

Allegato delibera di variazione del bilancio
Variazione n.: 2 del: 29-07-2017

Riferimento delibera Proposta Consiglio Comuna del 29-07-2017 n.

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dr. Neri Rossi

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA					Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	
Dr. Marcello Pizzi CASSINERIA								

SPESA

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione							
Programma	1	Organi istituzionali							
Titolo	1	Spese correnti							
		2017	168.053,30	2.000,00	170.053,30	182.820,89	2.000,00	184.820,89	
		2018	161.348,30	0,00	161.348,30				
		2019	148.648,30	0,00	148.648,30				
		Totale Programma 1	489.153,30	2.000,00	471.153,30	207.820,89	2.000,00	209.820,89	
		2017	161.348,30	0,00	161.348,30				
		2018	148.648,30	0,00	148.648,30				
Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato							
Titolo	1	Spese correnti							
		2017	431.967,32	1.500,00	433.467,32	255.935,03	1.500,00	257.435,03	
		2018	413.781,01	0,00	413.781,01				
		2019	436.024,70	0,00	436.024,70				
		Totale Programma 3	17.000,00	6.000,00	23.000,00	17.670,00	6.000,00	23.670,00	
		2017	0,00	0,00	0,00				
		2018	0,00	0,00	0,00				
		2019	0,00	0,00	0,00				
		Totale Programma 3	448.967,32	7.500,00	456.467,32	273.605,03	7.500,00	281.105,03	
		2017	413.781,01	0,00	413.781,01				
		2018	436.024,70	0,00	436.024,70				
Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali							
Titolo	1	Spese correnti							
		2017	25.500,00	3.500,00	29.000,00	9.500,00	3.500,00	13.000,00	
		2018	500,00	0,00	500,00				
		2019	500,00	0,00	500,00				
		Totale Programma 5	3.974.000,00	29.000,00	4.003.000,00	2.591.451,68	29.000,00	2.620.451,68	
		2017	0,00	0,00	0,00				
		2018	0,00	0,00	0,00				
		2019	0,00	0,00	0,00				
		Totale Programma 5	3.999.500,00	32.500,00	4.032.000,00	2.600.951,68	32.500,00	2.633.451,68	
		2017	500,00	0,00	500,00				
		2018	500,00	0,00	500,00				
		2019	500,00	0,00	500,00				
Programma	6	Ufficio tecnico							
Titolo	1	Spese correnti							
		2017	339.494,23	103.382,00	442.876,23	317.202,67	103.382,00	420.584,67	
		2018	306.294,05	0,00	306.294,05				
		2019	286.294,05	0,00	286.294,05				
		Totale Programma 6	48.000,00	-45.000,00	3.000,00	35.000,00	-45.000,00	-10.000,00	
		2017	0,00	0,00	0,00				
		2018	0,00	0,00	0,00				
		2019	0,00	0,00	0,00				
		Totale Programma 6	387.494,23	58.382,00	445.876,23	352.202,67	58.382,00	410.584,67	
		2017	306.294,05	0,00	306.294,05				
		2018							
		2019							

COMUNE DI MONTEGIORGIO

Allegato delibera di variazione del bilancio

Variazione n.: 2 del: 29-07-2017

Riferimento delibera Proposta Consiglio Comuna del 29-07-2017 n. 24

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggr. alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggr. alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
Missione 3	Ordine pubblico e sicurezza	2018	286.294,05	0,00	286.294,05			
		2017	6.004.191,35	100.382,00	6.104.573,35	4.200.857,09	100.382,00	4.301.238,09
		2018	1.511.055,08	0,00	1.511.055,08			
		2019	1.500.100,77	0,00	1.500.100,77			
Programma 1	Polizia locale e amministrativa	2017	135.262,82	4.000,00	139.262,82	137.132,52	4.000,00	141.132,52
		2018	140.862,82	0,00	140.862,82			
		2019	135.862,82	0,00	135.862,82			
		2017	135.262,82	4.000,00	139.262,82	137.132,52	4.000,00	141.132,52
Missione 3	Totale Programma 1	2018	140.862,82	0,00	140.862,82			
		2019	135.862,82	0,00	135.862,82			
		2017	135.262,82	4.000,00	139.262,82	137.132,52	4.000,00	141.132,52
		2018	140.862,82	0,00	140.862,82			
Missione 4	Istruzione e diritto allo studio	2017	135.262,82	4.000,00	139.262,82			
		2018	140.862,82	0,00	140.862,82			
		2019	135.862,82	0,00	135.862,82			
		2017	135.262,82	4.000,00	139.262,82			
Programma 2	Altri ordini di istruzione	2017	8.620.000,00	20.161,60	8.640.161,60	477.463,82	20.161,60	487.625,42
		2018	0,00	0,00	0,00			
		2019	0,00	0,00	0,00			
		2017	8.980.958,55	20.161,60	9.001.120,15	867.411,50	20.161,60	887.573,10
Missione 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	2018	330.550,50	0,00	330.550,50			
		2019	328.350,50	0,00	328.350,50			
		2017	9.003.258,55	20.161,60	9.023.420,15	892.484,41	20.161,60	912.655,01
		2018	343.350,50	0,00	343.350,50			
Programma 1	Sport e tempo libero	2019	341.150,50	0,00	341.150,50			
		2017	63.200,00	9.653,00	72.853,00	76.237,96	9.653,00	85.890,96
		2018	59.890,49	653,00	60.543,49			
		2019	59.890,49	653,00	60.543,49			
Missione 1	Spese correnti	2017	410.200,00	-30.700,00	379.500,00	206.993,46	-30.700,00	176.293,46
		2018	0,00	0,00	0,00			
		2019	0,00	0,00	0,00			
		2017	473.400,00	-21.047,00	452.353,00	283.231,42	-21.047,00	262.184,42
Programma 2	Spese in conto capitale	2018	59.890,49	653,00	60.543,49			
		2019	59.890,49	653,00	60.543,49			
		2017	473.400,00	-21.047,00	452.353,00	283.231,42	-21.047,00	262.184,42
		2018	59.890,49	653,00	60.543,49			
Missione 6	Totale Programma 1	2019	473.400,00	-21.047,00	452.353,00	283.231,42	-21.047,00	262.184,42
		2017	473.400,00	-21.047,00	452.353,00	283.231,42	-21.047,00	262.184,42
		2018	59.890,49	653,00	60.543,49			
		2019	59.890,49	653,00	60.543,49			
Programma 6	Totale Missione 6	2017	473.400,00	-21.047,00	452.353,00	283.231,42	-21.047,00	262.184,42
		2018	59.890,49	653,00	60.543,49			
		2019	59.890,49	653,00	60.543,49			
		2017	473.400,00	-21.047,00	452.353,00	283.231,42	-21.047,00	262.184,42

