHI Antonio	x	
9) COCOCCIONI Giancarlo	x	
10) GIANFERRI Isabella	x	
11) DI GIAMBATTISTA Andrea		x

Assiste all'adunanza l'Avv. Simona Vulpiani Segretario Comunale.

Il Sig. Nelli Francesco visto che il numero degli intervenuti è legale per deliberare in prima convocazione assume la presidenza e dichiara aperta la seduta.

COMUNE DI CITTAREALE

PROV. DI RIETI

Deliberazione C.C. n. 17 del 19.10.2018

OGGETTO: Verifica e salvaguardia equilibri di bilancio 2018/2020 ai sensi dell'art 193 T.U.E.L..

IL CONSIGLIO COMUNALE

VISTA l'allegata proposta di deliberazione;

UDITA la relazione del Sindaco;

UDITI l'interventi dei Consiglieri Comunali che vengono riportati nel verbale di Consiglio;

PRESENTI:n. 9

ASSENTI n. 2

con voti favorevoli 7, contrari nessuno, astenuti n. 2 (Cococcioni Giancarlo e Gianferri Isabella)
espressi nelle forme e nei modi di legge;

D E L I B E R A

Di approvare l'allegata proposta di deliberazione avente ad oggetto: **"Verifica e salvaguardia equilibri di bilancio 2018/2020 ai sensi dell'art 193 T.U.E.L."**.

Successivamente, rilevata l'urgenza, su proposta del Sindaco, Il Consiglio Comunale, previa separata votazione:

con voti favorevoli 7, contrari nessuno, astenuti n. 2 (Cococcioni Giancarlo e Gianferri Isabella)
espressa nelle forme e nei modi di legge;

D E L I B E R A

Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 del D.Lgs 267/2000.

Comune di Cittareale

(Provincia di Rieti)

Proposta deliberazione C.C. del

Oggetto: **Verifica e salvaguardia equilibri di Bilancio 2018/2020 ai sensi dell'art. 193 T.U.E.L.**

Parere del Responsabile del Servizio Finanziario in ordine alla proposta della presente deliberazione.

Il Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell' art. 49 del D.lgs 267/2000 e ss.mm.ii. esprime parere favorevole di regolarità tecnica e tecnico-contabile, per quanto di competenza sulla proposta della deliberazione di cui all' oggetto.

Cittareale, 12.10.2018



Il Responsabile del Servizio

Rag. Boni Meri

**IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO**

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n°13 dell'11.05.2018, con la quale sono stati approvati la nota integrativa al DUP e il Bilancio di previsione 2018/2020 e ss.mm.ii.;

Visto il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con decreto legislativo n. 267 in data 18.08.2000, così come modificato dal D.lgs. 118/2011 e dal D.lgs. 118/2014;

Richiamata la delibera di C.C. n. 15 del 17.08.2018 con la quale è stato approvato l'assestamento di bilancio 2018/2020;

Richiamato l'art. 193 comma 2 del TUEL, in base al quale 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:

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

Visto il decreto del Ministero dell'Interno del 27.07.2018 con il quale viene disposta la proroga al 30.09.2018 per l'approvazione degli equilibri generali di bilancio;

Considerato che la mancata adozione dei provvedimenti di riequilibrio previsti dal citato art. 193 è equiparata, ad ogni effetto, alla mancata approvazione del bilancio di previsione di cui all'art. 141, con applicazione della procedura prevista dal secondo comma del predetto articolo;

Considerato pertanto:

- che l'andamento della gestione finanziaria del Comune deve essere oggetto di costante verifica al fine di assicurare il perseguimento degli equilibri di bilancio;
- che si rende ora necessario procedere in base a quanto stabilito dal comma 8, art. 175 del D.Lgs 267/2000 ad una verifica generale delle previsioni di entrata e di spesa alla luce delle disposizioni che regolano la finanza locale per l'esercizio in corso e dell'effettivo andamento degli accertamenti e degli impegni;
- che a conclusione della verifica generale sull'andamento della gestione dell'esercizio finanziario 2018 si evidenzia il permanere degli equilibri relativamente alla gestione di:
 - competenza, nelle componenti di spesa corrente, in conto capitale e servizi conto terzi;