COMUNE DI MONTEGIORGIO

Allegato delibera di variazione del bilancio

Variazione n.: 2 del: 29-07-2017

Riferimento delibera Proposta Consiglio Comuna del 29-07-2017 n. 24

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni agglomerate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggregate alla delibera in oggetto	Previsioni agglomerate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggregate alla delibera in oggetto
Missione 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2018	59.890,49	853,00	60.543,49			
		2019	59.890,49	853,00	60.543,49			
Programma 1	Urbanistica e assetto del territorio							
TITOLO	1 Spese correnti	2017	306.494,07	250.000,00	556.494,07	322.402,47	250.000,00	572.402,47
		2018	301.049,62	0,00	301.049,62			
		2019	281.049,62	0,00	281.049,62			
TITOLO	2 Spese in conto capitale	2017	49.200,00	41.000,00	90.200,00	57.236,56	41.000,00	98.236,56
		2018	170.000,00	0,00	170.000,00			
		2019	0,00	0,00	0,00			
	Totale Programma 1	2017	355.694,07	291.000,00	646.694,07	379.639,03	281.000,00	670.639,03
		2018	471.049,62	0,00	471.049,62			
		2019	281.049,62	0,00	281.049,62			
	TOTALE MISSIONE 8	2017	355.694,07	281.000,00	646.694,07	379.639,03	281.000,00	670.639,03
		2018	471.049,62	0,00	471.049,62			
		2019	281.049,62	0,00	281.049,62			
Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
Programma 2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale							
TITOLO	1 Spese correnti	2017	58.300,00	3.000,00	61.300,00	54.518,68	3.000,00	57.518,68
		2018	35.100,00	0,00	35.100,00			
		2019	35.100,00	0,00	35.100,00			
	Totale Programma 2	2017	67.300,00	3.000,00	70.300,00	64.741,05	3.000,00	67.741,05
		2018	35.100,00	0,00	35.100,00			
		2019	35.100,00	0,00	35.100,00			
Programma 5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione							
TITOLO	1 Spese correnti	2017	8.860,59	2.000,00	10.860,59	8.360,51	2.000,00	10.360,51
		2018	5.360,59	0,00	5.360,59			
		2019	5.360,59	0,00	5.360,59			
	Totale Programma 5	2017	8.860,59	2.000,00	10.860,59	8.360,51	2.000,00	10.360,51
		2018	5.360,59	0,00	5.360,59			
		2019	5.360,59	0,00	5.360,59			
	TOTALE MISSIONE 9	2017	691.160,59	5.000,00	696.160,59	816.754,52	5.000,00	823.754,52
		2018	671.476,79	0,00	671.476,79			
		2019	671.476,79	0,00	671.476,79			
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità							
Programma 5	Viabilità e infrastrutture stradali							
TITOLO	1 Spese correnti	2017	399.366,15	5.000,00	404.366,15	421.838,36	5.000,00	426.838,36
		2018	375.257,10	0,00	375.257,10			

COMUNE DI MONTEGIORGIO

Allegato delibera di variazione del bilancio

Variazione n.: 2 del: 29-07-2017

Riferimento delibera Proposta Consiglio Comuna del 29-07-2017 n. 24

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
Titolo 2	Spese in conto capitale	2019	358.828,57	0,00	358.828,57	357.023,55	90.646,44	447.669,99
		2017	554.000,00	90.646,44	644.646,44			
		2018	520.000,00	0,00	520.000,00			
	Totale Programma 5	2019	500.000,00	0,00	500.000,00			
		2017	953.366,15	95.646,44	1.049.012,59	778.861,91	95.646,44	874.508,35
TOTALE MISSIONE 10		2018	895.257,10	0,00	895.257,10			
		2019	858.828,57	0,00	858.828,57			
		2017	954.886,15	95.646,44	1.050.532,59	781.161,91	95.646,44	876.808,35
	TOTALE MISSIONE 10	2018	896.757,10	0,00	896.757,10			
		2019	860.328,57	0,00	860.328,57			
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
Programma 1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido							
Titolo 1	Spese correnti	2017	152.100,00	59.291,00	211.391,00	187.142,56	59.291,00	246.433,56
		2018	151.623,20	0,00	151.623,20			
		2019	149.623,20	0,00	149.623,20			
	Totale Programma 1	2017	152.100,00	59.291,00	211.391,00	187.142,56	59.291,00	246.433,56
		2018	151.623,20	0,00	151.623,20			
Programma 2	Interventi per la disabilità							
Titolo 1	Spese correnti	2017	264.600,00	16.052,86	280.652,86	379.551,38	16.052,86	395.604,24
		2018	231.600,00	0,00	231.600,00			
		2019	227.600,00	0,00	227.600,00			
	Totale Programma 2	2017	264.600,00	16.052,86	280.652,86	379.551,38	16.052,86	395.604,24
		2018	231.600,00	0,00	231.600,00			
Programma 3	Interventi per gli anziani							
Titolo 1	Spese correnti	2017	449.850,00	6.000,00	455.850,00	527.797,64	6.000,00	533.797,64
		2018	433.650,00	0,00	433.650,00			
		2019	433.650,00	0,00	433.650,00			
	Totale Programma 3	2017	449.850,00	6.000,00	455.850,00	527.797,64	6.000,00	533.797,64
		2018	433.650,00	0,00	433.650,00			
Programma 4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale							
Titolo 1	Spese correnti	2017	86.146,78	-2.000,00	84.146,78	87.742,16	-2.000,00	85.742,16
		2018	79.246,78	0,00	79.246,78			
		2019	79.246,78	0,00	79.246,78			
	Totale Programma 4	2017	86.146,78	-2.000,00	84.146,78	87.742,16	-2.000,00	85.742,16
		2018	79.246,78	0,00	79.246,78			

COMUNE DI MONTEGIORGIO

Allegato delibera di variazione del bilancio

Variazione n.: 2 del: 29-07-2017

Riferimento delibera Proposta Consiglio Comuna del 29-07-2017 n. 24

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
Programma 5	Interventi per le famiglie	2018	79.246,78	0,00	79.246,78			
		2019	79.246,78	0,00	79.246,78			
Titolo 1	Spese correnti	2017	36.683,34	-3.600,00	33.083,34	43.323,31	-3.600,00	39.723,31
		2018	26.683,34	0,00	26.683,34			
		2019	26.683,34	0,00	26.683,34			
	Totale Programma 5	2017	36.683,34	-3.600,00	33.083,34	43.323,31	-3.600,00	39.723,31
		2018	26.683,34	0,00	26.683,34			
		2019	26.683,34	0,00	26.683,34			
Programma 9	Servizio necroscopico e cimiteriale							
Titolo 2	Spese in conto capitale	2017	60.000,00	-60.000,00	0,00	422.428,58	-60.000,00	362.428,58
		2018	0,00	0,00	0,00			
		2019	500.000,00	0,00	500.000,00			
	Totale Programma 9	2017	102.300,00	-60.000,00	42.300,00	476.051,05	-60.000,00	416.051,05
		2018	36.600,00	0,00	36.600,00			
		2019	536.600,00	0,00	536.600,00			
	TOTALE MISSIONE 12	2017	2.036.880,12	-14.256,14	2.022.623,98	1.794.639,40	-14.256,14	1.780.367,84
		2018	960.603,32	0,00	960.603,32			
		2019	1.454.603,32	0,00	1.454.603,32			
Missione 14	Sviluppo economico e competitività							
Programma 2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori							
Titolo 1	Spese correnti	2017	15.000,00	1.010,00	16.010,00	19.000,00	1.010,00	20.010,00
		2018	12.000,00	1.010,00	13.010,00			
		2019	12.000,00	1.010,00	13.010,00			
	Totale Programma 2	2017	15.000,00	1.010,00	16.010,00	19.000,00	1.010,00	20.010,00
		2018	12.000,00	1.010,00	13.010,00			
		2019	12.000,00	1.010,00	13.010,00			
	TOTALE MISSIONE 14	2017	16.000,00	1.010,00	17.010,00	20.000,00	1.010,00	21.010,00
		2018	13.000,00	1.010,00	14.010,00			
		2019	13.000,00	1.010,00	14.010,00			
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	2017	24.761.429,96	481.896,90	25.243.326,86	14.446.457,55	481.896,90	14.928.354,45
		2018	8.428.763,67	1.663,00	8.430.426,67			
		2019	8.694.707,36	1.663,00	8.696.370,36			