- residui;
- cassa;

4. visti gli allegati schemi (allegati A,B,C,D)

Rilevato pertanto che, alla luce di quanto sinora esposto, l'esercizio si concluderà con un risultato presunto di equilibrio fra entrate e spese;

Considerato che l'art.193 del TUEL non prevede come obbligatorio lo stato di attuazione dei programmi;

Visto il Decreto Legislativo 267/2000 e ss. mm. ii;

Visto il D.Lgs n. 118/2011;

Acquisito il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile espressi dal Responsabile del Servizio finanziario ai sensi dell'art. 49 d.lgs 267/2000;

Visto il parere favorevole espresso dal Revisore contabile sull'assestamento generale del bilancio 2018-2020,

Visto lo Statuto dell' Ente ed il Regolamento di Contabilità

PROPONE

Per i motivi espressi in premessa che fanno parte integrante e sostanziale del presente atto:

- 1- di dare atto che non sono stati segnalati debiti fuori bilancio;
- 2- di dare atto della congruità ed adeguatezza del F.C.D.E. e dello stanziamento al Fondo di riserva;
- 3- di dare atto, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 193 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, del permanere degli equilibri di bilancio 2018/2020 nelle componenti di competenza (spesa corrente, spesa in conto capitale e servizi conto terzi), nonché nella gestione residui e cassa;
- 4- di dare atto che vengono rispettati i vincoli di finanza pubblica;
- 5- di dare atto che, per quanto sopra rilevato non è necessario adottare misure di riequilibrio;
- 6- di trasmettere copia del presente atto al tesoriere comunale;

PROPONE

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.lgs n. 267/2000.

COMUNE DI CITTAREALE

SALVAGUARDIA EQUILIBRI - EQUILIBRI DI BILANCIO 2018

ALLEGATO "A"

Equilibrio Economico-Finanziario		Assestato anno 2018	Impegni/ Accertamenti	Impegni/ Accertamenti 31/12
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		214.831,42		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata			0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente			0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1 - 2 - 3		3.040.558,53	1.074.273,36	3.394.484,53
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche			0,00	0,00
D) Spese Titolo 1 - Spese correnti			0,00	0,00
DD) Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (di spesa)		3.018.874,67	948.357,98	2.964.143,04
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale			0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari		21.683,86	0,00	21.683,86
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e succ.		0,00	0,00	0,00
Somma finale (G = A-AA+B+C-D-DD-E-F)		0,00	125.915,38	408.657,63
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti			0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili			0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili			0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti			0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)		O = G+H+I+L+M	125.915,38	408.657,63

COMUNE DI CITTAREALE

SALVAGUARDIA EQUILIBRI - EQUILIBRI DI BILANCIO 2018

Equilibrio Economico-Finanziario		Assestato anno 2018	Impegni/ Accertamenti	Impegni/ Accertamenti 31/12
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4 - 5 - 6	(+)	149.637,11	8.625,98	155.263,09
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
UU) Fondo Pluriennale Vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	149.637,11	0,00	149.637,11
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		0,00	8.625,98	5.625,98
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-UU-V+E				
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	134.541,36	414.283,61

- 2) Si tratta delle somme emesse in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.⁽¹⁾
- 3) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.
- 4) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.
- 5) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziari con codifica E.5.03.00.00.000.
- 6) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziari con codifica E.5.04.00.00.000.
- 7) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziari con codifica U.3.02.00.00.000.
- 8) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziari con codifica U.3.03.00.00.000.
- 9) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziari con codifica U.3.04.00.00.000.
- (2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.
- (3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.
- (4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