COMUNE DI MONTEGIORGIO

Allegato delibera di variazione del bilancio

Variazione n.: 2 del: 29-07-2017

Riferimento delibera Proposta Consiglio Comuna del 29-07-2017 n. 24

UNITA' DI VOTO		DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA		CASSA	
				Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
ENTRATE							
TITOLO 2	Trasferimenti correnti						
Tipologia 101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		2017	608.830,86	354.406,86	963.237,72	583.313,73
			2018	548.803,87	1.663,00	550.466,87	
			2019	508.803,87	1.663,00	510.466,87	
	TOTALE TITOLO 2		2017	608.830,86	354.406,86	963.237,72	583.313,73
			2018	548.803,87	1.663,00	550.466,87	
			2019	508.803,87	1.663,00	510.466,87	
TITOLO 3	Entrate extratributarie						
Tipologia 100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		2017	763.701,00	4.500,00	768.201,00	916.796,80
			2018	754.859,80	0,00	754.859,80	
			2019	750.803,49	0,00	750.803,49	
Tipologia 500	Rimborsi e altre entrate correnti		2017	3.379.958,11	101.882,00	3.481.840,11	1.373.864,76
			2018	345.700,00	0,00	345.700,00	
			2019	345.700,00	0,00	345.700,00	
	TOTALE TITOLO 3		2017	4.180.059,11	106.382,00	4.286.441,11	2.334.048,14
			2018	1.136.959,80	0,00	1.136.959,80	
			2019	1.132.903,49	0,00	1.132.903,49	
TITOLO 4	Entrate in conto capitale						
Tipologia 200	Contribuiti agli investimenti		2017	2.404.000,00	11.108,04	2.415.108,04	2.795.875,26
			2018	520.000,00	0,00	520.000,00	
			2019	950.000,00	0,00	950.000,00	
Tipologia 500	Altre entrate in conto capitale		2017	226.000,00	10.000,00	236.000,00	226.000,00
			2018	0,00	0,00	0,00	
			2019	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE TITOLO 4		2017	11.833.500,00	21.108,04	11.954.608,04	3.867.075,26
			2018	680.000,00	0,00	690.000,00	
			2019	950.000,00	0,00	950.000,00	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			2017	24.761.429,96	481.896,90	25.243.326,86	15.101.363,89
			2018	8.428.763,67	1.663,00	8.430.426,67	
			2019	8.694.707,36	1.663,00	8.696.370,36	
							15.583.260,79

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	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)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	3.220.000,00	3.202.000,00	3.202.000,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	897.648,92	560.468,87	510.468,87
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	4.286.441,11	1.136.959,50	1.132.903,49
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	11.954.608,04	690.000,00	950.000,00
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	(+)	5.399.678,83	4.561.354,36	4.500.869,52
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 ⁽²⁾	(-)	103.803,89	0,00	0,00
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) ⁽³⁾	(-)	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)	(-)	5.295.874,94	4.561.354,36	4.500.869,52
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	15.024.608,04	690.000,00	1.000.000,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	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)	(-)	15.024.608,04	690.000,00	1.000.000,00
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 ⁽⁴⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		38.216,08	328.072,31	294.500,54

(*) Per il bilancio di previsione 2017 - 2019, "n" corrisponde a 2017, "n+1" corrisponde a 2018, e "n+2" corrisponde a 2019.

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - 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) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo, indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione e seguito dall'approvazione del rendiconto).

3) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.

4) 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.

COMUNE DI MONTEGIORGIO

COMUNE DI MONTEGIORGIO Prov. (FM)

Allegato alla deliberazione del

Giunta Municipale / Consiglio Comunale n. 16del 27-08-2017

IL SEGRETARIO COMUNALE

IL SEGRETARIO COMUNALE

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ***
2017 - 2018 - 2019
Assestato + Proposte

C

EQUILIBRI ECONOMICI FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		971.701,52			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		8.469.678,83 0,00	4.889.426,67 0,00	4.845.370,36 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		5.399.678,83 0,00 103.803,89	4.561.354,36 0,00 126.047,58	4.500.869,52 0,00 148.291,27
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)		0,00 0,00 0,00	328.072,31 0,00 0,00	344.500,84 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			3.070.000,00	0,00	0,00
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 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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		3.070.000,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

COMUNE DI MONTEGIORGIO Prov. (FM)

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ***
2017 - 2018 - 2019
Assestato + Proposte

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		11.954.608,04	690.000,00	1.000.000,00
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	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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	(+)		3.070.000,00	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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		15.024.608,04 0,00	690.000,00 0,00	1.000.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

COMUNE DI MONTEGIORGIO Prov. (FM)

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ***
2017 - 2018 - 2019
Assestato + Proposta

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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 Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni 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	0,00	0,00

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 U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione 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 riscossione 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 concessione 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 concessione 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.

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(**) 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.

Allegato alla deliberazione del

Giunta Municipale / Consiglio Comunale n. **16** PROP. VARIAZ. NUMERO 2 DEL 29-07-2017

su COMPETENZA

del **27-08-2017** (Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)Descrizione **IL SEGRETARIO COMUNALE****IL SEGRETARIO COMUNALE**
BILANCIO DI PREVISIONE 2017/2019. APPROVAZIONE DELLA VARIAZIONE N. 2/2017 DI ASSESTAMENTO GENERALE, AI
VENERI DELL'ART. 113, COMMA 8, DEL D.LGS. N. 267/2000

Dr. Nando Tozzi

ATTO n. 24 Tipo 16 Proposta Consiglio Comunale del 29-07-2017

Tipo Variazione 0

ENTRATE	Anno	Stanziamiento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Avanzo di amministrazione	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa"	2017	3.220.000,00	0,00	0,00	3.220.000,00
	2018	3.202.000,00	0,00	0,00	3.202.000,00
	2019	3.202.000,00	0,00	0,00	3.202.000,00
Titolo 2 "Trasferimenti correnti"	2017	608.830,86	370.406,86	16.000,00	963.237,72
	2018	548.803,87	1.663,00	0,00	550.466,87
	2019	508.803,87	1.663,00	0,00	510.466,87
Titolo 3 "Entrate extratributarie"	2017	4.180.059,11	106.382,00	0,00	4.286.441,11
	2018	1.136.959,80	0,00	0,00	1.136.959,80
	2019	1.132.903,49	0,00	0,00	1.132.903,49
Titolo 4 "Entrate in conto capitale"	2017	11.933.500,00	21.108,04	0,00	11.954.608,04
	2018	690.000,00	0,00	0,00	690.000,00
	2019	950.000,00	0,00	0,00	950.000,00
Titolo 5 "Entrate da riduzione di attività finanziarie"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 "Accensione Prestiti"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Titolo 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere"	2017	1.968.039,99	0,00	0,00	1.968.039,99
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro"	2017	2.851.000,00	0,00	0,00	2.851.000,00
	2018	2.851.000,00	0,00	0,00	2.851.000,00
	2019	2.851.000,00	0,00	0,00	2.851.000,00
TOTALE ENTRATE	2017	24.761.429,96	497.896,90	16.000,00	25.243.326,86
	2018	8.428.763,67	1.663,00	0,00	8.430.426,67
	2019	8.694.707,36	1.663,00	0,00	8.696.370,36

USCITE	Anno	Stanziamiento	Maggior uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 "Spese correnti"	2017	4.938.889,97	476.265,19	15.476,33	5.399.678,83
	2018	4.559.691,36	1.663,00	0,00	4.561.354,36
	2019	4.499.206,52	1.663,00	0,00	4.500.869,52
Titolo 2 "Spese in conto capitale"	2017	15.003.500,00	289.761,60	268.653,58	15.024.608,04
	2018	690.000,00	0,00	0,00	690.000,00
	2019	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
Titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 "Rimborso Prestiti"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	328.072,31	0,00	0,00	328.072,31
	2019	344.500,84	0,00	0,00	344.500,84
Titolo 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere"	2017	1.968.039,99	0,00	0,00	1.968.039,99
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro"	2017	2.851.000,00	0,00	0,00	2.851.000,00
	2018	2.851.000,00	0,00	0,00	2.851.000,00
	2019	2.851.000,00	0,00	0,00	2.851.000,00
TOTALE USCITE	2017	24.761.429,96	766.026,79	284.129,89	25.243.326,86
	2018	8.428.763,67	1.663,00	0,00	8.430.426,67
	2019	8.694.707,36	1.663,00	0,00	8.696.370,36

Allegato alla deliberazione del

Giunta Municipale / Consiglio Comunale n. 16 PROP. VARIAZ. NUMERO 2 DEL 29-07-2017
su CASSAdel 07-10-2017 (Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)Descrizione IL SEGRETARIO COMUNALEIL SEGRETARIO NON DI PREVISIONE 2017/2019. APPROVAZIONE DELLA VARIAZIONE N. 2/2017 DI ASSESTAMENTO GENERALE, AI
SENSI DELL'ART. 175 COMMA 8, DEL D.LGS. N. 267/2000
Dr. Nando 1922

ATTO n.	24	Tipo	16 Proposta Consiglio Comuna	del	29-07-2017
Tipo Variazione	0				

ENTRATE	Anno	Stanziamiento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Avanzo di amministrazione	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa"	2017	3.467.182,43	0,00	0,00	3.467.182,43
Titolo 2 "Trasferimenti correnti"	2017	583.313,73	370.406,86	16.000,00	937.720,59
Titolo 3 "Entrate extratributarie"	2017	2.334.048,14	106.382,00	0,00	2.440.430,14
Titolo 4 "Entrate in conto capitale"	2017	3.867.075,26	21.108,04	0,00	3.888.183,30
Titolo 5 "Entrate da riduzione di attività finanziarie"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 "Accensione Prestiti"	2017	30.704,34	0,00	0,00	30.704,34
Titolo 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere"	2017	1.968.039,99	0,00	0,00	1.968.039,99
Titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro"	2017	2.851.000,00	0,00	0,00	2.851.000,00
TOTALE ENTRATE	2017	15.101.363,89	497.896,90	16.000,00	15.583.260,79