COMUNE DI CITTAREALE

SALVAGUARDIA EQUILIBRI - EQUILIBRIO GESTIONE DEI RESIDUI - Esercizio 2018

Residui Attivi	Res. Iniziali	Residui Attuali	Diff.	Riscossioni	% risc.
TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	412.175,16	412.175,16	0,00	852,93	0,20
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	160.888,81	160.888,81	0,00	5.650,84	3,51
TITOLO 3 Entrate extratributarie	756.126,84	756.924,76	797,92	78.665,05	10,39
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	1.519.710,89	1.519.710,89	0,00	416.600,00	27,41
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 Accensione Prestiti	149.293,06	149.293,06	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	24.012,44	24.012,44	0,00	76,02	0,31
TOTALE	3.022.207,20	3.023.005,12	797,92	501.844,84	16,60

Residui Passivi	Res. Iniziali	Residui Attuali	Diff.	Pagamenti	% pag.
TITOLO 1 Spese correnti	1.814.830,88	1.820.126,00	5.295,12	377.118,18	20,71
TITOLO 2 Spese in conto capitale	1.450.249,11	1.450.249,11	0,00	608.751,86	41,97
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	14.187,98	14.187,98	0,00	0,00	0,00
TOTALE	3.279.267,97	3.284.563,09	5.295,12	985.870,04	30,01

COMUNE DI CITTAREALE

ALLEGATO "C"



SALVAGUARDIA EQUILIBRI - EQUILIBRI DI CASSA

ENTRATE	STANZIAMENTO	RISCOSSO	RISCOSSO 31/12	SPESE	STANZIAMENTO	PAGATO	PAGATO 31/12
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	214.831,42	214.831,42	214.831,42				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.010.394,45	90.611,96	1.011.426,45	Titolo 1 - Spese correnti	4.714.392,58	1.035.154,39	4.713.996,39
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.444.901,17	976.657,25	2.794.901,17				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	903.881,76	92.172,97	910.230,72				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.479.602,80	425.225,98	1.485.228,78	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.354.400,22	608.751,86	1.414.708,20
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	5.838.780,18	1.584.668,16	6.201.787,12	Totale spese finali	6.068.792,80	1.643.906,25	8.128.704,59
Titolo 6 - Accensione Prestiti	149.293,06	0,00	149.293,06	Titolo 4 - Rimborso Prestiti	21.683,86	0,00	21.683,86
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.836.775,76	170.048,81	1.836.922,61	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.826.951,29	173.631,49	1.826.951,29
Totale titoli	9.024.848,99	1.754.716,97	9.388.002,79	Totale titoli	9.117.427,95	1.817.537,74	9.177.339,74
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	9.239.680,41	1.969.548,39	9.602.834,21	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	9.117.427,95	1.817.537,74	9.177.339,74
Fondo di cassa finale	122.252,46	152.010,65	425.494,47				

SALVAGUARDIA EQUILIBRI - CONTROLLO EQUILIBRI - Esercizio 2018

EQUILIBRI BILANCIO MOVIMENTO FONDI

ENTRATE COMPETENZA	Stanz. Assestato	Accertato/ Impegnato	Accertato/ Impegnato 31/12
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00
Anticipazione di cassa	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00

USCITE COMPETENZA	Stanz. Assestato	Accertato/ Impegnato	Accertato/ Impegnato 31/12
Concessione di crediti	0,00	0,00	0,00
Rimborso Anticipazione di cassa	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00

RISULTATO COMPETENZA BILANCIO MOVIMENTO FONDI	Stanz. Assestato	Accertato/ Impegnato	Accertato/ Impegnato 31/12
Entrate	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
Uscite	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
AVANZO	0,00	0,00	0,00
DISAVANZO			

EQUILIBRI BILANCIO SERVIZI CONTO TERZI

ENTRATE COMPETENZA	Stanz. Assestato	Accertato/ Impegnato	Accertato/ Impegnato 31/12
Titolo 9	1.812.763,31	175.897,77	1.818.835,15

USCITE COMPETENZA	Stanz. Assestato	Accertato/ Impegnato	Accertato/ Impegnato 31/12
Titolo 7	1.812.763,31	174.628,24	1.813.737,71