USCITE	Anno	Stanziamiento	Maggior uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 "Spese correnti"	2017	5.295.600,91	476.265,19	15.476,33	5.756.389,77
Titolo 2 "Spese in conto capitale"	2017	4.309.529,88	289.761,60	268.653,56	4.330.637,92
Titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 "Rimborso Prestiti"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere"	2017	1.968.039,99	0,00	0,00	1.968.039,99
Titolo 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro"	2017	2.873.286,77	0,00	0,00	2.873.286,77
TOTALE USCITE	2017	14.446.457,55	766.026,79	284.129,89	14.928.354,45

Att. #1

COMUNE DI MONTEGIORGIO

Allegato alla deliberazione del

Giunta Municipale / Consiglio Comunale n. 16

del 07-08-2017

IL SEGRETARIO COMUNALE

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dr. Nando Tozzi

COMUNE DI MONTEGIORGIO

REVISORE UNICO

Verbale n. 10 del 02/08/2017

Oggetto: Parere su salvaguardia degli equilibri di bilancio e assestamento generale

PREMESSA

In data 31/05/2017 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione 2017-2019 con delibera n. 9.

Dopo l'approvazione del bilancio di previsione non sono stati adottati atti deliberativi della Giunta comunale, comportanti prelievi dal Fondo di Riserva.

La Giunta altresì non ha effettuato variazioni che non sono di competenza del Consiglio.

Il Responsabile del Servizio Finanziario non ha comunicato variazioni che sono di sua competenza ai sensi dell'art. 175, comma 5 – quater lettera a), T.U.E.L.

In data 01/08/2017 e in data odierna è stata sottoposta al Revisore Unico, per la successiva presentazione al Consiglio Comunale, nella prima seduta utile, la proposta di deliberazione e la documentazione necessaria all'esame dell'argomento di cui all'oggetto.

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

L'articolo 193 del TUEL prevede che:

"1. Gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6.

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.

3. Ai fini del comma 2, fermo restando quanto stabilito dall'art. 194, comma 2, possono essere utilizzate per l'anno in corso e per i due successivi le possibili economie di spesa e tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale. Ove non possa provvedersi con le modalità sopra indicate è possibile impiegare la quota libera del risultato di amministrazione. Per il ripristino degli equilibri di bilancio e in deroga all'art. 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, l'ente può modificare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria competenza entro la data di cui al comma 2.

4. La mancata adozione, da parte dell'ente, dei provvedimenti di riequilibrio previsti dal presente articolo è equiparata ad ogni effetto alla mancata approvazione del bilancio di previsione di cui all'articolo 141, con applicazione della procedura prevista dal comma 2 del medesimo articolo."

L'articolo 175 comma 8 del TUEL 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 ed il fondo di cassa al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio".

Rilevato 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. Essendo il Comune inserito nell'elenco allegato 2 al d.l. 189/2016, tutte le scadenze di legge e gli adempimenti sono sospesi e posticipati al 15 novembre 2017.

Al fine di monitorare l'andamento completo della gestione mantenendo l'equilibrio economico finanziario, gli enti locali devono attestare:

- il rispetto del principio del pareggio di bilancio;
- il rispetto di tutti gli equilibri cui il bilancio è sottoposto;
- la coerenza della gestione con gli obiettivi di finanza pubblica;
- la congruità della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità rispetto sia alla normativa vigente sia all'andamento delle entrate soggette a svalutazione;
- la congruità del fondo rischi passività potenziali e dell'accantonamento per perdite di organismi partecipati.

Nel caso di accertamento negativo, gli enti devono adottare contestualmente:

- le misure necessarie al ripristino del pareggio, qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, della gestione dei residui ed anche, in virtù del nuovo bilancio armonizzato, della gestione di cassa;
- i provvedimenti di ripiano di eventuali debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del TUEL;
- l'adeguamento del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione, nel caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui, o iscritto nel bilancio di previsione, in relazione a eventuali variazioni di bilancio che si rendessero necessarie;
- le misure per integrare il fondo rischi passività potenziali e l'accantonamento per perdite di organismi partecipati.

L'operazione di ricognizione sottoposta all'analisi del Consiglio Comunale ha pertanto una triplice finalità:

- **Verificare**, prendendo in considerazione ogni aspetto della gestione finanziaria, il permanere degli equilibri generali di bilancio;
- **Intervenire**, qualora gli equilibri di bilancio siano intaccati, deliberando le misure idonee a ripristinare la situazione di pareggio;
- **Monitorare**, tramite l'analisi della situazione contabile attuale, lo stato di attuazione dei programmi generali intrapresi dall'Ente.



ANALISI DELLA DOCUMENTAZIONE

Il Revisore Unico prende atto che alla proposta delibera sono allegati i seguenti documenti

- a. Riepilogo variazioni per missioni e programmi;
- b. l'aggiornamento del prospetto dimostrativo della possibilità di raggiungere gli obiettivi del pareggio di bilancio e dei saldi di finanza pubblica;
- c. prospetto degli equilibri;
- d. riepilogo del bilancio assestato per titoli in conto competenza;
- e. riepilogo del bilancio assestato per titoli per cassa.

Il Revisore Unico, procede all'esame della documentazione relativa alla salvaguardia degli equilibri di bilancio, effettuata dall'Ente, come indicato anche dal principio della programmazione allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011, punto 4.2 lettera g);

Con nota prot. 7613 del 19/06/2017 il Responsabile del Servizio Finanziario ha richiesto ai Responsabili dei Servizi le seguenti informazioni:

- l'esistenza di eventuali debiti fuori bilancio;
- l'esistenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui.
- la segnalazione di eventuali nuove e sopravvenute esigenze e di nuove/maggiori risorse.

Dagli atti a corredo dell'operazione emerge che sono state segnalate situazioni di fatti idonei a produrre debiti fuori bilancio, la cui eventuale copertura finanziaria sarebbe reperibile nell'ambito del risultato di amministrazione del redigendo rendiconto 2016.

I Responsabili dei Servizi non hanno segnalato, l'esistenza di situazioni che possono generare squilibrio di parte corrente e/o capitale, di competenza e/o nella gestione dei residui.

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

Il Revisore Unico, pertanto, prende atto che non sussiste la necessità di operare interventi correttivi al fine della salvaguardia degli equilibri di bilancio, in quanto gli equilibri del bilancio sono garantiti dall'andamento generale dell'entrata e della spesa nella gestione di competenza e nella gestione in conto residui.

Il Revisore Unico procede ora all'analisi delle variazioni di bilancio proposte al Consiglio Comunale, riepilogate, per titoli, come segue:

TITOLO	ANNUALITA' 2017 COMPETENZA			
		BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	-	-	-
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente	-	-	-
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.220.000,00	-	3.220.000,00
2	Trasferimenti correnti	608.830,86	354.406,86	963.237,72
3	Entrate extratributarie	4.180.059,11	106.382,00	4.286.441,11
4	Entrate in conto capitale	11.933.500,00	21.108,04	11.954.608,04
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-
6	Accensione prestiti	-	-	-
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.968.039,99	-	1.968.039,99
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.851.000,00	-	2.851.000,00
totale		24.761.429,96	481.896,90	25.243.326,86
	totale generale delle entrate	24.761.429,96	481.896,90	25.243.326,86

	Disavanzo di amministrazione	-	-	-
1	Spese correnti	4.938.889,97	460.788,86	5.399.678,83
2	Spese in conto capitale	15.003.500,00	21.108,04	15.024.608,04
3	Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-
4	Rimborso di prestiti	-	-	-
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere	1.968.039,99	-	1.968.039,99
7	Spese per conto terzi e partite di giro	2.851.000,00	-	2.851.000,00
	totale generale delle spese	24.761.429,96	481.896,90	25.243.326,86

TITOLO	ANNUALITA' 2017 CASSA			
		BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	FONDO DI CASSA	971.701,52		971.701,52
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.467.182,43	-	3.467.182,43
2	Trasferimenti correnti	583.313,73	354.406,86	937.720,59
3	Entrate extratributarie	2.334.048,14	106.382,00	2.440.430,14
4	Entrate in conto capitale	3.867.075,26	21.108,04	3.888.183,30
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-
6	Accensione prestiti	30.704,34	-	30.704,34
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.968.039,99	-	1.968.039,99
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.851.000,00	-	2.851.000,00
	totale	15.101.363,89	481.896,90	15.583.260,79
	totale generale delle entrate	16.073.065,41	481.896,90	16.554.962,31

1	Spese correnti	5.295.600,91	460.788,86	5.756.389,77
2	Spese in conto capitale	4.309.529,88	21.108,04	4.330.637,92
3	Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-
4	Rimborso di prestiti	-	-	-
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere	1.968.039,99	-	1.968.039,99
7	Spese per conto terzi e partite di giro	2.873.286,77	-	2.873.286,77
	totale generale delle spese	14.446.457,55	481.896,90	14.928.354,45

	SALDO DI CASSA	1.626.607,86	-	1.626.607,86
--	-----------------------	---------------------	----------	---------------------

TITOLO	ANNUALITA' 2018 COMPETENZA			
		BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione			-
	- di cui avanza vincolato utilizzato anticipatamente			-
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.202.000,00	-	3.202.000,00
2	Trasferimenti correnti	548.803,87	1.663,00	550.466,87
3	Entrate extratributarie	1.136.959,80	-	1.136.959,80
4	Entrate in conto capitale	690.000,00	-	690.000,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-		-
6	Accensione prestiti	-		-
7	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	-		-
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.851.000,00	-	2.851.000,00
totale		8.428.763,67	1.663,00	8.430.426,67
	totale generale delle entrate	8.428.763,67	1.663,00	8.430.426,67
	Disavanzo di amministrazione			-
1	Spese correnti	4.559.691,36	1.663,00	4.561.354,36
2	Spese in conto capitale	690.000,00	-	690.000,00
3	Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-
4	Rimborso di prestiti	328.072,31	-	328.072,31
5	Chiusura anticipazioni da Istituto Tesoriere/Cassiere	-	-	-
7	Spese per conto terzi e partite di giro	2.851.000,00	-	2.851.000,00
	totale generale delle spese	8.428.763,67	1.663,00	8.430.426,67