RISULTATO COMPETENZA BILANCIO SERVIZI CONTO TERZI	Stanz. Assestato	Accertato/ Impegnato	Accertato/ Impegnato 31/12
Entrate	1.812.763,31	175.897,77	1.818.835,15
Uscite	1.812.763,31	174.628,24	1.813.737,71
AVANZO	0,00	1.269,53	5.097,44
DISAVANZO			

Prot. 7709
DEL 17/10/2018

COMUNE DI CITTAREALE
Provincia di Rieti
L'Organo di revisione

Verbale n.4 del 16 ottobre 2018

sulla proposta di deliberazione predisposta dall'ufficio Ragioneria per il Consiglio Comunale avente ad oggetto "Salvaguardia degli equilibri al bilancio dell'esercizio 2018 (art. 193 TUEL)".

Lo scrivente Organo di Revisione del Comune di Cittareale (RI), ai sensi dell'articolo 239 del Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.Lgs 18 agosto 2000 n. 267;

ESAMINATA

la proposta di deliberazione in oggetto trasmessa in data 15 ottobre 2018,

RILEVATO

- 
- a. che l'art. 193 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, come riformulato ai sensi del D.Lgs. del 23/06/2011 recante *Disposizione in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi e s.m.i.*, dispone che l'organo consigliere, con periodicità stabilita del regolamento di contabilità e, comunque, almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, deve effettuare la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi, dando atto del permanere degli equilibri generali di bilancio;
 - b. che il regolamento di contabilità dell'ente non ha previsto una diversa periodicità per la salvaguardia degli equilibri di bilancio rispetto al termine del 31 luglio;
 - c. che il decreto del Ministero dell'Interno del 27/07/2018 dispone la proroga al 30/09/2018 per l'approvazione degli equilibri generali di bilancio,

PRESO ATTO

che alla proposta di deliberazione sono allegati dall'Ufficio Ragioneria i seguenti documenti:

- Prospetto allegato A
- Prospetto allegato B
- Prospetto allegato C
- Prospetto allegato D

documenti che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente verbale,

l'Organo di Revisione procede all'esame della documentazione relativa alla salvaguardia degli equilibri di bilancio effettuata dall'Ente, come indicato anche dal principio della programmazione al D. Lgs. 118/2011, punto 4.2 lettera g).

Da un attento esame della verifica generale sull'andamento della gestione dell'esercizio finanziario 2018, ha verificato la possibilità di raggiungere il permanere degli equilibri di bilancio relativamente alla gestione di:

- competenza, nelle componenti di spesa corrente, in conto capitale e servizi conto terzi,
- cassa,

FW

- residui,

VISTO

- ✓ il parere di regolarità tecnico-contabile espresso dal responsabile del Servizio Finanziario ai sensi dell'articolo 49, comma 1, del D.lgs. 267/2000, con il quale si dà atto del permanere degli equilibri di bilancio;
- ✓ che non sono stati segnalati debiti fuori bilancio da parte dei settori dell'Ente;
- ✓ che c'è congruità ed adeguatezza del F.C.D.E. e dello stanziamento al Fondo di Riserva;
- ✓ che vengono rispettati i vincoli di finanza pubblica;
- ✓ che l'esercizio si concluderà con un risultato presunto di equilibrio fra entrate e spese,
- ✓ lo statuto dell'Ente e il Regolamento di Contabilità.

L'Organo di Revisione, alla luce di quanto esaminato, è quindi in grado di

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

sulla proposta di deliberazione relativa agli equilibri di bilancio, sia in conto competenza, conto cassa che in conto residui.

Cittareale, 16 ottobre 2018

L'Organo di Revisione



dott. Onorato d'Ettorre



COMUNE DI CITTAREALE

SALVAGUARDIA EQUILIBRI - EQUILIBRI DI BILANCIO 2018

ALLEGATO "A"



Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2018		Impegni/ Accertamenti	Impegni/ Accertamenti 31/12
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			214.831,42		
A)	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)			
AA)	Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)			0,00
B)	Entrate Titoli 1 - 2 - 3	(+)			0,00
	di cui per estinzione anticipata di prestiti		3.040.558,53	1.074.273,35	3.394.484,53
C)	Entrate Titolo 4.02.08 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)			0,00
D)	Spese Titolo 1 - Spese correnti	(-)			0,00
DD)	Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)			2.954.143,04
E)	Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)			0,00
F)	Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammortato dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)			0,00
	di cui per estinzione anticipata di prestiti		21.683,86	0,00	21.683,86
	di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e succo)		0,00	0,00	0,00
	Somma finale (G = A-AA+B+C-DD-E-F)			125.915,38	408.657,63
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H)	Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)			0,00
	di cui per estinzione anticipata di prestiti				0,00
I)	Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)			0,00
	di cui per estinzione anticipata di prestiti				0,00
L)	Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)			0,00
M)	Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)			0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)				125.915,38	408.657,63
O = G+H+L+M					

COMUNE DI CITTAREALE
SALVAGUARDIA EQUILIBRI - EQUILIBRI DI BILANCIO 2018

Equilibrio Economico-Finanziario		Assestato anno 2018	Impegni/ Accertamenti	Impegni/ Accertamenti 31/12
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4 - 5 - 6	(+)	149.637,11	8.625,98	155.263,09
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
UU) Fondo Pluriennale Vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	149.637,11	0,00	149.637,11
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		0,00	8.625,98	5.625,98
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-UU-V+E				
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE		0,00	134.541,36	414.283,61
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y				

- C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
- E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
- S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.
- S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.
- T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.
- X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.
- X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.
- Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

COMUNE DI CITTAREALE

SALVAGUARDIA EQUILIBRI - EQUILIBRIO GESTIONE DEI RESIDUI - Esercizio 2018

Residui Attivi	Res. Iniziali	Residui Attuali	Diff.	Riscossioni	% risc.
TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	412.175,16	412.175,16	0,00	852,93	0,20
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	160.888,81	160.888,81	0,00	5.850,84	3,51
TITOLO 3 Entrate extratributarie	756.126,84	756.924,76	797,92	78.665,05	10,39
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	1.519.710,89	1.519.710,89	0,00	416.600,00	27,41
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 Accensione Prestiti	149.293,06	149.293,06	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	24.012,44	24.012,44	0,00	76,02	0,31
TOTALE	3.022.207,20	3.023.005,12	797,92	601.844,84	16,60

Residui Passivi	Res. Iniziali	Residui Attuali	Diff.	Pagamenti	% pag.
TITOLO 1 Spese correnti	1.814.830,88	1.820.126,00	5.295,12	377.118,18	20,71
TITOLO 2 Spese in conto capitale	1.450.249,11	1.450.249,11	0,00	608.751,86	41,97
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 Rimborsio Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	14.187,98	14.187,98	0,00	0,00	0,00
TOTALE	3.279.267,97	3.284.563,09	5.295,12	985.870,04	30,01

COMUNÉ DI CITTAREALE
SALVAGUARDIA EQUILIBRI - EQUILIBRI DI CASSA



ALLEGATO "C"

ENTRATE	STANZIAMENTO	RISCOSSO	RISCOSSO 31/12	SPESE	STANZIAMENTO	PAGATO	PAGATO 31/12
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	214.831,42	214.831,42	214.831,42				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.010.394,45	90.611,96	1.011.428,45	Titolo 1 - Spese correnti	4.714.392,98	1.035.154,39	4.713.996,39
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.444.901,17	976.657,25	2.794.901,17				
Titolo 3 - Entrate straordinarie	903.881,76	92.172,97	910.230,72				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.479.602,80	425.225,98	1.485.228,78	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.354.400,22	508.751,86	1.414.708,20
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	5.838.780,18	1.584.668,10	8.201.787,12	Totale spese finali	6.068.792,80	1.643.906,25	6.128.704,59
Titolo 6 - Accensione Prestiti	149.293,06	0,00	149.293,06	Titolo 4 - Rimborsi Prestiti	21.683,86	0,00	21.683,86
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.836.775,75	170.048,81	1.836.922,61	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.820.951,29	173.631,49	1.826.951,29
Totale titoli	9.024.848,99	1.754.716,97	9.388.002,79	Totale titoli	9.117.427,95	1.817.537,74	9.177.339,74
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	9.239.680,41	1.968.648,39	9.602.834,21	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	9.117.427,95	1.817.537,74	9.177.339,74
Fondo di cassa finale	122.252,46	162.010,85	425.494,47				