TITOLO	2019			
		BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione			-
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente			-
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.202.000,00	-	3.202.000,00
2	Trasferimenti correnti	508.803,87	1.663,00	510.466,87
3	Entrate extratributarie	1.132.903,49	-	1.132.903,49
4	Entrate in conto capitale	950.000,00	-	950.000,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-
6	Accensione prestiti	50.000,00	-	50.000,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.851.000,00	-	2.851.000,00
	totale	8.694.707,36	1.663,00	8.696.370,36
	totale generale delle entrate	8.694.707,36	1.663,00	8.696.370,36

	Disavanzo di amministrazione			-
1	Spese correnti	4.499.206,52	1.663,00	4.500.869,52
2	Spese in conto capitale	1.000.000,00	-	1.000.000,00
3	Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-
4	Rimborso di prestiti	344.500,84	-	344.500,84
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere	-	-	-
7	Spese per conto terzi e partite di giro	2.851.000,00	-	2.851.000,00
	totale generale delle spese	8.694.707,36	1.663,00	8.696.370,36

Le variazioni sono così riassunte:

Maggiori entrate (tipologie)	1.663,00
Avanzo di amministrazione	
TOTALE POSITIVI	1.663,00
Minori entrate (tipologie)	-
Maggiori spese (programmi)	1.663,00
Maggiore FPV spesa (programmi)	
TOTALE NEGATIVI	1.663,00

2019	
FPV entrata	
Minori spese (programmi)	
Minore FPV spesa (programmi)	
Maggiori entrate (tipologie)	1.663,00
Avanzo di amministrazione	
TOTALE POSITIVI	1.663,00
Minori entrate (tipologie)	-
Maggiori spese (programmi)	1.663,00
Maggiore FPV spesa (programmi)	
TOTALE NEGATIVI	1.663,00



Il Revisore unico attesta che le variazioni proposte sono:

- Attendibili sulla base dell'esigibilità delle entrate previste;
- Congrue sulla base delle spese da impegnare e della loro esigibilità;
- Coerenti in relazione al Dup e agli obiettivi di finanza pubblica;

Il Revisore ha verificato che con la variazione apportata in bilancio gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del Tuel sono così assicurati:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		2017	2018	2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		971.701,52		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero di avanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	8.469.678,83 0,00	4.889.426,67 0,00	4.845.370,36 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	5.399.678,83 0,00 103.803,89	4.561.354,36 0,00 126.047,58	4.500.869,52 0,00 148.281,27
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)	0,00 0,00 0,00	328.072,31 0,00 0,00	344.500,84 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		3.070.000,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti ⁽²⁾ 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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00	0,00 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	(-)	3.070.000,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾				

$O = G + H + I + L + M$		0,00	0,00	0,00
-------------------------	--	------	------	------

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
$Z = P + Q + R - C - I - S1 - S2 - T + L - M - U - V + E$			0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)		11.954.608,04	690.000,00	1.000.000,00
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	(-)		3.070.000,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – spese in conto capitale	(-)		15.024.608,04	690.000,00	1.000.000,00
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	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali ⁽⁴⁾:					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			0,00	0,00	0,00

Il Revisore Unico, prende atto che non c'è necessità di modificare il DUP.

Il Revisore Unico, prende atto che con le variazioni proposte è assicurato l'obiettivo di pareggio finanziario di competenza così riassunto:

	2017	2018	2019
FPV di parte corrente			
FPV di parte capitale			
entrate titoli 1,2,3,4 e 5	20.358.698,07	5.579.426,67	5.795.370,36
Entrate finali valide ai fini saldo finanza pubblica	20.358.698,07	5.579.426,67	5.795.370,36
spese titolo 1	5.399.678,83	4.561.354,36	4.500.869,52
a dedurre fondi non impegnabili	103.803,89	0,00	0,00
spese titolo 2	15.024.608,04	690.000,00	1.000.000,00
a dedurre fondi non impegnabili			
spese titolo 3			
Spese finali valide ai fini saldo finanza pubblica	20.320.482,98	5.251.354,36	5.500.869,52
spazi da patti nazionali e regionale ottenuti			
spazi da patti nazionali e regionale ceduti o da rimborsare			
Equilibrio finale	38.215,09	328.072,31	294.500,84

CONCLUSIONE

Tutto ciò premesso, visto il parere favorevole del Responsabile del Servizio Finanziario, il Revisore Unico:

- verificato il permanere degli equilibri di bilancio, in conto competenza in conto residui;
- verificata l'inesistenza di altri debiti fuori bilancio, non riconosciuti o non finanziati alla data del 29/07/2017;
- verificata la coerenza sia delle previsioni che della gestione relativamente agli obiettivi di finanza pubblica per gli anni 2017/2019;

esprime parere favorevole sulla proposta di deliberazione relativa agli equilibri di bilancio, sia in conto competenza che in conto residui ed esprime il parere favorevole alla variazione di bilancio di previsione proposta.

Letto, confermato, sottoscritto.

LI, 02/08/2017