COMUNE DI CITTAREALE
SALVAGUARDIA EQUILIBRI - CONTROLLO EQUILIBRI - Esercizio 2018

EQUILIBRI BILANCIO MOVIMENTO FONDI

ENTRATE COMPETENZA	Stanz. Assestato	Accertato/ Impegnato	Accertato/ Impegnato 31/12
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00
Anticipazione di cassa	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00

USCITE COMPETENZA	Stanz. Assestato	Accertato/ Impegnato	Accertato/ Impegnato 31/12
Concessione di crediti	0,00	0,00	0,00
Rimborso Anticipazione di cassa	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00

RISULTATO COMPETENZA BILANCIO MOVIMENTO FONDI	Stanz. Assestato	Accertato/ Impegnato	Accertato/ Impegnato 31/12
Entrate	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
Uscite	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
AVANZO	0,00	0,00	0,00
DISAVANZO			

EQUILIBRI BILANCIO SERVIZI CONTO TERZI

ENTRATE COMPETENZA	Stanz. Assestato	Accertato/ Impegnato	Accertato/ Impegnato 31/12
Titolo 9	1.812.763,31	175.897,77	1.818.835,15

USCITE COMPETENZA	Stanz. Assestato	Accertato/ Impegnato	Accertato/ Impegnato 31/12
Titolo 7	1.812.763,31	174.628,24	1.813.737,71

RISULTATO COMPETENZA BILANCIO SERVIZI CONTO TERZI	Stanz. Assestato	Accertato/ Impegnato	Accertato/ Impegnato 31/12
Entrate	1.812.763,31	175.897,77	1.818.835,15
Uscite	1.812.763,31	174.628,24	1.813.737,71
AVANZO	0,00	1.269,53	5.097,44
DISAVANZO			



Delibera di C.C. n. 17 Del 19.10.2018

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
F.to NELLI Francesco

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to VULPIANI Avv. Simona

Reg. Pub. N. 631

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE
(articolo 124 del D.L. 267/2000)

Certificasi dal Segretario Comunale che copia della presente deliberazione è stata affissa all'Albo Pretorio Comunale il giorno **24.10.2018** e vi rimarrà pubblicata per 15 giorni consecutivi fino al **08.11.2018**

Cittareale, li 24.10.2018

IL MESSO COMUNALE
F.to (CHIERONI Massimo)

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to VULPIANI Avv. Simona

CERTIFICATO DI ESEGUIBILITA'

Si certifica che la suddetta deliberazione non soggetta a controllo preventivo di legittimità è stata pubblicata nelle forme di legge all'Albo Pretorio del Comune, con eseguibilità immediata ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.L. 267/2000.

Cittareale, li 24.10.2018

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to VULPIANI Avv. Simona

CERTIFICATO ESECUTIVITA' (ART. 134 comma 3 del Dlgs 267/2000 e ss.mm.ii)

La presente deliberazione, trascorsi 10 giorni dalla su indicata data di inizio pubblicazione, è divenuta esecutiva

Cittareale li _____

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Vulpiani Avv. Simona

E' copia conforme all'originale, in carta libera ad uso amministrativo.

Cittareale, li 24.10.2018



IL SEGRETARIO COMUNALE
VULPIANI Avv. Simona

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Simona Vulpiani", written over the printed name of the Secretary.